ATTI PARLAMENTARI

XIV LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XXV**
n. **4**

RELAZIONE

SULLA STIMA DEL FABBISOGNO DI CASSA DEL SETTORE PUBBLICO PER L'ANNO 2002 E SITUAZIONE DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2001

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

Presentata dal Ministro dell'economia e delle finanze

(TREMONTI)

Trasmessa alla Presidenza il 18 aprile 2002

STABILIMENTI TIPOGRAFICI CARLO COLOMBO

INDICE

PREMESSA ..... *Pag.* 7

Capitolo I - IL SETTORE PUBBLICO ..... » 23

1.1 Risultati di sintesi per il 2001 ..... » 23

1.2 I risultati per il 2001 del conto consolidato del settore pubblico a raffronto con i risultati per il biennio 1999-2000 ..... » 23

1.3 La nuova stima per il 2002 del conto consolidato del settore pubblico a raffronto con i risultati per il 2001 . » 27

Capitolo II - I CONTI DEL SETTORE PUBBLICO ..... » 29

2.1 Il settore statale ..... » 29

A) Risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 » 29

B) Modalità di copertura del fabbisogno del triennio 1999-2001 ..... » 37

2.2 Gli Enti previdenziali: risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002..... » 39

2.3 Le Regioni: risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 48

2.4 La Sanità: risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 55

2.5 I Comuni e le Province: risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 59

2.6 Gli altri Enti pubblici consolidati: risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 65

APPENDICI ..... » 75

APPENDICE A: Il bilancio dello Stato ..... » 77

APPENDICE B: La gestione di tesoreria ..... » 114

APPENDICE C: Il debito del settore statale ..... » 123

ALLEGATI ..... *Pag.* 149

ALLEGATO A/1: I conti delle Amministrazioni pubbliche ..... » 151

ALLEGATO A/2: Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico: risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 153

ALLEGATO A/3: Analisi economica dei pagamenti del Bilancio statale per il triennio 1999-2001 ..... » 163

INDICE DELLE TABELLE

—

TESTO

TABELLA N. 1 – Amministrazioni pubbliche: conto consolidato per i risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... *Pag.* 9

TABELLA N. 2 – Amministrazioni pubbliche: conto consolidato per le stime 2002 e raffronto con i risultati 2001 ..... » 17

TABELLA N. 3 – Settore pubblico: conto consolidato per i risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 24

TABELLA N. 4 – Settore statale: conto consolidato per i risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 30

TABELLA N. 5 – Settore statale: modalità di copertura del fabbisogno per il triennio 1999-2001 ..... » 37

TABELLA N. 6 – Enti previdenziali: conto consolidato per i risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 40

TABELLA N. 7 – Regioni: conto consolidato per i risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 49

TABELLA N. 8 – Sanità: conto consolidato per i risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 56

TABELLA N. 9 – Comuni e Province: conto consolidato per i risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 .... » 60

TABELLA N. 10 – Altri enti pubblici consolidati: conto consolidato per i risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 66

TABELLA N. 10.1 – Enti economici Amministrazione centrale: Risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ... » 69

TABELLA N. 10.2 – Enti economici Amministrazione locale: risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 70

TABELLA N. 10.3 – Enti assistenziali Amministrazione centrale: risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 . *Pag.* 71

TABELLA N. 10.4 – Enti assistenziali Amministrazione locale: risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 . » 72

TABELLA N. 10.5 – Enti di ricerca Amministrazione centrale: risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 .... » 73

APPENDICE A

TABELLA N. 1A – Bilancio dello Stato: risultati di sintesi per la gestione di cassa triennio 1999-2001 ..... » 77

TABELLA N. 2A – Bilancio dello Stato: analisi degli incassi realizzati nel triennio 1999-2001 ..... » 79

TABELLA N. 3A – Bilancio dello Stato: incassi rettificati realizzati nel triennio 1999-2001 ..... » 80

TABELLA N. 4A – Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle principali imposte dirette ..... » 81

TABELLA N. 5A – Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per I.V.A. ..... » 82

TABELLA N. 6A – Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per le altre imposte indirette minori ..... » 84

TABELLA N. 7A – Bilancio dello Stato: regolazioni contabili .... » 86

TABELLA N. 8A – Bilancio dello Stato: analisi dei pagamenti effettuati nel triennio 1999-2001 ..... » 88

TABELLA N. 9A – Bilancio dello Stato: raffronto tra i risultati 2001 e stime di cassa per il 2002 ..... » 92

TABELLA N. 10A – Bilancio dello Stato: residui attivi e passivi presunti al 1-1-2002 ..... » 97

TABELLA N. 11A – Bilancio dello Stato: quadro sintetico delle previsioni di competenza e delle disponibilità per il 2002 ... » 100

TABELLA N. 12A – Bilancio dello Stato: effetti della manovra per il 2002 sulle entrate ..... » 101

TABELLA N. 13A – Bilancio dello Stato: effetti sul saldo netto da finanziare dei provvedimenti collegati alla legge finanziaria 2002 ..... » 104

TABELLA N. 14A – Bilancio dello Stato: quadro di sintesi delle previsioni e delle autorizzazioni di cassa e delle relative stime per il 2002 ..... » 106

TABELLA N. 15A – Bilancio dello Stato: quadro sintetico dei risultati 2001 e delle stime 2002 ..... » 107

TABELLA N. 16A – Bilancio dello Stato: analisi degli incassi realizzati nel 2001 e stimati per il 2002 ..... *Pag.* 109

TABELLA N. 17A – Bilancio dello Stato: analisi dei pagamenti effettuati nel 2001 e stimati per il 2002 ..... » 111

TABELLA N. 18A – Bilancio dello Stato: analisi dei pagamenti per interventi aree depresse effettuati nel periodo 1996-2001 e stimati per il 2002 ..... » 113

APPENDICE B

TABELLA N. 1B – Operazioni della gestione di tesoreria: risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 118

TABELLA N. 2B – Cassa depositi e prestiti: risultati per il triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 119

TABELLA N. 3B – Tesoreria – I.N.P.S.: analisi delle operazioni effettuate nel triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 120

TABELLA N. 4B – Tesoreria – Regioni e U.S.L.: analisi delle operazioni effettuate nel triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 120

TABELLA N. 5B – Tesoreria – Interessi sui BOT: analisi delle operazioni effettuate nel triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 121

TABELLA N. 6B – Tesoreria – Altre operazioni: analisi delle altre operazioni effettuate nel triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 121

TABELLA N. 7B – Fabbisogno delle gestioni di bilancio e di tesoreria nel triennio 1999-2001 e stime per il 2002 ..... » 122

APPENDICE C

TABELLA N. 1C – Debito: emissioni lorde sul mercato al valore nominale ..... » 131

TABELLA N. 2C – Debito: Vita media ponderata dei titoli di Stato ..... » 133

TABELLA N. 3C – Debito: rendimenti composti lordi dei titoli di Stato ..... » 135

TABELLA N. 4C – Debito: consistenza del debito del settore statale in valori assoluti ..... » 144

TABELLA N. 5C – Debito: differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale ..... » 145

TABELLA N. 6C – Debito: consistenza del debito del settore statale in valori percentuali ..... » 146

PREMESSA

In considerazione della fine con il 28 febbraio 2002 della doppia circolazione delle monete (nazionale e comunitaria), i valori monetari indicati nella presente Relazione sono espressi in euro.

A. Il consuntivo 2001 dell'economia.

Il 2001 è stato per l'Italia, come per gli altri maggiori Paesi industrializzati, un anno meno favorevole del precedente sotto il profilo della crescita economica.

Il tasso di incremento del PIL è risultato pari all'1,8 per cento, segnando un netto rallentamento rispetto al 2,9 per cento del 2000.

I consumi privati interni, investimenti fissi lordi ed esportazioni hanno avuto incrementi pari, in termini reali, rispettivamente, all'1,1 al 2,4 e allo 0,8 per cento.

L'occupazione è aumentata nel 2001 dell'1,6 per cento (più 2 per cento le unità di lavoro dipendenti, più 0,5 per cento quelle indipendenti). I redditi da lavoro dipendente nell'intera economia sono aumentati del 4,9 per cento, le retribuzioni lorde del 5,1 per cento.

Il deflatore del PIL ha presentato nel 2001 un aumento del 2,6 per cento; ad esso ha fatto riscontro una crescita del 2,9 per cento del deflatore della spesa delle famiglie residenti. Il valore del PIL ai prezzi di mercato, secondo le definizioni del SEC '95, è stato pari a 1.216.583 milioni di euro correnti, con un aumento del 4,4 per cento rispetto al 2000.

Per l'analisi dettagliata dell'evoluzione del quadro congiunturale nel corso del 2001 si fa rinvio all'aggiornamento della Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2002 contestualmente presentata in Parlamento.

B. Il consuntivo 2001 della finanza pubblica.

I risultati conseguiti nel 2001 sul fronte dei conti pubblici sono da giudicare positivi.

Tabella 1 - AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE. ***Risultati conto economico*** **(in milioni di euro)**

	Risultati			*Variazioni %*		*Incidenza al Pil*		
	1999	*2000*	*2001*	*00/99*	*01/00*	*1999*	*2000*	*2001*
SPESE								
Redditi da lav. dipendente	117.739	122.810	129.028	4,3	5,1	10,6	10,5	10,6
Consumi intermedi	78.435	85.206	90.209	8,6	5,9	7,1	7,3	7,4
Prestazioni sociali	190.000	195.344	202.728	2,8	3,8	17,1	16,8	16,7
Altre spese correnti nette interessi	31.281	32.807	33.981	4,9	3,6	2,8	2,8	2,8
Spese correnti nette interessi	417.455	436.167	455.946	4,5	4,5	37,7	37,4	37,5
Interessi passivi	74.834	75.265	77.111	0,6	2,5	6,8	6,5	6,3
Totale spese correnti	492.289	511.432	533.057	3,9	4,2	44,4	43,9	43,8
Spese in c/ capitale (1)	44.292	43.274	41.760	-2,3	-3,5	4,0	3,7	3,4
Totale spese nette interessi	461.747	479.441	497.706	3,8	3,8	41,7	41,2	40,9
Totale Spese	536.581	554.706	574.817	3,4	3,6	48,4	47,6	47,2
ENTRATE								
Imposte dirette	166.307	170.440	183.848	2,5	7,9	15,0	14,6	15,1
Imposte indirette	167.498	175.160	176.722	4,6	0,9	15,1	15,0	14,5
Imposte in conto capitale	1.252	1.115	1.010	-10,9	-9,4	0,1	0,1	0,1
Totale entrate tributarie	335.057	346.715	361.580	3,5	4,3	30,2	29,8	29,7
Contributi sociali	141.129	148.074	154.519	4,9	4,4	12,7	12,7	12,7
Altre entrate correnti non tributarie	36.656	35.849	38.870	-2,2	8,4	3,3	3,1	3,2
Entrate in c/ capitale non tributarie	4.322	3.990	2.234	-7,7	-44,0	0,4	0,3	0,2
Totale Entrate	517.164	534.628	557.203	3,4	4,2	46,7	45,9	45,8
per memoria pressione fiscale						*43,0*	*42,5*	*42,4*
Saldo primario	55.417	55.187	59.497	-	-	5,0	4,7	4,9
Saldo di parte corrente	19.301	18.091	20.902	-	-	1,7	1,6	1,7
Indebitamento netto	-19.417	-20.078	-17.614	-	-	-1,8	-1,7	-1,4
Pil (valore nominale)	*1.108.497*	*1.164.767*	*1.216.583*	*5,1*	*4,4*	-	-	-

(1) Al netto dei proventi di cessione delle licenze UMTS pari a milioni 13.815 nel 2000

L'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche, in rapporto al P.I.L. (vedi tabella n.1), si è ridotto dall'1,7 per il 2000 (prescindendo, secondo quanto convenuto con l'Unione europea, dal provento dell'assegnazione delle licenze UMTS), all'1,4 per cento.

Il saldo primario è risultato pari al 4,9 contro il 4,7 per cento nel 2000 (prescindendo sempre dai proventi UMTS).

Va, altresì, sottolineato l'ulteriore aumento dell'avanzo corrente delle Amministrazioni pubbliche (1.7 contro 1,6 per cento nel 2000): grazie a tale avanzo, buona parte della spesa in conto capitale è risultata finanziata con risorse generate dall'attività di parte corrente.

In particolare, ha inciso pesantemente sull'indebitamento la realizzazione dei programmi cofinanziati in conseguenza della circostanza che, per convenzione contabile legata alla coerenza con i flussi registrati dalla bilancia dei pagamenti, la quota di contribuzione comunitaria è risultata più elevata di 2.332 milioni nel 2000 rispetto al 2001 (milioni 2.538 nel 2001 in luogo di milioni 4.870 nel 2000).

Il riflesso della minore crescita trova evidenza nel modesto incremento delle imposte indirette (limitato allo 0.9 per cento), per loro natura più sensibili all'andamento dell'economia.

Quanto alla spesa sanitaria, essa, in conseguenza del più elevato livello consuntivato per l'anno 2000, è risultata superiore di circa 3.000 milioni rispetto ai valori assunti nell'accordo siglato tra Governo e Regioni nell'agosto 2001: tale superamento del livello programmato non dovrebbe comportare di per se significativi effetti di trascinamento sul 2002 posto l'obbligo delle Regioni di provvedere con proprie risorse alla sua copertura.

E' da sottolineare come alcune Regioni abbiano già adottato le dovute iniziative che, peraltro, potranno espletare significativi effetti finanziari solo a decorrere dall'anno 2002.

Alle predette circostanze negative il Governo ha fatto fronte con iniziative che, considerati i margini di tempo a disposizione e, soprattutto, la necessità di evitare riflessi depressivi su una già precaria congiuntura economica, non potevano essere strutturali.

Tra le principali misure adottate si indicano la vendita degli immobili attuata per oltre 4.650 milioni, dopo anni di modesta realizzazione dei programmi di alienazione, la concessione a società

esterna del servizio del lotto e la riduzione, con l'assestamento del bilancio, degli stanziamenti per consumi intermedi delle Amministrazioni centrali

Le uscite di parte corrente hanno registrato un tasso di crescita del 4,2 per cento con una riduzione dal 43,9 al 43,8 del loro rapporto sul PIL: tale risultato deriva da un aumento del 4,5 per cento delle uscite correnti al netto degli interessi e da una crescita più limitata di questi ultimi, che fra il 2000 ed il 2001 sono passati dal 6,5 per cento del PIL al 6,3 per cento.

Il rapporto debito/PIL è comunque sceso da 110,6 per cento nel 2000 a 109,4 per cento nel 2001.

Il costo del lavoro dei dipendenti pubblici è cresciuto del 5,1 per cento; le spese per consumi intermedi, al netto delle prestazioni in natura, hanno presentato un aumento del 4,1 per cento rispetto all'anno precedente; quelle per prestazioni in natura (che includono prevalentemente spese per assistenza sanitaria in convenzione) sono cresciute del 9,9 per cento.

Nel complesso, le spese per consumi finali delle amministrazioni pubbliche sono aumentate del 5,3 per cento.

Le prestazioni sociali hanno registrato un incremento del 3,8 per cento, riducendo dello 0,1 la relativa incidenza sul PIL.

La spesa in conto capitale, calcolata per convenzione contabile al netto delle dismissioni, è diminuita del 3,5 per cento a causa delle vendite degli immobili pubblici velocizzate a chiusura d'anno attraverso le nuove procedure di alienazione.

La pressione fiscale complessiva (imposte dirette, indirette, in conto capitale e contributi sociali) ha registrato una riduzione dello 0,1 per cento rispetto all'anno precedente (dal 42,5 per cento nel 2000 al 42,4 per cento nel 2001). Tale risultato è l'effetto di una dinamica diversificata delle diverse componenti del prelievo fiscale e parafiscale, all'interno del quale le imposte dirette hanno mostrato ritmi di crescita più elevati (+7,3 per cento), quelle indirette più contenuti (+0,9 per cento per effetto soprattutto della forte contrazione

dei ritmi di crescita dell'IVA e delle accise); i contributi sociali sono cresciuti del 4,4 per cento.

Merita segnalare, comunque, che la pur lieve riduzione della pressione fiscale si è accompagnata a una forte accelerazione dei rimborsi, circostanza questa che, come precisato in seguito, è tra i motivi principali dell'incremento dei fabbisogni finanziari del settore statale e del settore pubblico; tale aumento, è da sottolineare, ha comportato la liquidazione di una frazione significativa dei debiti dello Stato nei confronti dei contribuenti.

Gli altri saldi tradizionalmente presi in considerazione nei documenti di finanza pubblica hanno avuto andamenti diversificati:

a) per il settore statale il fabbisogno 2001 al netto delle regolazioni debitorie è risultato pari a 28.451 milioni, superiore per 3.075 milioni a quello del 2000;

b) per il settore pubblico il fabbisogno è risultato pari a 41.734 milioni superiore per 7.809 milioni a quello del 2000. Il fabbisogno complessivo del settore pubblico è, per convenzione contabile, calcolato al lordo dell'onere per regolazione in

contanti di debiti pregressi per sanità, pensioni, crediti di imposta e restituzione dell'imposta di concessione per l'iscrizione al registro delle imprese (in complesso, 10.291 milioni nel 2001 in luogo di 4.601 milioni nel 2000. Al netto di tali importi i valori 2000 e 2001 ammontano, rispettivamente a 29.324 e 31.043 milioni.

C. Le previsioni per il 2002.

L'evoluzione favorevole del quadro internazionale, unitamente all'azione di politica economica del Governo consente di confermare l'obiettivo di crescita delineato lo scorso settembre e riconfermato nel mese di dicembre, in occasione dell'aggiornamento del patto di stabilità e crescita.

Nella revisione della stima dell'indebitamento netto del conto delle Amministrazioni pubbliche e degli altri saldi di finanza pubblica riferiti in questa Relazione è stata, pertanto, assunta a riferimento un'ipotesi di crescita del PIL invariata rispetto a quella indicata lo scorso settembre pur se con alcune differenze nelle singole componenti (per l'analisi dettagliata dell'evoluzione del quadro

macroeconomico si rinvia alle indicazioni contenute nell'aggiornamento della Relazione previsionale e programmatica per il 2002).

Si è naturalmente tenuto conto anche dei risultati dell'anno 2001, della definizione del quadro di interventi normativi presentati in Parlamento e delle più aggiornate indicazioni sui presumibili risultati che sarà possibile conseguire per i diversi comparti delle Amministrazioni pubbliche; sono stati altresì. considerati i riflessi del decreto legge 15 aprile 2002, n.63.

Sulla base di tali elementi, si ritiene di poter confermare la conseguibilità dell'obiettivo di un indebitamento netto pari allo 0,5 del prodotto interno lordo con un avanzo primario pari al 5,1 per cento (nella Relazione previsionale e programmatica era stato indicato al 5,3 per cento).

In valori assoluti l'indebitamento netto e l'avanzo primario si cifrano, nella nuova stima, pari rispettivamente, a 6.993 milioni e 65.654 milioni.

Rispetto al 2001 l'indebitamento netto si riduce di 10.629 milioni con una minore incidenza sul PIL di 0,9 punti percentuali. L'avanzo primario si

eleva, invece, di 6.165 milioni con una variazione della sua incidenza sul PIL dal 4,9 al 5,1 per cento.

Tabella 2 – AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE. Conto economico - Stime 2002 (in milioni di euro)

	Risultati 2001	*Stime 2002*	*Var. %*
SPESE			
Redditi da lav. Dipendente	129.028	134.257	4,1
Consumi intermedi	90.209	92.496	2,5
Prestazioni sociali	202.728	215.318	6,2
Altre spese correnti nette interessi	33.981	36.916	8,6
Spese correnti nette interessi	455.946	478.987	5,1
Interessi passivi	77.111	72.647	-5,8
Totale spese correnti	533.057	551.634	3,5
Spese in c/ capitale	41.760	44.494	6,5
Totale spese nette interessi	497.706	523.481	5,2
Totale Spese	574.817	596.128	3,7
ENTRATE			
Imposte dirette	183.848	194.038	5,5
Imposte indirette	176.722	184.942	4,7
Imposte in conto capitale	1.010	739	-26,8
Totale entrate tributarie	361.580	379.719	5,0
Contributi sociali	154.519	160.711	4,0
Altre entrate correnti non tributarie	38.870	42.467	9,3
Entrate in c/ capitale non tributarie	2.234	6.238	179,2
Totale Entrate	557.203	589.135	5,7
per memoria pressione fiscale	*42,4*	*42,3*	
Saldo primario	59.497	65.654	
Saldo di parte corrente	20.902	30.524	
Indebitamento netto	-17.614	-6.993	
Pil (valore nominale)	*1.216.583*	*1.276.449*	4,9

Va sottolineato che la stima dell'indebitamento netto sconta il pieno rispetto da parte delle Regioni e degli Enti locali degli obblighi previsti dal patto di stabilità interno e, per le stesse Regioni,

dell'impegno da esse assunto di compensare il surplus di spesa sanitaria emerso nel 2001 rispetto a quanto indicato nell'accordo con il Governo sottoscritto nell'agosto scorso.

Sulla base di tale presupposto viene assunta una previsione di crescita delle spese correnti al netto degli interessi pari al 5,1 per cento sulla quale incide, in misura rilevante, l'incremento del 6,2 per cento della spesa per prestazioni sociali che considera, anche, gli aumenti dei trattamenti disposti con la legge finanziaria per il 2002.

I redditi di lavoro dipendente crescono del 4,1 per cento tenuto conto dei previsti rinnovi contrattuali, mentre aumentano del 2,5 per cento i consumi intermedi nell'ipotesi, già precisata, di un pieno rispetto da parte degli enti territoriali degli impegni previsti dal patto di stabilità interna e per la compensazione della maggiore spesa sanitaria registrata nel 2001.

Per le spese in conto capitale, che per le regole della contabilità nazionale sono calcolate al netto degli introiti dei proventi dell'alienazione del patrimonio immobiliare, è previsto un incremento

del 6,5 per cento. In realtà, per la componente degli investimenti fissi lordi, prescindendo dalla nettizzazione dei proventi della vendita degli immobili (milioni 3.794 nel 2001 contro milioni 7.230 nel 2002), si prevede una crescita dell'8,6 per cento.

Per quanto riguarda le entrate sono previsti incrementi del 5 per cento delle entrate tributarie legato in parte ad adeguamenti di aliquote da parte delle Regioni per la compensazione della maggiore spesa sanitaria 2001 e degli enti locali quale parte degli interventi per il rispetto dell'obbligo di contenimento del fabbisogno previsto dal patto di stabilità interno. In crescita del 4 per cento anche il gettito dei contributi sociali.

Nonostante gli indicati aumenti delle entrate tributarie e contributive la pressione fiscale dovrebbe confermarsi in discesa al 42,3.

Tale riduzione della pressione fiscale risulta contabilmente minore di quella prevista nella Relazione previsionale e programmatica che incorporava una previsione del PIL più alta di quella registrata a fine 2001 a seguito del più forte

rallentamento dell'economia determinatosi dopo l'11 settembre. Il minore livello del PIL dell'anno 2001 produce conseguenze contabili anche sul livello che verrà a determinarsi nel 2002: pertanto la minore riduzione della pressione fiscale è effetto contabile del PIL.

Per le entrate in conto capitale, che dovrebbero aumentare da 2.234 milioni nel 2001 a 6.238 milioni nel 2002, si prevedono un positivo risultato per gli introiti connessi al rientro dei capitali, sulla scorta delle indicazioni relative al primo trimestre, maggiori contribuzioni da parte dell'Unione europea per i progetti coofinanziati, nonché introiti straordinari per l'emersione del sommerso.

Per il settore statale i nuovi elementi di valutazione portano a stimare un fabbisogno di milioni 26.268 inferiore di 2.183 milioni a quello del 2001 con un avanzo primario pari a 40.432 milioni superiore di 2.836 milioni a quello del 2001.

Per il settore pubblico la nuova stima prevede un fabbisogno dell'ordine di 40.571 milioni,

inferiore di 1.163 milioni al risultato conseguito nel 2001; l'avanzo primario è previsto, invece, in 29.275 milioni (milioni 32.852 nel 2001).

CAPITOLO I

IL SETTORE PUBBLICO

1.1. Nel 2001 il fabbisogno complessivo del settore pubblico è risultato pari a 41.734 milioni di euro: tale ammontare è comprensivo degli oneri per regolazione di debiti pregressi in contanti e in titoli.

L'indicato risultato è stato determinato dal fabbisogno del settore statale, risultato a 38.742 milioni al lordo dei disavanzi pregressi, dai fabbisogni delle Regioni (milioni 1.799), dei Comuni e Province (milioni 1.098) e degli Enti di previdenza (milioni 170), mentre per gli altri enti pubblici consolidati si è realizzata una disponibilità di milioni 75

Prescindendo dall'onere per interessi, si è conseguito un avanzo primario di 32.852 milioni di euro.

1.2. Dal raffronto con il 2000 (vedi tabella n.2) emerge un aumento del fabbisogno di milioni 7.810 e una diminuzione dell'avanzo primario di milioni 2.253.

Tra le entrate correnti si sono avuti maggiori introiti tributari (+ milioni 16.972: + 4,8%) in conseguenza di aumenti di miliardi 14.498 (+ 8,9%) del gettito dei tributi diretti e di miliardi 2.474 (+ 1,3%) per quelli indiretti: tali valori scontano rimborsi di imposte erariali effettuati per milioni 20.734 nel 2000 e milioni 25.027 nel 2001.

Tabella 3 – SETTORE PUBBLICO: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01
INCASSI CORRENTI	527.172	536.893	568.258	585.811	1,84	5,84	3,09
Tributari	341.438	350.746	367.718	381.368	2,73	4,84	3,71
- Imposte dirette	166.383	163.565	178.063	182.312	-1,69	8,86	2,39
- Imposte indirette	175.055	187.181	189.655	199.056	6,93	1,32	4,96
Cee risorse proprie	5.135	5.843	6.548	6.200	13,79	12,07	-5,31
Contributi sociali	136.418	139.186	148.777	153.580	2,03	6,89	3,23
Vendita beni e servizi	16.303	16.474	19.202	19.390	1,05	16,56	0,98
Redditi da capitale	12.427	10.940	11.211	8.432	-11,96	2,47	-24,79
Trasferimenti	6.516	6.267	5.995	7.068	-3,83	-4,34	17,90
-da Famiglie	807	1.043	1.374	1.359	29,22	31,72	-1,09
-da Imprese	3.179	3.028	2.977	4.009	-4,76	-1,69	34,67
-da Estero	2.530	2.196	1.644	1.700	-13,20	-25,14	3,41
Altri incassi correnti	8.935	7.436	8.807	9.773	-16,78	18,44	10,97
INCASSI DI CAPITALI	4.658	6.203	8.475	13.872	33,17	36,63	63,68
Trasf. da Famiglie, imprese ,	2.520	2.709	2.980	3.136	7,53	9,99	5,23
Ammortamenti	689	734	611	749	6,53	-16,75	22,57
Altri incassi di capitale	1.449	2.760	4.884	9.987	90,43	76,98	-
PARTITE FINANZIARIE	6.563	7.407	12.480	6.955	12,85	68,49	-44,27
Riscoss. cred. da Famiglie e Imp.	3.760	3.363	3.393	3.457	-10,56	0,89	1,90
Riduzione depositi bancari	0	0	0	406	-	-	-
Altre partite finanz da Fam. e	2.803	4.044	9.087	3.092	44,26	-	-65,97
TOTALE INCASSI	538.393	550.502	589.213	606.638	2,25	7,03	2,96
SALDI (Avanzo +)							
1.Disavanzo corrente	24.336	12.228	4.285	9.005			
2.Disavanzo in c/capitale	-38.539	-39.346	-43.794	-42.362			
3.DISAVANZO	-14.203	-27.118	-39.509	-33.357			
4.Saldo partite finanziarie	-11.923	-6.806	-2.225	-7.214			
5.FABBISOGNO	-26.126	-33.924	-41.734	-40.571			

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01
PAGAMENTI CORRENTI	502.836	524.664	563.973	576.806	4,34	7,49	2,28
Personale in servizio	115.011	121.194	134.507	136.771	5,38	10,98	1,68
Acquisto beni e servizi	75.996	84.428	95.716	96.661	11,09	13,37	0,99
Trasferimenti	222.146	234.251	242.466	255.863	5,45	3,51	5,53
-a Famiglie	196.721	202.969	210.723	223.006	3,18	3,82	5,83
-a Imprese	19.775	25.140	25.063	25.623	27,13	-0,31	2,23
-a Estero	4.366	4.508	4.056	4.550	3,25	-10,03	12,18
-a Enti non consolidati	1.284	1.634	2.624	2.684			
Interessi	73.268	69.029	74.586	69.846	-5,78	8,05	-6,36
Ammortamenti	689	735	611	750	6,68	-16,88	22,75
Altri pagamenti correnti	15.726	15.027	16.087	16.915	-4,45	7,05	5,15
PAGAMENTI DI CAPITALI	43.196	45.549	52.269	56.234	5,45	14,75	7,59
Costituzione di capitali fissi	25.458	26.250	29.811	32.420	3,11	13,56	8,75
Trasferimenti	16.506	17.530	20.651	22.389	6,20	17,80	8,42
-a Famiglie	2.039	2.292	2.660	2.969	12,43	16,05	11,62
-a Imprese	11.342	11.706	14.422	15.628	3,21	23,20	8,36
-ad Estero	151	210	239	198	39,07	13,81	-17,15
-a Enti non consolidati	2.974	3.322	3.330	3.594	11,67	0,26	7,93
Altri pagamenti di capitale	1.232	1.769	1.807	1.425	43,55	2,16	-21,14
PARTITE FINANZIARIE	18.486	14.213	14.705	14.169	-23,12	3,46	-3,65
Partecipazioni e conferimenti	5.071	4.514	5.162	6.601	-10,98	14,36	27,88
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	-	-	-
-a Imprese ed estero	5.071	4.514	5.162	6.601	-10,98	14,36	27,88
Mutui ed anticipazioni	3.909	2.485	3.096	3.794	-36,42	24,58	22,55
-a Ist. di Cred. Speciale	492	125	604	624	-74,59	-	3,31
-a Famiglie, Imprese,	3.417	2.360	2.492	3.170	-30,93	5,58	27,21
Aumento depositi bancari	1.900	519	197	0	-72,66	-62,01	-
Altre partite finanziarie a	7.606	6.694	6.250	3.774	-11,99	-6,64	-39,62
TOTALE PAGAMENTI	564.519	584.426	630.947	647.209	3,53	7,96	2,58

Per altre specifiche motivazioni sull'evoluzione del gettito tributario si rinvia all'analisi sul bilancio dello Stato svolta nell'apposita appendice per la quota erariale e a quelle sui diversi comparti del settore pubblico, per i tributi propri degli stessi.

Per quanto riguarda le entrate contributive il gettito del 2001 è stato pari a milioni 148.777 a fronte di milioni 139.186 nel 2000 (+ 6,9%). L'incremento è stato determinato dall'evoluzione delle basi imponibili, anche per il rinnovo del contratto del personale sanitario.

Più elevati anche gli introiti per vendita di beni e servizi (+ milioni 2.728: + 16,6%) da parte, soprattutto, delle Amministrazioni statali, di Comuni e Province e delle Aziende sanitarie, per queste ultime correlati, peraltro, a proventi da altre aziende del comparto.

Superiori di 271 milioni di euro i redditi di capitale nell'ambito dei quali, va segnalato che i minori dividendi acquisiti sulle partecipazioni sono stati più che compensati dai proventi della concessione dei servizi del lotto; inferiori sono risultati i trasferimenti dall'estero (- milioni 552), in conseguenza di minori accrediti di fondi comunitari.

Nell'ambito dei pagamenti correnti si registra un incremento della spesa per il personale in servizio dell'11 per cento che risente di un forte aumento della spesa di personale della sanità per effetto del rinnovo contrattuale e di anticipati versamenti di ritenute erariali da parte delle Amministrazioni centrali.

Per quanto riguarda invece l'acquisto di beni e servizi l'aumento (pari al 13,4 per cento) ha interessato soprattutto i pagamenti del comparto sanitario (+ miliardi 8.261: + 19,8%)) che riflette, in parte, un accelerazione nella liquidazione di impegni assunti in precedenti esercizi, delle Regioni (+ milioni 498: + 17,7), e dei Comuni e delle Province (+ miliardi 1.632: + 8%); ridotti, per contro, di milioni 296 (- 2%) i pagamenti effettuati dalle Amministrazioni statali.

L'aumento (+ 3,8%) dei trasferimenti alle famiglie risulta contenuto da minori riliquidazioni per l'adeguamento delle indennità di buon'uscita ai sensi della legge n. 87/1984: per ulteriori elementi di analisi di tale aggregato, relativo principalmente alle prestazioni erogate dagli enti previdenziali, si rinvia all'apposito paragrafo.

Nelle operazioni in conto capitale si sono avuti aumenti di milioni 2.272 degli introiti e di milioni 6.720 dei pagamenti.

Tra le spese, si evidenziano le maggiori erogazioni per investimenti diretti da parte, soprattutto delle Amministrazioni statali (+ milioni 966), delle Regioni (+ milioni 412) e degli Enti locali (+ milioni 1.690) e i maggiori trasferimenti alle imprese (+ miliardi 2.716) in conseguenza di più elevate erogazioni del fondo innovazione tecnologica e della restituzione della tassa di iscrizione nel registro delle imprese.

Le operazione di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo (acquisizione netta di attività finanziarie), pari a miliardi 2.225 inferiore di milioni 4.581 a quella del corrispondente periodo dello scorso anno.

1.3 Anche sulla base delle indicate risultanze per il 2001 si è provveduto a riscontrare la stima per il 2002 per i vari comparti del settore pubblico.

Nel complesso la nuova stima porta a ipotizzare un fabbisogno dell'ordine di 40.571 milioni, inferiore di 1.163 milioni al risultato conseguito nel 2001; l'avanzo primario è previsto, invece, in 29.275 milioni (milioni 32.852 nel 2001).

Si evidenzia, in particolare, per le entrate:

- un incremento delle entrate tributarie del 3,7 per cento (2,4 per cento per le imposte dirette e 5 per cento per le indirette: il tasso di crescita dei tributi diretti risente della circostanza che nel 2001 sono state riscosse ritenute erariali legate alla corresponsione di arretrati contrattuali e anticipato versamento da parte delle Amministrazioni statali
- un aumento dei contributi sociali pari al 3,2 per cento;
- minori redditi di capitale per milioni 2.779 originati, dalla contabilizzazione nel 2001, tra tali cespiti, dell'introito per la concessione del servizio di riscossione dei proventi dei giochi legati alle estrazioni del lotto;
- maggiori trasferimenti dall'estero per 556 milioni legati a contributi comunitari per programmi coofinanziati;
- più elevati introiti per incassi in conto capitale per milioni 5.043 in relazione agli introiti per le programmate maggiori dismissioni patrimoniali per il rientro dei capitali e per i versamenti straordinari per l'emersione del sommerso.

Riguarda le spese, per quelle correnti al netto degli interessi è previsto un aumento del 3,6 per cento. Si segnalano:

- aumenti dell'1,7 per cento delle spese di personale rispetto a un 2001 interessato della corresponsione di arretrati contrattuali a dall'anticipato versamento di ritenute erariali da parte delle Amministrazioni centrali, e dell'1 per cento di quelle per acquisto di beni e servizi, quale riflesso, tra l'altro, dei risparmi che le Regioni dovranno programmare per il recupero della maggiore spesa sanitaria del 2001;

- l'aumento del 5,8 per cento dei trasferimenti correnti alle famiglie tra i quali sono comprese le erogazioni per i trattamenti di invalidità e quiescenza: sull'attesa evoluzione di tale aggregato, legato prevalentemente a prestazioni erogate dagli enti di previdenza, sono fornite indicazioni nel paragrafo 2.2. relativo all'analisi del settore;

- maggiori trasferimenti alle imprese, sia correnti che in conto capitale (+ milioni 1.766), legati prevalentemente a utilizzo delle disponibilità del fondo per l'innovazione tecnologica per la contabilizzazione del crediti di imposta utilizzati dagli operatori;

- maggiori trasferimenti all'estero per 494 milioni in parte compensati da maggiori introiti per 56 milioni;

- un significativo aumento dei pagamenti per costituzione di capitali fissi (+ milioni 2.609: + 8,8%);

- una maggiore acquisizione netta di attività finanziarie che emerge da un disavanzo tra impieghi e disinvestimenti di milioni 7.214 nel 2002 in luogo di milioni 2.225 nel 2001 (la valutazione delle partite finanziarie del 2001 presenta, peraltro, ancora margini di incertezza per quanto riguarda i flussi relativi alla Cassa Depositi e prestiti).

CAPITOLO II

I CONTI DEL SETTORE PUBBLICO

2.1. IL SETTORE STATALE

A. - Il settore statale ha registrato nel il 2001 un fabbisogno di 28.451 milioni di euro e un avanzo primario di 43.468 milioni di euro (rispettivamente milioni 25.376 e milioni 41.226 nel 2000).

Di seguito il raffronto con lo scorso anno è operato con riferimento ai diversi aggregati di entrata e di spesa: va tenuta presente la metodologia del conto consolidato del settore statale esposto nella tabella n. 4, conto che, a differenza di quello riferito al settore pubblico, è al netto degli oneri per regolazione di debiti pregressi (nel complesso milioni 4.601 per il 2000 e milioni 10.291 per il 2001) e rileva prevalentemente per saldo i rapporti con la Tesoreria dei diversi comparti a finanza derivata.

In particolare le erogazioni per oneri pregressi nei due periodi a raffronto sono state le seguenti:

- milioni 612 nel 2000 e 4.385 nel 2001 per disavanzi per la spesa sanitaria;

- milioni 1.107 nel 2000 e milioni 1.260 nel 2001 per liquidazione degli oneri derivanti dalle sentenze della Corte Costituzionale in materia pensionistica;

Tabella 4 – SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %				Risultati			Stime	Variazioni %		
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01		1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01
INCASSI CORRENTI	315.274	316.327	331.232	337.957	0,33	4,71	2,03	**PAGAMENTI CORRENTI**	300.513	311.236	332.036	332.777	3,57	6,68	0,22
Tributari	284.693	288.082	300.689	310.282	1,19	4,38	3,19	Personale in servizio	63.117	67.571	76.805	75.795	7,06	13,67	-1,32
- Imposte dirette	159.109	156.205	171.181	174.337	-1,83	9,59	1,84	Acquisto beni e servizi	13.363	15.110	14.969	14.417	13,07	-0,93	-3,69
- Imposte indirette	125.584	131.877	129.508	135.945	5,01	-1,80	4,97								
Risorse proprie CEE	5.135	5.843	6.548	6.200	13,79	12,07	-5,31								
Contributi sociali	1.342	478	639	450	-64,38	33,68	-29,58	Trasferimenti	143.448	153.439	159.336	166.087	6,96	3,84	4,24
Vendita beni e servizi								-a Enti di previdenza							
	2.786	2.581	3.919	3.559	-7,36	51,84	-9,19		50.147	55.248	56.663	61.931	10,17	2,56	9,30
Redditi da capitale	11.183	8.968	9.400	5.958	-19,81	4,82	-36,62	*(di cui INPS netto fisc.)*	*44.905*	*53.590*	*57.445*	*60.160*	*19,34*	*7,19*	*4,73*
Trasferimenti	7.825	8.348	7.512	8.296	6,68	-10,01	10,44	-a Regioni	46.735	50.399	54.212	54.641	7,84	7,57	0,79
-da Enti di previdenza	1.764	2.117	1.600	1.690	20,01	-24,42	5,62	*di cui spesa sanitaria (1)*	*36.707*	*39.727*	*44.081*	*42.745*	*8,23*	*10,96*	*-3,03*
-da Regioni	38	34	25	0	-10,53	-26,47	-	-a Comuni e Province	12.384	10.003	11.672	11.721	-19,23	16,68	0,42
-da Comuni e Province	38	50	78	52	31,58	56,00	-33,33	-ad altri Enti pubbl. consolidati (*)	8.134	9.054	9.910	10.019	11,31	9,45	1,10
-da altri Enti pubbl. consolidati	47	45	220	247	-4,26	-	12,27	- ad Enti pubbl. non consolidati	0	73	321	180	-	-	-43,93
-da Enti pubbl. non consolidati	6	222	86	11	-	-61,26	-87,21	-a Famiglie (**)	8.831	6.239	5.368	5.855	-29,35	-13,96	9,07
-da Famiglie	477	740	985	697	55,14	33,11	-29,24	-a Imprese (***)	12.851	17.915	17.134	17.190	39,41	-4,36	0,33
-da Imprese	3.108	2.944	2.874	3.899	-5,28	-2,38	35,66	-a Estero	4.366	4.508	4.056	4.550	3,25	-10,03	12,18
-da Estero	2.347	2.196	1.644	1.700	-6,43	-25,14	3,41	Interessi	71.286	66.602	71.919	66.700	-6,57	7,98	-7,26
								Ammortamenti	688	733	609	750	6,54	-16,92	23,15
Altri incassi correnti	2.310	2.027	2.525	3.212	-12,25	24,57	27,21	Altri pagamenti correnti	8.611	7.781	8.398	9.028	-9,64	7,93	7,50
Dettaglio Tasferimenti correnti in uscita															
(*) di cui Anas	469	453	465	477	-3.41	2.65	2.58	(*) di cui Anas	1.686	1.788	2.083	2.438	6.05	16.50	17.04
Università	5.647	6.432	7.115	6.802	13,90	10,62	-4,40	(°°) F.S.	21	119	4	100	-	-96,64	-
(**) Personale in quiescenza	2.097	2.037	0	0	-2,86	-	-	Poste	0	0	1	240	-	-	-
Fondo pensioni FS	3.880	977	0	0	-74,82	-	-	Anav	0	0	46	55	-	-	19,57
(***) F.S.	233	3.644	2.313	2.250	-	-36,53	-2,72	FF in concessione	3	95	3.615	4.580	-	-	26,69
Poste	2.529	2.739	880	1.062	8,30	-67,87	20,68	(***) F.S. e Poste	4.338	3.692	3.615	4.580	-14,89	-2,09	26,69
Aziende trasporto	648	990	903	1.050	52,78	-8,79	16,28	(****) Poste	258	0	0	258	-	-	-

(1) Al netto della quota finanziata con il 90 per cento del gettito IRAP pari a milioni 18.869 nel 1999, milioni 23.461 nel 2000, milioni 26.989 nel 2001 e milioni 28.386 nel 2002.

Segue tabella 4 – SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %				Risultati			Stime	Variazioni %		
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01		1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01
INCASSI DI CAPITALI	1.044	2.097	3.212	9.115	-	53,17	-	**PAGAMENTI DI CAPITALI**	23.685	24.270	27.373	31.093	2,47	12,79	13,59
Trasferimenti	186	17	183	0	-90,86	-	-	Costituzione di capitali fissi	3.561	3.247	4.213	5.355	-8,82	29,75	27,11
-da Enti di previdenza	186	17	183	0	-90,86	-	-	Trasferimenti	19.809	20.291	22.353	25.392	2,43	10,16	13,60
-da Regioni	0	0	0	0	-	-	-	-ad Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-	-a Regioni	4.641	4.562	4.731	5.244	-1,70	3,70	10,84
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Comuni e Province	3.781	3.731	3.792	3.983	-1,32	1,63	5,04
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-ad altri Enti pubblici consolidati	2.387	2.516	2.816	3.634	5,40	11,92	29,05
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	0	-	-	-	-ad Enti pubblici non consolidati	2.209	2.696	2.867	3.133	22,05	6,34	9,28
								-a Famiglie	177	181	194	424	2,26	7,18	-
								-a Imprese	6.463	6.395	7.714	8.776	-1,05	20,63	13,77
Ammortamenti	688	733	609	749	6,54	-16,92	22,99	-ad Estero	151	210	239	198	39,07	13,81	-17,15
Altri incassi di capitale	170	1.347	2.420	8.366	-	79,66	-	Altri pagamenti di capitale	315	732	807	346	-		
PARTITE FINANZIARIE	4.466	4.599	9.756	5.196	2,98	-	-46,74	**PARTITE FINANZIARIE**	12.596	12.893	13.242	14.666	2,36	2,71	10,75
Riscossione crediti	3.322	1.931	2.911	2.741	-41,87	50,75	-5,84	Partecipazioni e conferimenti	4.338	3.692	4.131	5.821	-14,89	11,89	40,91
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-	-a Imprese Pubbliche	4.338	3.692	4.131	4.580	-14,89	11,89	10,87
-da Regioni	22	60	161	181	-	-	12,42	-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	2.221	1.346	2.264	2.066	-39,40	68,20	-8,75	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Imprese ed estero	0	0	0	1.241	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	1.079	525	486	494	-51,34	-7,43	1,65								
								Mutui ed anticipazioni	5.838	5.651	7.779	7.106	-3,20	37,66	-8,65
Riduzione depositi bancari	0	0	0	0	-	-	-	-a Regioni	869	1.299	2.656	1.549	49,48	-	-41,68
								-a Comuni e Province	3.718	3.973	4.462	4.545	6,86	12,31	1,86
Altre partite finanziarie	1.144	2.668	6.845	2.455	-	-	-64,13	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	102	63	56	0	-38,24	-11,11	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Ist. di Cred. Speciale	492	125	604	624	-74,59	-	3,31
-da Famiglie, imprese , estero	1.144	2.668	6.845	2.455	-	-	-64,13	-a Famiglie, Imprese, estero	657	191	1	388	-70,93	-99,48	-
TOTALE INCASSI	320.784	323.023	344.200	352.268	0,70	6,56	2,34	Aumento depositi bancari	0	0	0	0	-	-	-
SALDI (Avanzo +)															
1.Disavanzo corrente	14.761	5.091	-804	5.180				Altre partite finanziarie	2.420	3.550	1.332	1.739	-8,58	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	-22.641	-22.173	-24.161	-21.978				-a Enti di previdenza	897	820	0	639	-	-	-
3. DISAVANZO	-7.880	-17.082	-24.965	-16.798				-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	-17,42
4.Saldo partite finanziarie	-8.130	-8.294	-3.486	-9.470				-a Famiglie, imprese , estero	1.523	2.730	1.332	1.100	79,25	-51,21	-
5.FABBISOGNO al netto reg. deb. pregr.	-16.010	-25.376	-28.451	-26.268											
6.Regolazione debiti pregressi	-6.259	-4.601	-10.291	-10.442				**TOTALE PAGAMENTI**	336.794	348.399	372.651	378.536	3,45	6,96	-
7.FABBISOGNO COMPLESSIVO	-22.269	-29.977	-38.742	-36.710											
8.meno prestiti esteri	2.634	-10.070	9.449	0											
9. FABBISOGNO COMPL. INTERNO	-19.635	-40.047	-29.293	-36.710											

- milioni 218 nel 2000 e milioni 981 nel 2001 per la restituzione dell'imposta per l'iscrizione nel registro delle imprese;

- milioni 2.590 nel 2000 e milioni 3.102 nel 2001 per rimborso di crediti di imposta).

Per le entrate, l'aumento del gettito tributario netto è risultato nel 2001 pari al 4,4 per cento e interamente riferito ai tributi diretti (+ milioni 14.976: 9,6%)), posto che si è avuta una riduzione di milioni 2.369 (- 1,8%) per quelli indiretti: per altre specifiche motivazioni sull'evoluzione del gettito tributario si rinvia all'analisi sul bilancio dello Stato svolta nell'apposita appendice.

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare l'aumento dei proventi per vendita di beni e servizi (+ milioni 1.338) e per redditi di capitali (+ milioni 432) in conseguenza dell'introito realizzato per concessione del servizio del lotto solo in parte compensato da minori dividendi versati a favore dell'erario.

Minori, per contro, i trasferimenti dall'estero (- milioni 552) in larghissima parte per i minori accrediti di fondi da parte dell'Unione Europea.

Per i pagamenti correnti si è avuto un aumento di milioni 20.800 (+ 6,7%) in presenza di un incremento di milioni 5.317 dell'onere per interessi: al netto di tale onere, l'aumento delle altre spese correnti risulta quindi, di milioni 15.483 (+ 6,3%).

Da segnalare i maggiori pagamenti per spese di personale (+ milioni 9.234: + 13,7%): l'aumento risente, tra l'altro di

anticipati versamenti di ritenute erariali da parte delle amministrazioni centrali.

Per quanto riguarda i trasferimenti, risultati nel complesso superiori di milioni 5.897, si segnala che le erogazioni di tesoreria alle Regioni si sono incrementate di milioni 3.813 per la parte corrente e milioni 5.238 nel complesso, ivi comprese le erogazione nette di mutui da parte della Cassa depositi e prestiti.

Per quanto riguarda gli altri trasferimenti si evidenziano le variazioni di quelli a favore di:

- Enti previdenziali che registrano un aumento di milioni 1.415;

- Comuni e Province (+ milioni 1.669): tenuto, peraltro, conto dei trasferimenti in conto capitale e delle erogazioni di mutui da parte della Cassa Depositi e prestiti registrate tra le partite finanziarie nonché delle somme versate in entrata, il maggior prelievo netto di risorse dal settore statale è stato contenuto in milioni 1.273 in conseguenza, anche, dei rapporti finanziari con la Cassa Depositi e Prestiti (minore acquisizione di risorse nette da parte dei Comuni nel 2001 per milioni 429).

Maggiori dettagli sui flussi gestionali alla base degli indicati prelievi degli Enti pubblici sono forniti con specifiche analisi nei successivi paragrafi.

Ridotti di 781 milioni di euro i trasferimenti correnti alle imprese in conseguenza di minori trasferimenti alle Ferrovie s.p.a. e Poste s.p.a. solo in parte compensati da più elevate erogazioni legate soprattutto a programmi coofinanziati dalla Comunità europea.

Per le operazioni in conto capitale si è avuto un aumento del disavanzo (+ milioni 1.988): si segnalano, in particolare, maggiori trasferimenti alle imprese (+ milioni 1.319) e più elevati pagamenti per investimenti diretti delle Amministrazioni statali (+ milioni 966) e maggiori introiti per vendita di beni capitali (+ milioni 1.073).

Le operazione di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a milioni 3.486 inferiore di milioni 4.808 a quella del 2000.

Sulla base delle indicate risultanze per il 2001 e dell'aggiornato quadro macroeconomico si è provveduto ad elaborare la revisione della stima per il 2002.

I nuovi elementi di valutazione portano a stimare un fabbisogno di milioni 26.268 inferiore di 2.183 milioni a quello del 2001 con un avanzo primario pari a 40.432 milioni superiore di 3.036 milioni a quello del 2001.

Rispetto allo scorso anno si pone in evidenza, con riferimento alle entrate correnti:

- un aumento del 3,2 per cento delle entrate tributarie (+ 1,8 per cento per le imposte dirette e + 5 per cento per le indirette): nel sottolineare che il tasso di crescita delle dirette risente per il dato relativo al 2001 la corresponsione di arretrati e anticipati versamenti di ritenute erariali da parte delle Amministrazioni centrali, si rinvia per ulteriori dettagli all'appendice sul bilancio dello Stato;

- minori redditi di capitale (- milioni 3.442) legati, soprattutto, alla contabilizzazione nel 2001, tra tali

cespiti, dell'introito (circa 3.000 milioni) per la concessione del servizio di riscossione dei proventi dei giochi legati alle estrazioni del lotto;

- maggiori trasferimenti dall'estero per milioni 556 legati a contributi comunitari per progetti coofinanziati.

Da segnalare anche, sempre tra le entrate, i maggiori introiti in conto capitale riferiti, prevalentemente, a maggiori dismissioni immobiliari ai proventi per il rientro dei capitali e ai versamenti straordinari per l'emersione del sommerso.

Per i pagamenti si segnala la riduzione di milioni 5.219 della spesa per interessi; al netto di tale onere l'aumento dei pagamenti correnti è di milioni 5.960 (+ 2,3%).

In particolare è prevista una riduzione dell'1,3 per cento per le spese di personale rispetto a un 2001 che, come visto in precedenza, aveva risentito di significative erogazioni di arretrati e anticipati versamenti di ritenute erariali; ridotta, anche la spesa per l'acquisto di beni e servizi (- 3,7 per cento) che riflette, oltreché economie attese da un suo rigido contenimento da parte delle Amministrazioni centrali, dello spostamento di alcuni interventi della Difesa tra le spese in conto capitale.

Per il complesso dei trasferimenti correnti è previsto un aumento di milioni 6.751; si segnalano, in particolare, le seguenti variazioni:

- Enti previdenziali (+ milioni 5.268): in particolare l'I.N.P.S. assorbirà maggiori risorse, prescindendo dagli oneri pregressi per la liquidazione dei trattamenti pensionistici oggetto delle note sentenze della Corte

Costituzionale, per milioni 61.931 con un aumento di milioni 2.715 rispetto al 2001: per maggiori dettagli si rinvia allo specifico paragrafo 2.2.;

- Regioni (+ milioni 429): nel complesso le erogazioni nette del settore statale alle Regioni presentano un aumento di 165 milioni che sconta maggiori acquisizioni tributarie per IRAP, addizionale regionale IRPEF per circa 2.135 milioni, il pieno rispetto del patto di stabilità interno e l'adozione di interventi per la compensazione della maggiore spesa sanitaria accertata nel 2001;

- Comuni e Province (+ milioni 77): nel complesso le risorse nette trasferite dal settore statale sono previste in aumento per milioni 1.135 in relazione al trasferimento di nuove funzioni;

- estero (+ milioni 494): l'aumento è compensato in parte da maggiori introiti per milioni 56.

Per i pagamenti in conto capitale si segnalano l'aumento di quelli per costituzione di capitali fissi (+ milioni 1.142), legato, soprattutto, dallo ricordato spostamento di alcuni interventi della Difesa tra le spese in conto capitale.

Per le operazioni di carattere finanziario, infine, è previsto un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a milioni 9.470 superiore di milioni 5.984 a quella indicata nel 2001 legata, peraltro, a una provvisoria non puntuale classificazione dei flussi riferiti alla Cassa Depositi e Prestiti.

B. -.Il fabbisogno complessivo del settore statale, pari a 38.742 milioni è stato finanziato con titoli a medio - lungo termine per 11.973 milioni, buoni ordinari del tesoro per 11.717 milioni e prestiti estero per 9.449 milioni; si è inoltre registrata una riduzione del credito verso la Banca d'Italia per 2.234 milioni; con riferimento a questa ultima, si è avuta, in particolare, una riduzione del conto disponibilità per 6.163 milioni.

Tabella 5 – SETTORE STATALE: Copertura del Fabbisogno (in milioni di euro)

	Risultati		
	1999	2000	2001
I - A MEDIO LUNGO			
EMISSIONI NETTE	41.177	23.168	11.973
II - A BREVE			
B.O.T.-EMISS. NETTE	-18.131	-17.493	11.717
RACCOLTA POSTALE	9.036	4.566	9.813
ALTRO _	5	-18	-1976
TOTALE	-9.090	-12.945	19.554
III-BI E CIRCOLAZIONE STATO			
DISPON.TESORO 483/93	-7.314	13.922	-6.163
FONDO AMMORT. TITOLI	64	-4.214	4.043
ALTRO	66	-24	-114
TOTALE	-7.184	9.684	-2.234
IV-ESTERO	-2.634	10.070	9.449
TOTALE COPERTURA	22.269	29.977	38.742

Va precisato che il suindicato fabbisogno comprende 4.385 milioni per regolazione disavanzi delle ASL, 1.260 milioni per versamenti all'INPS in base alle sentenze della Corte Costituzionale, milioni 981 per la restituzione dell'imposta di concessione pagata dalle società e 3.665 miliardi per estinzione di crediti di imposta pregressi.

L'analisi di dettaglio della gestione del debito viene svolta nell'apposita appendice.

Si segnala infine che nel comparto a breve termine si è avuto un incremento della *raccolta postale* per 9.813 milioni, a fronte di una crescita di 4.566 milioni registrata nel 2000.

2.2 - GLI ENTI PREVIDENZIALI

Il conto degli Enti previdenziali (tabella n 6) evidenzia introiti per trasferimenti dal settore statale, ivi compresi quelli per gli oneri conseguenti a sentenze della Corte Costituzionale, pari a 57.923 milioni per il 2001 contro milioni 56.355 milioni per il 2000.

I trasferimenti del settore statale per il 2001 rispetto al 2000, al netto delle sentenze della Corte Costituzionale, sono aumentati di soli 1.419 milioni, influenzati, essenzialmente, da minori trasferimenti all'INPDAP per circa 2.400 milioni, e dal maggiore fabbisogno dell'INPS di 2.749 milioni.

Il conto generale degli Enti di previdenza evidenzia una crescita contributiva del 6,8 per cento circa.

Sul versante delle prestazioni, la crescita è risultata del 3,9 per cento.

Se si considera che nel conto dell'INPS le pensioni dei ferrovieri nel 2001 hanno inciso per tredici mesi a fronte dei nove mesi del 2000, la crescita delle prestazioni risulta del 3,4 per cento circa.

Gli introiti per dismissioni patrimoniali sono ammontati nel 2001 a 1.008 milioni, a fronte dei 106 milioni del 2000.

L'INPS, al netto degli oneri per le sentenze della Corte Costituzionale, ha registrato un fabbisogno di 57.445 milioni, a fronte dei 54.697 milioni del 2000 con un aumento di circa 2.750 milioni.

Tabella 6 – ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %				Risultati			Stime	Variazioni %		
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01		1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01
INCASSI CORRENTI	192.738	199.199	210.012	220.020	3,35	5,43	4,77	**PAGAMENTI CORRENTI**	189.621	198.885	207.114	218.568	4,89	4,14	5,53
Tributari	186	17	3	0	-90,86	-82,35	-	Personale in servizio	2.476	2.663	2.911	2.987	7,55	9,31	2,61
- Imposte dirette	60	0	1	0	-	-	-	Acquisto beni e servizi	1.046	1.223	1.967	1.393	16,92	60,83	-29,18
- Imposte indirette	126	17	2	0	-86,51	-88,00	-								
								Trasferimenti	184.821	193.554	200.896	212.792	4,73	3,79	5,92
Contributi sociali	135.012	138.648	148.075	153.063	2,69	6,80	3,37	-a Settore statale	1.764	2.117	1.600	1.690	20,01	-24,42	5,62
Vendita beni e servizi	44	33	105	67	-25,00	-	-36,19	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
Redditi da capitale	1.884	2.100	1.924	2.017	11,46	-8,38	4,83	-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
								-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
Trasferimenti	53.328	57.580	58.877	63.769	7,97	2,25	8,31	-ad altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Settore statale	51.781	56.355	57.923	62.481	8,83	2,78	7,87	- ad Enti pubbl. non consolidati	1.037	1.112	1.440	1.564	7,23	29,50	8,61
-da Regioni	197	108	67	99	-45,18	-37,96	47,76	-a Famiglie	181.981	190.221	197.789	209.368	4,53	3,98	5,85
-da Sanità	9	6	5	5	-33,33	-16,67	0,00	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e province	32	12	0	0	-62,50	-	-	-a Imprese	39	104	67	170	-	-35,58	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	1.241	1.086	878	875	-12,49	-19,15	-0,34								
-da Famiglie	68	13	4	309	-80,88	-69,23	-	Interessi	297	449	319	351	51,18	-28,95	10,03
-da Imprese	0	0	0	0	-	-	-								
-da Estero	0	0	0	0	-	-	-	Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-
Altri incassi correnti	2.284	821	1.028	1.104	-64,05	25,21	7,39	Altri pagamenti correnti	981	996	1.021	1.045	1,53	2,51	2,35

Segue tabella 6 – ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %				Risultati			Stime	Variazioni %		
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01		1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01
INCASSI DI CAPITALI	48	106	1.008	0	-	-	-	**PAGAMENTI DI CAPITALI**	675	643	721	627	-4,74	12,13	-13,04
Trasferimenti	0	0	0	0	-	-	-	Costituzione di capitali fissi.	346	401	393	460	15,90	-2,00	17,05
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-								
-da Regioni	0	0	0	0	-	-	-	Trasferimenti	186	17	183	0	-90,86	-	-
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-	-a Settore statale	186	17	183	0	-90,86	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	0	-	-	-	-ad altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
								-ad Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-	-a Famiglie	0	0	0	0	-	-	-
								-a Imprese	0	0	0	0	-	-	-
Altri incassi di capitale	48	106	1.008	0	-	-	-	Altri pagamenti di capitale	143	225	145	167	57,34	-35,56	15,17
PARTITE FINANZIARIE	959	1.001	246	1.308	4,38	-75,42	-	**PARTITE FINANZIARIE**	3.449	778	3.431	2.133	-77,44	-	-37,83
Riscossione crediti	0	0	0	0	-	-	-	Partecipazioni e conferimenti	0	0	0	0	-	-	-
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-da Regioni	0	0	0	0	-	-	-	-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Sanità	0	0	0	0				-a Comuni e province	0	0	0	0			
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0				-a Imprese ed estero	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	0	-	-	-								
								Mutui ed anticipazioni	0	0	0	0	-	-	-
Riduzione depositi bancari	0	0	0	669	-	-	-	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
								-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
Altre partite finanziarie	959	1.001	246	639	4,38	-75,42	-	-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-da Settore statale	897	820	170	639	-8,58	-79,27	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubblici	62	166	76	0	-	-54,22	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	15	0	0	-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
								-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	0	-	-	-
TOTALE INCASSI	193.745	200.306	211.266	221.328	3,39	5,47	4,76								
SALDI (Avanzo +)								Aumento depositi bancari	1.019	213	288	0	-79,10	35,21	-
1.Disavanzo corrente	3.117	314	2.898	1.452				Altre partite finanziarie	2.430	565	3.143	2.133	-76,75	-	-32,14
2.Disavanzo in c/capitale	-627	-537	287	-627				-a Settore statale	398	565	0	186	41,96	-	-
3.DISAVANZO	2.490	-223	3.185	825				-a Enti pubblici	0	0	0	3	-	-	-
4.Saldo partite finanziarie	-2.490	223	-3.185	-825				-a Famiglie, imprese , estero	2.032	0	3.143	1.944	-	-	-38,15
5.FABBISOGNO	0	0	0	0				**TOTALE PAGAMENTI**	193.745	200.306	211.266	221.328	3,39	5,47	4,76

L'ammontare dei trasferimenti del 2001 risente, però, di alcuni fattori di disomogeneità: lo squilibrio della gestione delle pensioni dell'ex fondo pensioni F.S SpA (milioni 2.960 nel 2001 e milioni 2.135 nel 2000) e maggiori introiti da recuperi e cartolarizzazione (+ milioni 1.219).

Le entrate contributive, al netto degli effetti della cartolarizzazione (milioni 893) e dei contributi versati dalle FS SpA, sono cresciute del 4,1 per cento (circa 0,4% in più delle previsioni di settembre scorso).

La spesa pensionistica gestita dall'INPS, al netto di quella relativa ai minorati civili, di quella per i ferrovieri e di quella per arretrati delle sentenze della Corte Costituzionale, è cresciuta del 4,5 per cento risultando inferiore alle previsioni per circa 330 milioni.

La spesa per i trattamenti ai minorati civili è risultata pari a 8.970 milioni con una crescita molto contenuta rispetto al 2000 (+ 1,1%).

La spesa per prestazioni temporanee è aumentata di circa il 2,5 per cento rispetto al 2000, compresa la corresponsione di prestazioni per conto dei Comuni per circa 443 milioni.

I trasferimenti al settore statale sono ammontati a 1.171 milioni a fronte dei 1.672 milioni del 2000.

La gestione INAIL ha registrato nel 2001 un fabbisogno di 388 milioni a fronte di un risultato positivo del 2000 di 798 milioni.

Il peggioramento di 1.186 milioni è imputabile essenzialmente al minor gettito contributivo, (- milioni 868)

influenzato dall'operazione di cartolarizzazione crediti intervenuta nel 2000.[1],.

Per dismissioni patrimoniali, l'Ente ha incassato circa 600 milioni, affluiti, quasi interamente, nei depositi bancari, mentre per le prestazioni istituzionali ha erogato un importo praticamente uguale a quello del 2000.

Per quanto riguarda l'INPDAP, la gestione separata dei trattamenti pensionistici per i dipendenti dello Stato ha registrato, alla fine del 2001, un impatto positivo sul settore statale di 61 milioni, a fronte di un fabbisogno del 2000 di 185 milioni.

Il miglioramento è influenzato da fattori di segno diverso: il gettito contributivo del 2001 (25.357 milioni), pur in presenza di un aumento di solo il 2 per cento circa della contribuzione aggiuntiva (milioni 7.334 a fronte di 7.193 milioni del 2000), ha presentato un incremento del 7,4 per cento rispetto al 2000, a seguito di un notevole aumento della contribuzione ordinaria che ha beneficiato di uno slittamento dal 2000 di 723 milioni: prescindendo da tale slittamento la crescita risulta del 4,4 per cento.

Il maggior gettito contributivo non si è riflesso interamente sul fabbisogno, sia per l'aumento della spesa pensionistica (milioni 24.583 rispetto ai 23.661 milioni del 2000), sia per effetto delle maggiori spese di funzionamento.

---

[1] In conseguenza della cartolarizzazione dei crediti sono stati riscossi anticipatamente nel corso del 2000 sia il saldo 1999/2000, pari a circa 465 milioni, che i premi maturati dopo l'operazione di cessione fino a dicembre 2000 (milioni 355) restituiti per 170 milioni nel corso del 2001.

La gestione ex ENPAS ha registrato nel 2001 un impatto positivo sul settore statale di 609 milioni rispetto ad un fabbisogno registrato nel 2000 di 748 milioni, con un miglioramento di 1.357 milioni. In particolare gli incassi contributivi, pari a 2.873 milioni (2.771 milioni nel 2000) hanno presentato una crescita del 3,7 per cento.

Sul versante delle uscite, la spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 2.300 milioni con una diminuzione di circa 1.180 milioni rispetto al 2000. La causa del notevole calo è da attribuirsi interamente al minore importo erogato per la riliquidazione dell'indennità di buonuscita di cui alla legge n. 87/1994.[2].

La gestione degli ex ISTITUTI di PREVIDENZA (CPDEL,CPS,CPI e CPUG) ha evidenziato, alla fine del 2001 un avanzo di 98 milioni, circa il doppio di quello registrato nel 2000 (45 milioni).

Dal lato delle entrate, il gettito contributivo, pari a 14.466 milioni, a fronte dei 12.692 milioni del 2000) ha evidenziato una crescita molto sostenuta (+ 14%) dovuta essenzialmente al rinnovo dei contratti del comparto sanità.

Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali (milioni 13.900 a fronte di milioni 13.200 del 2000) ha presentato una crescita del 5,3 per cento. Il miglioramento del risultato, dovuto al differenziale contributi-prestazioni, è stato quasi tutto compensato da

---

[2] Nel 2000 sono state smaltite quasi interamente le pratiche di riliquidazione ai cessati dal servizio nel 1994 (ultimo scaglione previsto dalla legge 87/94) per una spesa di 1.033 milioni laddove nel 2001 le erogazioni si sono limitate a 26 milioni

anticipazioni effettuate a favore di altre gestioni dell'INPDAP (circa 700 milioni) e dall'incremento dei depositi bancari (circa 500 milioni), su cui sono affluiti introiti delle dismissioni patrimoniali per 283 milioni.

La gestione di cassa dell'ex INADEL ha evidenziato, alla fine del 2001, un gettito contributivo pari a 1.562 milioni (contro i 1.385 milioni del 2000), con una crescita del 12,8 per cento ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a circa 1.025 milioni (contro i 1.133 del 2000). La consistente crescita del gettito contributivo è da attribuirsi, come già detto per la gestione degli ex IIPP, al contratto del comparto sanità.

La minore spesa per Indennità Premio Servizio (107 milioni) è da imputarsi al minor numero di pratiche giacenti al 31 dicembre 2000 rispetto a quelle risultanti a fine 1999.

Complessivamente la gestione ha fatto registrare un avanzo di cassa di 715 milioni, di cui 656 affluiti sul c/c di tesoreria e 59 andati ad incrementare i depositi bancari.

Il maggiore avanzo rispetto a quello del 2000 (milioni 500 circa) è da attribuirsi essenzialmente ai maggiori introiti contributivi (+178 milioni), alle dismissioni patrimoniali (circa 68) e al calo della spesa per prestazioni.

La Gestione Unitaria delle Prestazioni Creditizie e sociali ha registrato, nell'anno in esame, un avanzo di 24 milioni, in luogo di un fabbisogno del 2000 di 259 milioni.

Nonostante le prestazioni creditizie erogate nel 2001 (2.018 milioni) siano risultate notevolmente superiori a quelle del 2000 (1.331 milioni) il fabbisogno è migliorato a causa essenzialmente dell'anticipazione ricevuta da altre

gestioni dell'INPDAP e dei maggiori introiti per interessi, conseguenti all'espansione dell'attività creditizia.

L'IPOST, che dal 1^ gennaio 2000 eroga solo pensioni ed altre prestazioni assistenziali (all'erogazione delle buonuscite provvede ancora l'apposita gestione Commissariale che incassa anche i relativi contributi), ha registrato una modesta riduzione del gettito contributivo (milioni 1.334 contro milioni 1.364) conseguente a slittamenti dal 1999 al 2000; le prestazioni sono cresciute di circa il 6 per cento(milioni 1.468 contro milioni 1.384 del 2000).

La Gestione Commissariale per le buonuscite evidenzia un calo delle prestazioni rispetto al 2000 di 134 milioni in conseguenza dello smaltimento avvenuto nel 2000 (primo anno della gestione commissariale) di un numero consistente di pratiche arretrate di buonuscita.

Per quanto riguarda il 2002, i trasferimenti dal settore statale agli Enti previdenziali si stimano in 62.481 milioni compresi 550 milioni per le sentenze della Corte Costituzionale sull'integrazione al minimo delle pensioni, a fronte dei 57.923 milioni del 2001, comprensivi 1.260 milioni per le citate sentenze.

Al netto delle sentenze , il volume dei trasferimenti del 2002 si stima superiore a quello del 2001 per 5.268 milioni, di cui 3.265 milioni a favore dell'INPS e 2.112 milioni a favore dell'INPDAP.

Il maggior fabbisogno dell'INPS è dovuto all'aumentato volume della spesa pensionistica (che comprende l'aumento delle pensioni minime disposto con la legge finanziaria 2002)

non compensato dal pur cospicuo aumento dei contributi (+ 4,6%).

I maggiori trasferimenti all'INPDAP sono dovuti alla naturale crescita della spesa pensionistica, non compensata dai contributi che, pur se stimati considerando l'effetto del rinnovo dei contratti dei dipendenti pubblici, risultano crescere soltanto dello 0,9 per cento, in quanto il gettito del 2001 risentiva di scivolamenti dal 2000.

L'incremento di fabbisogno risente, inoltre, degli introiti dei proventi per dismissioni patrimoniali che, nel 2001, erano utilizzati per ridurre i trasferimenti dallo Stato.

Nel 2001 l'operazione di vendita degli immobili, ai sensi dell'art.2 della legge 488/00, aveva assicurato introiti per 972 milioni, che hanno contribuito al miglioramento dei fabbisogni degli Enti previdenziali per 763 milioni, in quanto, come già precisato per l'INPDAP i proventi delle dismissioni degli Enti beneficiari di trasferimenti dal bilancio dello Stato a copertura del loro fabbisogno, andavano a diminuzione dello stesso.

I proventi della vendita degli immobili tramite cartolarizzazione non sono invece destinati a ridurre il fabbisogno in quanto sono accreditati su conti correnti di tesoreria vincolati alla copertura delle riserve tecniche o legali degli Enti stessi.

2.3 - LE REGIONI

L'aggregato dei flussi di cassa al 31 dicembre 2001 delle Regioni e delle Province Autonome di Trento e di Bolzano è costruito sulla base dei dati trasmessi da tutti gli Enti e delle informazioni riguardanti i conti delle Regioni presso la Tesoreria dello Stato.

L'elaborazione del conto esposto nella tabella n. 7 ha fortemente risentito della modifica del sistema di Tesoreria unica disposta dall'articolo 66 della legge finanziaria n. 388/2000, che ha previsto, a partire dal 1° marzo 2001, la sostituzione dei conti ordinario, sanità e disavanzi sanità delle Regioni a Statuto ordinario, aperti presso la Tesoreria Statale, con le contabilità speciali infruttifere, intestate alle stesse Regioni, aperte presso le Sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato. In particolare, l'inclusione delle Regioni a Statuto ordinario nella tabella A della legge n. 720/1984, rendendo necessaria la trasformazione delle modalità di regolazione delle relazioni del tesoriere regionale con la Tesoreria dello Stato e delle forme di gestione delle disponibilità liquide regionali, ha determinato una disomogeneità delle informazioni trasmesse dalle Regioni a Statuto ordinario rispetto a quelle corrispondenti degli anni precedenti.

Dal conto al 31 dicembre 2001 emerge un fabbisogno di 899 milioni, inferiore di 1.156 milioni a quello registrato nel corrispondente periodo dello scorso anno (pari a 2.055 milioni).

Tabella 7 – REGIONI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %				Risultati			Stime	Variazioni %		
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01		1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01
INCASSI CORRENTI	86.445	95.106	109.452	114.039	10,02	15,08	4,19	**PAGAMENTI CORRENTI**	79.490	87.489	101.226	104.421	10,06	15,70	3,16
Tributari	36.670	42.164	48.870	51.652	14,98	15,90	5,69	Personale in servizio	4.136	4.198	4.482	4.777	1,50	6,77	6,58
- Imposte dirette	6.243	6.229	8.635	9.499	-0,22	38,63	10,01	Acquisto beni e servizi	2.720	2.816	3.314	3.434	3,53	17,68	3,62
- Imposte indirette	30.427	35.935	40.235	42.153	18,10	11,97	4,77						-	-	-
					-	-	-	Trasferimenti	70.214	77.693	90.277	92.929	10,65	16,20	2,94
Contributi sociali	0	0	0	0	-	-	-	-a Settore statale	38	34	25	0	-10,53	-26,47	-
Vendita beni e servizi	0	0	0	0	-	-	-	-a Enti di previdenza	197	108	67	99	-45,18	-37,96	47,76
Redditi da capitale	467	656	512	537	40,47	-21,95	4,88	-a Sanità	56.580	62.590	73.277	74.643	10,62	17,07	1,86
					-	-	-	-a Comuni e Province	4.673	5.432	5.944	6.611	16,24	9,43	11,22
Trasferimenti	48.680	51.585	59.251	60.998	5,97	14,86	2,95	-a altri Enti pubbl. consolidati	376	354	446	465	-5,90	25,89	4,26
-da Settore statale	48.172	51.011	58.597	60.321	5,89	14,87	2,94	-a Enti pubbl. non consolidati	1.287	1.536	1.630	1.709	19,37	6,14	4,85
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-	-a Famiglie	2.192	2.294	2.409	2.506	4,65	5,01	4,03
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	3.313	3.700	4.138	4.364	11,68	11,84	5,46
-da Comuni e province	113	150	158	165	32,74	5,33	4,43	-a Imprese	1.558	1.645	2.341	2.532	5,58	42,31	8,16
-da altri Enti pubbl. consolidati	25	20	14	28	-18,75	-30,49	100,00	-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	185	205	246	241	10,61	20,08	-2,03						-	-	-
-da Famiglie	173	181	216	222	4,62	19,34	2,78	Interessi	1.107	1.414	1.703	1.808	27,73	20,44	6,17
-da Imprese	12	18	20	21	50,00	11,11	5,00						-	-	-
-da Estero	0	0	0	0	-	-	-	Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-						-	-	-
Altri incassi correnti	628	701	819	852	11,62	16,83	4,03	Altri pagamenti correnti	1.313	1.368	1.450	1.473	4,19	5,99	1,59

Segue tabella 7 – REGIONI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %				Risultati			Stime	Variazioni %		
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01		1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01
INCASSI DI CAPITALI	5.103	5.102	5.328	5.890	-0,02	4,43	10,55	**PAGAMENTI DI CAPITALI**	14.445	16.057	17.272	18.357	11,16	7,57	6,28
Trasferimenti	5.004	4.973	5.169	5.709	-0,62	3,94	10,46	Costituzione di capitali fissi	2.370	2.816	3.228	3.486	18,82	14,63	7,99
-da Settore statale	4.641	4.562	4.730	5.244	-1,70	3,68	10,87						-	-	-
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-	Trasferimenti	11.409	12.549	13.319	14.112	9,99	6,14	5,95
-da Comuni e Province	53	64	46	52	20,75	-28,13	13,04	-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	9	9	17	25	-5,56	93,63	47,06	-a Sanità	1.446	1.986	2.022	2.169	37,34	1,81	7,27
-da Enti pubbl. non consolidati	64	89	103	99	40,05	15,44	-3,88	-a Comuni e Province	2.805	3.197	3.355	3.564	13,98	4,94	6,23
-da Famiglie, imprese , estero	237	249	273	289	5,06	9,64	5,86	-a altri Enti pubblici consolidati	547	474	562	601	-13,40	18,54	6,94
					-	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	1.155	1.262	1.216	1.217	9,30	-3,64	0,08
Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-	-a Famiglie	1.013	1.024	1.040	1.059	1,09	1,56	1,83
					-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	333	365	381	413	9,61	4,38	8,40
Altri incassi di capitale	99	129	159	181	30,30	23,26	13,84	-a Imprese	4.110	4.241	4.743	5.089	3,19	11,84	7,29
					-	-	-	-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-	Altri pagamenti di capitale	666	692	725	759	3,90	4,77	4,69
					-	-	-						-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	1.124	1.868	3.870	1.920	66,19	-	-50,38	**PARTITE FINANZIARIE**	810	585	1.051	778	-27,78	79,66	-25,95
Riscossione crediti	255	315	344	371	23,53	9,21	7,97	Partecipazioni e conferimenti	214	212	572	258	-0,93	-	-54,86
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-	-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-	-a Comuni e province	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	60	119	136	139	98,33	14,29	2,21	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-	-a Imprese ed estero	214	212	572	258	-0,93	-	-54,86
-da Famiglie, imprese , estero	195	196	208	232	0,51	6,12	11,73						-	-	-
					-	-	-	Mutui ed anticipazioni	305	313	318	339	2,62	1,60	6,60
Riduzione depositi bancari	0	36	573	0	-	-	-	-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
Altre partite finanziarie	869	1.517	2.953	1.549	74,57	94,66	-47,54	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Settore statale	869	1.299	2.656	1.549	49,48	-	-41,68	-a Enti pubblici non consolidati	2	5	3	0	-	-40,00	-
-da Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	218	297	0	-	36,24	-	-a Famiglie, imprese, estero	303	308	315	339	1,65	2,27	7,62
													-	-	-
TOTALE INCASSI	92.672	102.076	118.650	121.849	10,15	16,24	2,70	Aumento depositi bancari	203	0	0	0	-	-	-
SALDI (Avanzo +)								Altre partite finanziarie	88	60	161	181	-31,82	-	12,42
1.Disavanzo corrente	6.955	7.617	8.226	9.618				-a Settore statale	22	60	161	181	-	-	12,42
2.Disavanzo in c/capitale	-9.342	-10.955	-11.944	-12.467				-a Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-
3.DISAVANZO	-2.387	-3.338	-3.718	-2.849				-a Famiglie, imprese , estero	66	0	0	0	-	-	-
4.Saldo partite finanziarie	314	1.283	2.819	1.142									-	-	-
5.FABBISOGNO	-2.073	-2.055	-899	-1.707				**TOTALE PAGAMENTI**	94.745	104.131	119.549	123.556	9,91	14,81	3,35

Sono stati, in particolare, operati:

- incassi per assunzioni di prestiti verso il sistema bancario per 2.533 milioni, di cui milioni 945 per emissione di B.O.R. e milioni 311 per anticipazioni di tesoreria. Il minor ricorso al merçato rispetto al 2000 (-2.142 milioni) è da imputare principalmente alla Regione Sicilia ed alla Regione Campania;

- pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito per 1.634 milioni, di cui milioni 1.418 a titolo di rate di ammortamento di mutui, milioni 135 per rimborso B.O.R. e milioni 81 di restituzione di anticipazioni di tesoreria.

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui della Cassa Depositi e Prestiti per un introito netto di milioni 2.495. Nel corso del 2000 l'impatto era stato di 1.239: nel 2001 hanno inçiso mutui per 917 milioni concessi per eventi calamitosi e avversità atmosferiche dell'anno 2000 (L. 388/2000 art. 144 comma 5).

Il finanziamento del Settore Statale a favore delle Regioni (di parte corrente e in conto capitale) è aumentato nell'anno 2001, rispetto al 2000 da 55.573 milioni a 63.327 milioni_ (+ 13,9 per cento). Quest'ultimo dato comprende trasferimenti per l'attuazione del federalismo amministrativo da parte del bilancio dello Stato per 3.806 milioni e della Cassa Depositi e Prestiti per 4.267 milioni (in parte costituiti da risorse per Edilizia Agevolata ex art. 61 della legge n. 112/1998): è altresì comprensivo della quota di compartecipazione IVA pari a circa 19.625 milioni.

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento del 15,3 per cento (da 43.521 a

50.201 milioni) a seguito, soprattutto di più elevati introiti per l'addizionale regionale IRPEF elevata dallo 0,5 allo 0,9 per cento (+ milioni 2.112) e dell'IRAP (+ milioni 3.919).

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuta una crescita di 4.229 milioni pari al 10,8 per cento. In particolare, si è registrata una notevole crescita dei pagamenti per acquisto di beni e servizi (+ 17,6%) e per trasferimenti ad imprese di parte corrente ed in conto capitale (+ 20,3 per cento) imputabile, soprattutto, all'attuazione del federalismo amministrativo.

Tra le partite finanziarie è da registrare un notevole incremento della voce partecipazioni e conferimenti dovuto al reimpiego, da parte della regione Valle D'Aosta, dell'entrata di 413 milioni derivante dall'emissione di B.O.R.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (73.277 milioni) sono riferiti per 71.986 milioni a finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 1.291 milioni a spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni: va sottolineato che essi riflettono erogazioni per liquidazione di disavanzi pregressi per 4.385 milioni (612 milioni nel 2000).

Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide presso il sistema bancario, è da rilevare che l'entrata in Tesoreria Unica delle regioni a statuto ordinario ha determinato, tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2001, una consistente riduzione dei depositi bancari valutabile in circa 573 milioni; di contro le stesse Regioni evidenziano una

giacenza nelle contabilità speciali di tesoreria statale di 8.998 milioni di euro.

Le giacenze presso la tesoreria statale delle Regioni a statuto speciale assommano a 982 milioni di euro.

La revisione della stima per il 2002, oltre a tenere conto dell'implementazione del trasferimento di funzioni nel quadro del federalismo amministrativo, sconta un puntuale rispetto da parte delle Regioni a statuto ordinario degli obiettivi di crescita del disavanzo e delle spese correnti previsti dalle norme sul patto di stabilità recate dal decreto legge n.347/2001, convertito, con modificazioni, nella legge n.405/2001, nonché l'adozione di misure per la compensazione della maggiore spesa sanitaria (circa 3000 milioni) accertata nel 2001 rispetto all'accordo stipulato dalle stesse Regioni con il Governo nel mese di agosto dello scorso anno.

In assenza di puntuali indicazioni da parte delle Regioni sulle misure già adottate o programmate, in linea con l'obiettivo del Governo centrale di evitare, per quanto possibile, aumenti dell'imposizione, l'ipotesi assunta è che le Regioni provvedano alla prescritta compensazione prevalentemente con una contrazione delle spese: nel conto esposto viene considerato solo un incremento di 500 milioni degli introiti per l'addizionale IRPEF per la quale risultano già adottate alcune iniziative di aumento delle relative aliquote.

Per quanto riguarda i disavanzi pregressi, la nuova stima considera erogazioni per 5.680 milioni contro 4.385 milioni del 2001.

Sulla base di tali presupposti per il 2002 viene previsto un complessivo trasferimento da parte del settore statale di milioni 65.565 cui si aggiungono 1.058 milioni di erogazioni nette di mutui da parte della Cassa Depositi e Prestiti (nel 2001 il trasferimento era stato pari a 63.327 milioni con erogazioni nette aggiuntive della Cassa Depositi e Prestiti per 2.334 milioni.

Si segnala, altresì, l'incremento del 5,7 per cento delle entrate tributarie interessate dall'aumento dell'addizionale IRPEF a parziale compensazione della spesa sanitaria.

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. 8 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 31 dicembre 2001, rispetto ad un universo costituito da 197 Aziende sanitarie locali e 99 Aziende ospedaliere, sono risultati inadempienti 4 Aziende sanitarie e 2 Aziende ospedaliere.

Il conto evidenzia al 31 dicembre 2001 un fabbisogno di 900 milioni, di poco superiore a quello rilevato per il 2000 (882 milioni).

Le entrate correnti presentano un incremento del 16,5 per cento imputabile essenzialmente ai trasferimenti dalle Regioni incrementatisi, nel periodo considerato, di 10.687 milioni (+17,1 per cento).

Sempre tra le entrate si segnala l'incremento di 619 milioni delle riscossioni per vendite di beni e servizi riferite per lo più a rapporti con altre Aziende del comparto: tale incremento si riflette nei pagamenti per acquisto di beni e servizi da altri enti del settore pubblico.

Tabella 8- SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %				Risultati			Stime	Variazioni %		
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01		1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01
INCASSI CORRENTI	62.683	69.194	80.601	82.287	10,39	16,49	2,09	**PAGAMENTI CORRENTI**	62.306	69.428	80.542	83.216	11,43	16,01	3,32
Tributari	0	0	0	0	-	-	-	Personale in servizio	23.389	25.574	28.083	29.800	9,34	9,81	6,11
- Imposte dirette	0	0	0	0	-	-	-	Acquisto beni e servizi	37.105	41.790	50.051	50.927	12,63	19,77	1,75
- Imposte indirette	0	0	0	0	-	-	-						-	-	-
					-	-	-	Trasferimenti	648	788	934	955	21,60	18,53	2,25
Contributi sociali	0	0	0	0	-	-	-	-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
Vendita beni e servizi	4.498	4.907	5.526	5.759	9,09	12,61	4,22	-a Enti di previdenza	9	6	5	5	-33,33	-16,67	0,00
Redditi da capitale	22	55	76	103	-	38,18	35,53	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
Trasferimenti	56.949	62.967	73.669	75.056	10,57	17,00	1,88	-a altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-	-a Famiglie	639	782	929	950	22,38	18,80	2,26
-da Regioni	56.580	62.590	73.277	74.643	10,62	17,07	1,86	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e province	187	166	167	181	-11,23	0,60	8,38	-a Imprese	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	182	211	225	232	15,93	6,64	3,11						-	-	-
-da Famiglie	0	0	0	0	-	-	-	Interessi	164	150	187	191	-8,54	24,67	2,14
-da Imprese	0	0	0	0	-	-	-						-	-	-
-da Estero	0	0	0	0	-	-	-	Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-						-	-	-
Altri incassi correnti	1.214	1.265	1.330	1.369	4,20	5,14	2,93	Altri pagamenti correnti	1.000	1.126	1.287	1.343	12,60	14,30	4,35

Segue tabella 8 – SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %				Risultati			Stime	Variazioni %		
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01		1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01
INCASSI DI CAPITALI	1.446	1.986	2.022	2.169	37,34	1,81	7,27	**PAGAMENTI DI CAPITALI**	1.859	2.023	2.021	2.169	8,82	-0,10	7,32
Trasferimenti	1.446	1.986	2.022	2.169	37,34	1,81	7,27	Costituzione di capitali fissi	1.859	2.023	2.021	2.169	8,82	-0,10	7,32
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-						-	-	-
-da Regioni	1.446	1.986	2.022	2.169	37,34	1,81	7,27	Trasferimenti	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-	-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	0	-	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-	-a Famiglie	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
Altri incassi di capitale	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	0	0	0	0	-	-	-	**PARTITE FINANZIARIE**	467	611	960	0	30,84	57,12	-
Riscossione crediti	0	0	0	0	-	-	-	Partecipazioni e conferimenti	0	0	0	0	-	-	-
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-da Regioni	0	0	0	0	-	-	-	-a Comuni e province	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-	-a Imprese ed estero	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	0	-	-	-						-	-	-
					-	-	-	Mutui ed anticipazioni	0	0	0	0	-	-	-
Riduzione depositi bancari	0	0	0	0	-	-	-	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
Altre partite finanziarie	0	0	0	0	-	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	0	-	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	0	-	-	-
													-	-	-
TOTALE INCASSI	64.129	71.180	82.623	84.456	11,00	16,08	2,22	Aumento depositi bancari	0	0	0	0	-	-	-
SALDI (Avanzo +)								Altre partite finanziarie	467	611	960	0	30,84	57,12	-
1.Disavanzo corrente	377	-234	59	-929				-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	-413	-37	1	0				-a Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-
3.DISAVANZO	-36	-271	60	-929				-a Famiglie, imprese , estero	467	611	960	0	30,84	57,12	-
4.Saldo partite finanziarie	-467	-611	-960	0									-	-	-
5.FABBISOGNO	-503	-882	-900	-929				**TOTALE PAGAMENTI**	64.632	72.062	83.523	85.385	11,50	15,90	2,23

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 1.291 milioni per il 2001, contro i 1.085 milioni del 2000.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per il personale (+ 9,8 per cento) da ricollegare all'applicazione del contratto collettivo di lavoro per il biennio economico 2000-2001.

In consistente crescita (+19,8 per cento) anche la spesa per l'acquisto di beni e servizi, che risente dei consistenti finanziamenti regionali per la copertura dei disavanzi pregressi (4.385 milioni nel 2001 in luogo dei 612 milioni del 2000).

Le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica registrano una diminuzione di 200 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 2.877 milioni al 1° gennaio a 2.676 milioni al 31 dicembre 2001).

Per l'anno 2002 il trasferimento di risorse correnti da parte delle Regioni per la spesa sanitaria è stimato in 74.643 milioni (+ 1,9 per cento rispetto al 2001), di cui 5.680 milioni per la liquidazione di disavanzi pregressi.

Sui presupposti sottostanti la stima della spesa sanitaria si rinvia a quanto detto nel paragrafo 2.3 relativo alle Regioni.

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

Il conto esposto nella tabella n. 9 è stato elaborato sulla base dei dati sui flussi di cassa al 31 dicembre 2001 forniti da 95 Amministrazioni provinciali (pari al 96,1 per cento della popolazione) e da 7.823 Comuni (pari al 96,7 per cento della popolazione).

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative ai corrispondenti dati del 1999 e 2000 - sono state riportate all'universo sulla base di un algoritmo finanziario per gli enti che nel passato hanno inviato i loro dati, e del parametro popolazione per quegli enti che sono risultati inadempienti nei periodi considerati.

In termini di saldi si è determinato un fabbisogno pari a 1.098 milioni (nel 2000 era stato di 1.584 milioni): in presenza di rimborsi di prestiti per 3.202 milioni, si sono avute accensioni di prestiti per 4.300 milioni.

La riduzione del fabbisogno è principalmente imputabile ai Comuni di Roma, Milano e Torino il cui fabbisogno complessivo è sceso da 943 milioni nel 2000 a 65 milioni nel 2001.

Sempre con riferimento all'indebitamento degli Enti locali è da precisare che anche nel 2001 - in applicazione dell'art. 28, comma 3, della legge n. 448 del 1999 ("patto di stabilità interno") - gli Enti locali hanno provveduto a un'ulteriore estinzione anticipata alla pari dei mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti per un ammontare di circa 441 milioni; nel 2000 si erano avute estinzioni anticipate per 427 milioni, nel 1999 per 886 milioni.

Tabella . 9 – COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %				Risultati			Stime	Variazioni %		
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01		1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01
INCASSI CORRENTI	45.606	44.899	49.085	51.462	-1,55	9,32	4,84	**PAGAMENTI CORRENTI**	43.985	44.816	48.104	49.656	1,89	7,34	3,23
Tributari	18.850	19.402	20.142	21.381	2,93	3,81	6,15	Personale in servizio	14.836	14.068	14.874	15.804	-5,18	5,73	6,25
- Imposte dirette	971	1.131	1.348	1.575	16,48	19,19	16,84	Acquisto beni e servizi	18.716	20.363	21.995	22.776	8,80	8,01	3,55
- Imposte indirette	17.879	18.271	18.794	19.806	2,19	2,86	5,38						-	-	-
					-	-	-	Trasferimenti	4.697	4.970	5.320	5.292	5,81	7,04	-0,53
Contributi sociali	0	0	0	0	-	-	-	-a Settore statale	38	50	78	52	31,58	56,00	-33,33
Vendita beni e servizi	5.824	5.902	6.382	6.559	1,34	8,13	2,77	-a Enti di previdenza	32	12	0	0	-62,52	-	-
Redditi da capitale	1.637	1.713	2.139	2.190	4,64	24,87	2,38	-a Regioni	113	150	158	165	32,74	5,33	4,43
					-	-	-	-a Sanità	187	166	167	181	-11,45	0,60	8,38
Trasferimenti	17.372	15.808	18.087	18.853	-9,00	14,42	4,24	-a altri Enti pubbl. consolidati	142	188	77	122	32,85	-59,04	58,44
-da Settore statale	12.384	10.003	11.672	11.721	-19,23	16,68	0,42	-a Enti pubbl. non consolidati	641	609	748	746	-5,06	22,82	-0,27
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-	-a Famiglie	1.937	2.426	2.846	2.822	25,28	17,31	-0,84
-da Regioni	4.673	5.432	5.944	6.611	16,24	9,43	11,22	-a Aziende di pubblici servizi	1.330	1.059	931	878	-20,38	-12,09	-5,69
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-	-a Imprese	277	310	315	326	11,91	1,61	3,49
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	281	330	405	454	17,44	22,73	12,10						-	-	-
-da Famiglie	34	43	66	67	26,47	53,49	1,52	Interessi	3.274	2.887	3.351	3.228	-11,82	16,07	-3,67
-da Imprese	0	0	0	0	-	-	-						-	-	-
-da Estero	0	0	0	0	-	-	-	Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-						-	-	-
Altri incassi correnti	1.923	2.074	2.335	2.479	7,85	12,58	6,17	Altri pagamenti correnti	2.462	2.528	2.564	2.556	2,68	1,42	-0,31

Segue tabella 9 - COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %				Risultati			Stime	Variazioni %		
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01		1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01
INCASSI DI CAPITALI	10.232	10.888	11.471	12.153	6,41	5,35	5,95	**PAGAMENTI DI CAPITALI**	14.857	15.624	17.630	18.553	5,16	12,84	5,24
Trasferimenti	9.201	9.779	10.256	10.810	6,28	4,88	5,40	Costituzione di capitali fissi	13.578	13.973	15.663	16.372	2,91	12,09	4,53
-da Settore statale	3.781	3.731	3.792	3.983	-1,32	1,63	5,04						-	-	-
-da Regioni	2.805	3.197	3.355	3.564	13,98	4,94	6,23	Trasferimenti	1.239	1.603	1.910	2.119	29,38	19,15	10,94
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-	-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	41	41	42	43	1,27	1,65	2,38	-a Regioni	53	64	46	52	20,75	-28,13	13,04
-da Enti pubbl. non consolidati	355	404	452	473	13,65	11,97	4,65	-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	2.219	2.406	2.615	2.747	8,43	8,69	5,05	-a altri Enti pubblici consolidati	83	77	33	57	-7,45	-57,12	72,73
					-	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	115	168	172	160	46,32	2,35	-6,98
Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	-	-a Famiglie	638	877	1.204	1.255	37,46	37,29	4,24
					-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	111	147	106	114	32,43	-27,89	7,55
Altri incassi di capitale	1.031	1.109	1.215	1.343	7,57	9,56	10,53	-a Imprese	239	270	349	481	12,97	29,26	37,82
					-	-	-	-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-	Altri pagamenti di capitale	40	48	57	62	20,00	18,75	8,77
					-	-	-						-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	7.610	7.406	8.909	7.915	-2,68	20,29	-11,16	**PARTITE FINANZIARIE**	5.785	4.337	4.829	4.741	-25,03	11,34	-1,82
Riscossione crediti	2.270	2.504	2.723	2.748	10,31	8,75	0,92	Partecipazioni e conferimenti	415	532	366	413	28,19	-31,20	12,84
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-da Regioni	0	0	0	0	-	-	-	-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	211	303	418	439	43,60	37,95	5,02	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	324	264	332	346	-18,52	25,76	4,22	-a Imprese ed estero	415	532	366	413	28,19	-31,20	12,84
-da Famiglie, imprese , estero	1.735	1.937	1.973	1.963	11,64	1,86	-0,51						-	-	-
					-	-	-	Mutui ed anticipazioni	2.164	1.545	1.760	2.004	-28,60	13,92	13,86
Riduzione depositi bancari	0	0	0	0	-	-	-	-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-	-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
Altre partite finanziarie	5.340	4.902	6.186	5.167	-8,20	26,19	-16,47	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-	-	-
-da Settore statale	3.718	3.973	4.462	4.545	6,86	12,31	1,86	-a Enti pubblici non consolidati	131	115	80	93	-12,21	-30,43	16,25
-da Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	765	537	291	413	-29,80	-45,81	41,92
-da Famiglie, imprese , estero	1.622	929	1.724	622	-42,73	85,58	-63,92	-a Famiglie, imprese, estero	1.268	893	1.389	1.498	-29,57	55,54	7,85
													-	-	-
TOTALE INCASSI	63.448	63.193	69.465	71.530	-0,40	9,93	2,97	Aumento depositi bancari	671	344	439	258	-48,73	27,62	-41,23
SALDI (Avanzo +)								Altre partite finanziarie	2.535	1.916	2.264	2.066	-24,42	18,16	-8,75
1.Disavanzo corrente	1.621	83	981	1.806				-a Settore statale	2.221	1.346	2.264	2.066	-39,40	68,20	-8,75
2.Disavanzo in c/capitale	-4.625	-4.736	-6.159	-6.400				-a Enti pubblici	0	0	0	0	-	-	-
3.DISAVANZO	-3.004	-4.653	-5.178	-4.594				-a Famiglie, imprese , estero	314	570	0	0	81,53	-	-
4.Saldo partite finanziarie	1.825	3.069	4.080	3.174									-	-	-
5.FABBISOGNO	-1.179	-1.584	-1.098	-1.420				**TOTALE PAGAMENTI**	64.627	64.777	70.563	72.950	0,23	8,93	3,38

Per quanto riguarda le entrate correnti, quelle diverse dai trasferimenti hanno registrato, tra 2000 e 2001, un incremento di 1.907 milioni (+ 6,6%).

Su tale incremento hanno inciso principalmente le entrate tributarie (+ 740 milioni), in particolare quelle indirette, favorite da una ripresa degli incassi della tassa rimozione rifiuti solidi urbani, dopo la riduzione verificatasi nel 2000 a seguito dell'abolizione del principio del cosiddetto "non riscosso per riscosso". Consistente risulta la crescita percentuale delle imposte dirette (+19,2 per cento), determinata dal gettito dell'addizionale comunale all'IRPEF.

Per quanto riguarda i trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale) i relativi incassi sono aumentati del 12,6 per cento (da 13.734 a 15.464 milioni).

Aumentati dell'8,1 per cento gli incassi derivanti dalla vendita di beni e servizi e del 9,6 per cento quelli in conto capitale per alienazione di beni patrimoniali.

In ordine alla riscossione per partite finanziarie, aumentate, nel complesso, di 1.503 milioni (+20,3 per cento), si segnalano maggiori concessioni di mutui da parte della Cassa Depositi e Prestiti per 489 milioni.

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti registrano un aumento di 3.288 milioni (+ 7,3 per cento) essenzialmente dovuto a maggiori spese per acquisto di beni e servizi (+ 1.632 milioni, pari all'8,0 per cento). Rilevante anche la crescita registrata dagli interessi passivi (+464 milioni, pari al +16,1 per cento) imputabile ai maggiori pagamenti alla Cassa Depositi e Prestiti (+417 milioni).

Sempre tra i pagamenti correnti, si evidenzia l'aumento della spesa per il personale (+5,7 per cento) da ricollegare anche agli aumenti contrattuali derivanti dall'applicazione del nuovo contratto collettivo di lavoro per il biennio economico 2000-2001.

I pagamenti in conto capitale presentano un incremento del 12,8 per cento, in gran parte determinata dalla maggiore spesa per investimenti diretti che nel 2001 hanno registrato un aumento del 12,1 per cento, contro l'2,9 per cento del 2000.

Per le partite finanziarie si segnala il maggiore rimborso dei mutui con la Cassa Depositi e Prestiti (da 1.346 milioni nel 2000 a 2.264 milioni nel 2001) e l'aumento dei depositi bancari di 439 milioni, determinato anche dall'estensione alle province ed ai comuni inferiori ai 10.000 abitanti del regime di tesoreria unico previsto dall'art. 7 del decreto legislativo 7 agosto 1997, n. 279 (art. 66 della legge finanziaria n. 388/2000).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso la Tesoreria Unica registrano un aumento di 1.250 milioni (le contabilità speciali sono, infatti, passate da 10.131 milioni al 1° gennaio 2001 a 11.381 milioni al 31 dicembre 2001).

La revisione della stima per il 2002, oltre che prendere atto dei risultati conseguiti nel 2001, tiene conto dell'implementazione del trasferimento di funzioni nel quadro del federalismo amministrativo, sconta un puntuale rispetto da parte di Comuni e Province degli obiettivi di crescita del

disavanzo e delle spese correnti previsti dalle norme sul patto di stabilità recate dalla legge finanziaria n. 448/2001.

Sulla base di tali presupposti per il 2002 viene previsto un complessivo trasferimento da parte del settore statale di milioni 15.704 cui si aggiungono 620 milioni di erogazioni nette per mutui da parte della Cassa Depositi e Prestiti (nel 2001 il trasferimento era stato pari a 15.464 milioni con erogazioni nette verso la Cassa Depositi e Prestiti per 249 milioni.

Si segnala, altresì, l'incremento del 6,2 per cento delle entrate tributarie nel presupposto che tali Enti possano perseguire il rispetto dell'obiettivo del patto di stabilità interno con adeguamenti fiscali.

2.6. – GLI ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI

Il conto esposto nella tabella n.10 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.

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nel 2001 un fabbisogno di 75 milionii (era stato pari a milioni 17 nel 2000.

Tale miglioramento è, peraltro, legato ai più elevati trasferimenti dal settore statale, fonte principale di finanziamento per tale comparto di Enti, risultati nel 2001 pari a 12.726 milioni, superiori di 1.151 milioni rispetto al 2000: tale aumento ha interessato, soprattutto, gli Enti economici dell'Amministrazione centrale e gli Enti assistenziali dell'Amministrazione locale.

Per quanto riguarda i pagamenti si sono avuti incrementi del 6,4 per cento per quelli correnti e del 7,2 per cento per quelli in conto capitale.

Di seguito sono esposti, oltre al conto consolidato del comparto (tabella n.10), i conti settoriali degli Enti economici delle Amministrazioni centrali (Tabella 10.1) e locali (Tabella 10.2), degli Enti assistenziali delle Amministrazioni centrali (Tabella 10.3) e locali (Tabella 10.4), degli Enti di ricerca delle Amministrazioni centrali (Tabella 10.5).

Tabella 10 – ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01
INCASSI CORRENTI	14.313	14.947	16.417	16.902	4,43	9,83	2,95
Tributari	1.039	1.081	1.116	1.152	4,08	3,24	3,23
- Imposte dirette	0	0	0	0	-	-	-
- Imposte indirette	1.039	1.081	1.116	1.152	4,08	3,24	3,23
					-	-	-
Contributi sociali	64	60	63	67	-6,45	5,16	6,35
Vendita beni e servizi	3.151	3.051	3.270	3.446	-3,16	7,17	5,38
Redditi da capitale	159	118	164	184	-25,65	38,67	12,20
					-	-	-
Trasferimenti	9.324	10.089	11.034	11.296	8,20	9,37	2,37
-da Settore statale	8.134	9.051	9.910	10.019	11,28	9,49	1,10
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-
-da Regioni	376	354	446	465	-5,90	25,89	4,26
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	142	188	77	122	32,85	-59,04	58,44
-da Enti pubbl. non consolidati	375	363	415	537	-3,17	14,30	29,40
-da Famiglie	55	66	103	64	19,63	55,81	-37,86
-da Imprese	59	66	83	89	11,30	25,56	7,23
-da Estero	183	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altri incassi correnti	576	548	770	757	-4,84	40,52	-1,69

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01
PAGAMENTI CORRENTI	13.737	13.872	14.745	15.695	0,99	6,29	6,44
Personale in servizio	7.057	7.120	7.352	7.608	0,89	3,26	3,48
Acquisto beni e servizi	3.046	3.126	3.420	3.714	2,61	9,42	8,60
					-	-	-
Trasferimenti	2.209	2.199	2.493	2.778	-0,44	13,37	11,43
-a Settore statale	46	43	220	247	-5,62	-	12,27
-a Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-
-a Regioni	25	20	14	28	-18,75	-30,49	100,00
-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubbl. non consolidati	589	721	740	835	22,35	2,64	12,84
-a Famiglie	1.142	1.007	1.382	1.505	-11,80	37,23	8,90
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-a Imprese	407	407	137	163	0,13	-66,38	18,98
-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
					-	-	-
Interessi	65	197	111	125	-	-43,74	12,61
					-	-	-
Ammortamenti	1	2	2	0	100,00	-3,19	-
					-	-	-
Altri pagamenti correnti	1.359	1.228	1.367	1.470	-9,65	11,31	7,53

Segue tabella 10 – ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01
INCASSI DI CAPITALI	3.283	3.262	3.650	4.560	-0,63	11,88	24,93
Trasferimenti	3.181	3.193	3.566	4.463	0,37	11,69	25,15
-da Settore statale	2.387	2.524	2.816	3.634	5,76	11,55	29,05
-da Regioni	547	474	563	601	-13,40	18,75	6,75
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	83	77	33	57	-7,45	-57,12	72,73
-da Enti pubbl. non consolidati	100	63	62	71	-36,79	-1,60	14,52
-da Famiglie, imprese , estero	64	54	92	100	-14,63	69,65	8,70
					-	-	-
Ammortamenti	1	1	2	0	0,00	100,00	-
					-	-	-
Altri incassi di capitale	101	69	82	97	-32,14	19,38	18,29
					-	-	-
					-	-	-
					-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	637	899	891	744	41,20	-0,91	-16,50
Riscossione crediti	518	564	543	596	8,97	-3,81	9,76
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-da Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	91	123	149	174	35,80	20,71	16,78
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	427	441	394	422	3,26	-10,67	7,11
					-	-	-
Riduzione depositi bancari	0	2	0	0	-	-	-
					-	-	-
Altre partite finanziarie	119	333	348	148	-	4,47	-57,47
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubblici	82	119	127	133	46,20	6,45	4,72
-da Famiglie, imprese , estero	37	214	221	15	-	3,36	-93,21
TOTALE INCASSI	18.232	19.109	20.958	22.206	4,81	9,68	5,95
SALDI (Avanzo +)							
1.Disavanzo corrente	576	1.075	1.672	1.207			
2.Disavanzo in c/capitale	-1.089	-1.225	-1.493	-953			
3.DISAVANZO	-513	-150	179	254			
4.Saldo partite finanziarie	14	166	-104	-245			
5.FABBISOGNO	-498	17	75	9			

	Risultati			Stime	Variazioni %		
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	'02/01
PAGAMENTI DI CAPITALI	4.372	4.487	5.143	5.513	2,65	14,61	7,19
Costituzione di capitali fissi	3.744	3.790	4.293	4.578	1,24	13,26	6,64
					-	-	-
Trasferimenti	560	625	777	844	11,72	24,23	8,62
-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-a Regioni	9	9	17	25	-5,56	93,63	47,06
-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e Province	41	41	42	43	1,27	1,65	2,38
-a Enti pubblici non consolidati	213	295	348	390	38,59	18,01	12,07
-a Famiglie	211	210	222	231	-0,25	5,61	4,05
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-a Imprese	86	70	148	155	-18,56	-	4,73
-a Estero	0	0	0	0	-	-	-
Altri pagamenti di capitale	68	72	73	91	5,30	1,69	24,66
					-	-	-
PARTITE FINANZIARIE	622	733	995	989	17,76	35,81	-0,63
Partecipazioni e conferimenti	104	78	93	109	-24,88	19,25	17,20
-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e Province	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	104	78	93	109	-24,88	19,25	17,20
					-	-	-
Mutui ed anticipazioni	469	508	576	626	8,26	13,46	8,68
-a Regioni	0	0	0	0	-	-	-
-a Sanità	0	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	45	76	80	94	70,11	4,66	17,50
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-
-a Famiglie, imprese, estero	424	431	496	532	1,71	15,02	7,26
					-	-	-
Aumento depositi bancari	7	0	43	5	-	-	-88,46
Altre partite finanziarie	43	147	283	249	-	92,27	-12,01
-a Settore statale	0	0	0	0	-	-	-
-a Enti pubblici	27	28	31	32	1,89	11,16	3,23
-a Famiglie, imprese , estero	15	119	252	217	-	-	-13,89
					-	-	-
TOTALE PAGAMENTI	18.731	19.092	20.883	22.197	1,93	9,38	6,29

Per il 2002 sono previste erogazioni da parte del settore statale di milioni 13.653 con un aumento di milioni 927 rispetto al 2001 riferito, prevalentemente, agli enti economici dell'Amministrazione centrale e agli enti assistenziali dell'Amministrazione locale.

Tabella 10.1- ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI CENTRALI : Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Risultati			Stime	PAGAMENTI	Risultati			Stime
	1999	2000	2001	2002		1999	2000	2001	2002
INCASSI CORRENTI	891	668	590	620	**PAGAMENTI CORR.**	544	627	541	570
Tributari	0	0	0	0	Personale in servizio	415	379	376	396
- Imposte dirette	0	0	0	0	Acquisto beni e servizi	84	91	75	82
- Imposte indirette	0	0	0	0					
					Trasferimenti	24	30	42	48
Contributi sociali	0	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0	0
Vendita beni e servizi	55	49	45	49	-a Regioni	0	0	0	0
Redditi da capitale	24	2	4	6	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0	0
					-a Famiglie	24	30	42	48
Trasferimenti	790	602	539	557	-a Imprese	0	0	0	0
-da Settore statale	511	495	508	521					
-da Regioni	83	93	9	10	Interessi	0	113	27	27
-da Comuni e prov.	0	0	0	0					
-da Enti pubbl. nc.	13	14	22	26	Ammortamenti	0	0	2	0
-da Famiglie	0	0	0	0					
-da Imprese	0	0	0	0					
-da Estero	183	0	0	0					
Altri incassi correnti	22	15	2	8	Altri pagamenti correnti	22	14	19	17
INC. DI CAPITALI	1.714	1.796	2.099	2.457	**PAG. DI CAPITALI**	2.083	2.021	2.346	2.494
Trasferimenti	1.713	1.796	2.096	2.456	Costituz. capitali fissi	2.074	2.014	2.269	2.416
-da Settore statale	1.713	1.796	2.096	2.456					
-da Regioni	0	0	0	0	Trasferimenti	7	4	75	75
-da Comuni e prov.	0	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	0	-a Regioni	0	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0	0
					-a Enti pubbl. nc.	0	0	0	0
Ammortamenti	0	0	2	0	-a Famiglie	0	0	0	0
					-a Imprese	7	4	75	75
Altri incassi di capitale	1	0	1	1	Altri pagamenti di capitale	3	3	2	3
PART. FINANZIARIE	172	327	343	336	**PART. FINANZIARIE**	158	141	158	357
Riscossione crediti	32	1	1	2	Partec. a imprese	0	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	0					
-da altri	32	1	1	2	Mutui ad imprese	6	15	18	21
Rid. depositi bancari	0	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0	0
Altre partite finanziarie	140	327	342	334	Altre partite finanziarie	152	125	140	336
TOTALE INCASSI	2.777	2.792	3.032	3.413	**TOTALE PAGAM.**	2.786	2.789	3.045	3.421
FABB. (-) DISP. (+)	-9	6	243	368					

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

INCASSI	Risultati			Stime	PAGAMENTI	Risultati			Stime
	1999	2000	2001	2002		1999	2000	2001	2002
INCASSI CORRENTI	1.886	2.004	2.279	2.444	**PAGAMENTI CORR.**	1.655	1.787	2.023	2.163
Tributari	0	0	0	0	Personale in servizio	544	592	658	685
- Imposte dirette	0	0	0	0	Acquisto beni e servizi	554	577	652	692
- Imposte indirette	0	0	0	0					
					Trasferimenti	460	529	608	656
Contributi sociali	0	0	0	0	-a Settore statale	20	1	175	182
Vendita beni e servizi	922	985	1.174	1.223	-a Regioni	3	4	8	12
Redditi da capitale	84	77	95	98	-a Enti pubbl. nc.	22	29	39	49
					-a Famiglie	162	198	366	381
Trasferimenti	624	672	669	763	-a Imprese	254	297	20	32
-da Settore statale	216	257	197	239					
-da Regioni	219	191	325	333	Interessi	19	15	18	21
-da Comuni e prov.	128	173	66	106					
-da Enti pubbl. nc.	52	46	26	80	Ammortamenti	1	2	0	0
-da Famiglie	9	6	55	5					
-da Imprese	0	0	0	0					
Altri incassi correnti	255	269	341	360	Altri pagamenti correnti	77	72	87	109
INC. DI CAPITALI	679	619	710	775	**PAG. DI CAPITALI**	870	878	1.027	1.109
Trasferimenti	635	579	684	738	Costituz. capitali fissi	514	535	643	697
-da Settore statale	80	52	113	118					
-da Regioni	468	432	505	533	Trasferimenti	351	— 338	368	394
-da Comuni e prov.	59	65	26	46	-a Settore statale	0	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	10	14	14	15	-a Regioni	9	9	17	25
-da Famiglie imprese	18	16	26	26	-a Comuni e Prov.	41	41	42	43
					-a Enti pubbl. nc.	11	12	15	16
Ammortamenti	1	1	0	0	-a Famiglie	210	210	221	230
					-a Imprese	80	66	73	80
Altri incassi di capitale	43	39	26	37	Altri pagamenti di capitale	5	5	16	18
PART. FINANZIARIE	435	547	639	656	**PART. FINANZIARIE**	491	549	587	629
Riscossione crediti	28	72	109	118	Partec. a imprese	83	49	59	69
-da Enti pubbl. nc.	2	26	29	33					
-da altri	26	46	80	85	Mutui ad imprese	41	56	72	81
Rid. depositi bancari	6	0	6	0	Aumento dep. bancari	0	1	0	0
Altre partite finanziarie	401	475	524	538	Altre partite finanziarie	368	443	456	479
TOTALE INCASSI	3.000	3.170	3.628	3.875	**TOTALE PAGAM.**	3.016	3.214	3.637	3.901
FABB. (-) DISP. (+)	-17	-44	-9	-26					

* *Camere di commercio, Comunità montane. Enti portuali*

Tabella 10.3 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI CENTRALI : Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Risultati			Stime	PAGAMENTI	Risultati			Stime
	1999	2000	2001	2002		1999	2000	2001	2002
INCASSI CORRENTI	1.639	1.530	1.735	1.820	**PAGAMENTI CORR.**	1.751	1.607	1.696	1.869
Tributari	0	0	0	0	Personale in servizio	185	179	228	263
- Imposte dirette	0	0	0	0	Acquisto beni e servizi	231	300	330	331
- Imposte indirette	0	0	0	0					
					Trasferimenti	508	515	539	622
Contributi sociali	9	5	5	8	-a Settore statale	3	3	21	18
Vendita beni e servizi	1.406	1.214	1.279	1.296	-a Regioni	1	1	1	2
Redditi da capitale	8	5	4	7	-a Enti pubbl. nc.	243	231	195	243
					-a Famiglie	261	280	322	359
Trasferimenti	174	250	418	468	-a Imprese	0	0	0	0
-da Settore statale	157	248	415	465					
-da Regioni	1	1	1	1	Interessi	3	5	14	18
-da Comuni e prov.	1	2	1	2					
-da Enti pubbl. nc.	15	0	1	0	Ammortamenti	0	0	0	0
-da Famiglie	0	0	0	0					
-da Imprese	0	0	0	0					
Altri incassi correnti	42	55	29	41	Altri pagamenti correnti	824	608	585	635
INC. DI CAPITALI	4	7	3	8	**PAG. DI CAPITALI**	19	27	21	24
Trasferimenti	0	0	0	0	Costituz. capitali fissi	11	12	11	14
-da Settore statale	0	0	0	0					
-da Regioni	0	0	0	0	Trasferimenti	0	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	0	-a Regioni	0	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0	0
					-a Enti pubbl. nc.	0	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0	0
					-a Imprese	0	0	0	0
Altri incassi di capitale	4	7	3	8	Altri pagamenti di capitale	8	15	10	10
PART. FINANZIARIE	356	263	171	210	**PART. FINANZIARIE**	291	256	223	220
Riscossione crediti	2	2	3	3	Partec. a imprese	0	0	1	1
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	0					
-da altri	2	2	3	3	Mutui ad imprese	1	2	2	2
Rid. depositi bancari	39	6	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	42	0
Altre partite finanziarie	315	256	168	207	Altre partite finanziarie	290	254	178	217
TOTALE INCASSI	1.999	1.801	1.909	2.038	**TOTALE PAGAM.**	2.061	1.889	1.940	2.113
FABB. (-) DISP. (+)	-61	-88	-31	-75					

**Comitato olimpico nazionale Italiano, 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 10.4 – ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI LOCALI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Risultati			Stime	PAGAMENTI	Risultati			Stime
	1999	2000	2001	2002		1999	2000	2001	2002
INCASSI CORRENTI	7.135	7.737	8.522	8.863	**PAGAMENTI CORR.**	6.845	7.280	7.751	8.084
Tributari	1.039	1.081	1.116	1.152	Personale in servizio	4.937	4.995	5.136	5.257
- Imposte dirette	0	0	0	0	Acquisto beni e servizi	1.186	1.317	1.495	1.643
- Imposte indirette	1.039	1.081	1.116	1.152					
					Trasferimenti	344	489	538	570
Contributi sociali	0	0	0	0	-a Settore statale	2	2	2	3
Vendita beni e servizi	120	121	125	129	-a Regioni	21	15	5	13
Redditi da capitale	7	8	10	12	-a Enti pubbl. nc.	303	434	491	514
					-a Famiglie	17	37	38	38
Trasferimenti	5.792	6.450	7.152	7.444	-a Imprese	2	2	2	2
-da Settore statale	5.413	6.063	6.632	6.879					
-da Regioni	63	63	91	96	Interessi	19	23	25	28
-da Comuni e prov.	13	13	9	13					
-da Enti pubbl. nc.	239	240	350	374	Ammortamenti	0	0	0	0
-da Famiglie	37	39	26	36					
-da Imprese	27	32	44	46					
Altri incassi correnti	178	77	119	126	Altri pagamenti correnti	357	457	557	586
INC. DI CAPITALI	664	730	741	883	**PAG. DI CAPITALI**	1.089	1.273	1.452	1.545
Trasferimenti	629	725	720	860	Costituz. capitali fissi	887	988	1.116	1.167
-da Settore statale	414	587	546	662					
-da Regioni	77	42	57	64	Trasferimenti	202	283	334	375
-da Comuni e prov.	8	12	7	11	-a Settore statale	0	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	85	48	46	53	-a Regioni	0	0	0	0
-da Famiglie imprese	44	36	64	70	-a Comuni e Prov.	0	0	0	0
					-a Enti pubbl. nc.	201	283	333	374
Ammortamenti	0	0	0	0	-a Famiglie	1	0	1	1
					-a Imprese	0	0	0	0
Altri incassi di capitale	36	5	21	23	Altri pagamenti di capitale	1	1	2	3
PART. FINANZIARIE	2.457	2.337	2.375	2.480	**PART. FINANZIARIE**	2.425	2.277	2.429	2.585
Riscossione crediti	355	418	379	395	Partec. a imprese	0	1	0	1
-da Enti pubbl. nc.	74	79	111	121					
-da altri	280	339	268	274	Mutui ad imprese	350	334	355	377
Rid. depositi bancari	0	0	0	0	Aumento dep. bancari	52	4	4	5
Altre partite finanziarie	2.102	1.919	1.996	2.085	Altre partite finanziarie	2.022	1.939	2.070	2.202
TOTALE INCASSI	10.256	10.803	11.638	12.226	**TOTALE PAGAM.**	10.359	10.830	11.632	12.214
FABB. (-) DISP. (+)	-102	-26	6	12					

**Università, Enti parchi*

Tabella 10.5 - ENTI DI RICERCA AMMINISTRAZIONI CENTRALI : Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Risultati			Stime	PAGAMENTI	Risultati			Stime
	1999	2000	2001	2002		1999	2000	2001	2002
INCASSI CORRENTI	2.045	2.285	2.534	2.648	**PAGAMENTI CORR.**	2.079	1.942	2.100	2.297
Tributari	0	0	0	0	Personale in servizio	741	766	752	785
- Imposte dirette	0	0	0	0	Acquisto beni e servizi	426	498	527	594
- Imposte indirette	0	0	0	0					
					Trasferimenti	866	609	759	853
Contributi sociali	0	0	0	0	-a Settore statale	22	19	22	23
Vendita beni e servizi	103	127	248	263	-a Regioni	0	0	0	1
Redditi da capitale	14	5	15	18	-a Enti pubbl. nc.	21	26	15	28
					-a Famiglie	672	456	607	672
Trasferimenti	1.868	2.068	2.185	2.274	-a Imprese	151	108	115	129
-da Settore statale	1.799	1.979	2.132	2.179					
-da Regioni	8	5	18	21	Interessi	17	39	25	26
-da Comuni e prov.	1	0	0	0					
-da Enti pubbl. nc.	52	59	14	52	Ammortamenti	0	0	0	0
-da Famiglie	9	21	21	22					
-da Imprese	0	5	0	0					
Altri incassi correnti	60	86	86	93	Altri pagamenti correnti	30	31	37	39
INC. DI CAPITALI	55	49	70	93	**PAG. DI CAPITALI**	238	249	275	292
Trasferimenti	40	33	59	75	Costituz. capitali fissi	196	209	240	248
-da Settore statale	35	29	54	67					
-da Regioni	1	1	1	2	Trasferimenti	0	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0	0
-da Enti pubbl nc	3	1	2	3	-a Regioni	0	0	0	0
-da Famiglie imprese	2	2	2	3	-a Comuni e Prov.	0	0	0	0
					-a Enti pubbl. nc.	0	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0	0
					-a Imprese	0	0	0	0
Altri incassi di capitale	15	17	11	18	Altri pagamenti di capitale	42	41	35	44
PART. FINANZIARIE	380	186	212	235	**PART. FINANZIARIE**	421	259	317	320
Riscossione crediti	29	12	10	13	Partec. a imprese	1	1	3	5
-da Enti pubbl. nc.	1	0	2	0					
-da altri	28	12	8	13	Mutui ad imprese	27	13	59	62
Rid. depositi bancari	0	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0	0
Altre partite finanziarie	351	174	202	222	Altre partite finanziarie	394	245	255	253
TOTALE INCASSI	2.480	2.521	2.816	2.976	**TOTALE PAGAM.**	2.739	2.451	2.692	2.909
FABB. (-) DISP. (+)	-259	70	124	67					

** 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 delle 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*

Appendici

APPENDICE A: IL BILANCIO DELLO STATO

RISULTATI DI SINTESI

Alla fine dell'esercizio finanziario 2001 la gestione di cassa del Bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per 358.664 milioni di Euro e pagamenti per 412.825 milioni di Euro: ne è derivato un fabbisogno pari a milioni di Euro 54.161 contro i 33.022 milioni di Euro di fabbisogno registrato in termini omogenei per il corrispondente periodo 2000 (Tabella n.1/A).

Tale risultato registrato nell'anno 2001 è dovuto alla crescita dei pagamenti (milioni di Euro 37.572) rispetto a quella presentata dagli incassi (milioni di Euro 16.433).

Tabella 1A – BILANCIO DELLO STATO: Risultati di sintesi (in milioni di euro)

	Gennaio - Dicembre			Variazioni 01-00	
	1999	2000	2001	Assolute	%
INCASSI					
- Tributari	312.541	315.305	355.351	40.046	12,70
- Altri	27.191	26.926	3.313	-23.613	-87,70
TOTALE INCASSI	339.732	342.231	358.664	16.433	4,80
PAGAMENTI					
- Correnti	345.620	340.667	370.036	29.369	8,62
- In conto capitale	31.641	34.586	42.789	8.203	23,72
TOTALE PAGAMENTI	377.261	375.253	412.825	37.572	10,01
FABBISOGNO(-)	-37.529	-33.022	-54.161	-21.139	

Con riferimento agli incassi si ricorda che quelli relativi all'IVA comunitaria e a multe ed ammende, sono contabilizzate nella voce "altri". Nei due successivi paragrafi si forniscono, come di consueto, dettagliate specificazioni sull'evoluzione fatta registrare dagli incassi e dai pagamenti negli anni 2000 e 2001.

ANALISI DEGLI INCASSI

Le entrate per operazioni finali incassate nell'anno 2001 (come si evince dall'allegata tabella 2A), sono state, nel complesso, pari a 355.980 milioni.

Rispetto al corrispondente periodo del 2000 si è realizzata una crescita di 16.378 milioni, pari al 4,8%.

In particolare, detto incremento è da attribuirsi per milioni 13.610 ai proventi relativi ai cespiti tributari (+ 4,3% rispetto all'anno precedente), e per milioni 2.769 agli introiti di diversa natura (+ 11,4% rispetto al 2000).

Per ricostruire il gettito effettivo dei periodi considerati è opportuno rettificare la predetta tabella per tener conto dei seguenti fattori:

- rimborsi IVA milioni 16.929 per il 2001, contro 13.384 milioni dell'anno 2000;

- regolazioni contabili di quote di gettito erariale riscosse dalle regioni Sicilia e Sardegna milioni 6.256 per il 2001 e milioni 7.173 per il 2000;

- incassi relativi ad anni precedenti attribuiti dalla struttura di gestione rispettivamente nel 2001 (milioni 232) e nel 2000 (milioni 863);

- quota IRAP per imposta patrimoniale riversata nel 2001 (milioni 3.540), di competenza dell'anno finanziario 1999;

Tabella 2A – BILANCIO DELLO STATO: Incassi realizzati (Dati netti in milioni di euro)

	Anni			Variazioni 01/00	
	1999	2000	2001	Assolute	%
IMPOSTE DIRETTE	170.118	167.259	182.297	15.038	9,0
- IRPEF	120.295	117.449	122.790	5.341	4,5
- IRPEG	29.791	29.023	32.723	3.700	12,8
- ILOR	305	165	192	27	16,6
- Sostitutiva	8.177	6.284	8.969	2.686	42,7
- Ritenuta sui dividendi	443	250	240	-11	-4,3
- Altre	11.108	14.088	17.382	3.294	23,4
IMPOSTE INDIRETTE	142.423	148.046	146.618	-1.428	-1,0
AFFARI	92.904	104.395	104.787	392	0,4
- IVA	73.074	86.620	87.594	974	1,1
- Registro, bollo e sostitutiva	8.446	7.809	7.742	-68	-0,9
PRODUZIONE	27.628	27.212	26.593	-618	-2,3
- Oli minerali	20.245	19.606	20.079	473	2,4
MONOPOLI	6.742	7.553	7.515	-37	-0,5
- Tabacchi	6.731	7.543	7.507	-36	-0,5
LOTTO	15.149	8.887	7.722	-1.165	-13,1
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	312.541	315.305	328.915	13.610	4,3
ALTRE ENTRATE (**)	24.720	24.297	27.065	2.769	11,4
- Servizio sanitario	1.822	2.398	2.188	-211	-8,8
- Risorse proprie U.E.	5.135	5.843	6.548	704	12,1
- Divid. e somme dovute da enti	5.722	4.683	2.593	-2.090	-44,6
- Soppr. gestioni fuori bilancio	229	252	269	18	7,0
- Vendita di beni e servizi	2.989	2.581	3.928	1.346	52,2
TOTALE ENTRATE FINALI	337.261	339.602	355.980	16.378	4,8

(*) Al netto di milioni 3.713 per il 1999, milioni 4.198 per il 2000 e milioni 4.543 per il 2001 quali risorse proprie U.E. contabilizzate tra le "Altre entrate" e di milioni 3.331 nel 1999, milioni 3.099 nel 2000 e milioni 3.099 nel 2001 per regolazione acconto concessionari

(**) Al netto di milioni 2.470 per il 1999, milioni2.629 per il 2000 e milioni 2.684 nel 2001 per retrocessioni, dietimi di interesse e swaps; milioni 22.532 per il 1999, milioni 5.357 per il 2000 e milioni 4.329 per il 2001 versati al Fondo ammortamento titoli di Stato; milioni 207 nel 1999, milioni 129 nel 2000 e milioni 356 nel 2001 per duplicazioni contabili

- integrazione per giacenze relative alla struttura di gestione (milioni 553 per il 2001 e milioni 275 per il 2000);

- integrazioni per mancate lordizzazioni pari a 233 milioni per il 2001 e 225 milioni per il 2000;

- integrazione per ritenute IRPEF versate da INPS slittate a gennaio 2002 (milioni 1.463)

- integrazione per quota IVA versata su contabilità speciale "Fondi per il rilancio dell'economia" (milioni 258), ai sensi della legge 383/2001.

Si è costruita, pertanto, ai fini di un più significativo raffronto, la tabella 3A.

Tabella 3A– BILANCIO DELLO STATO: Incassi rettificati realizzati (Dati netti in milioni di euro)

	Anni			Variazioni 01/00	
	1999	2000	2001	Assolute	%
IMPOSTE DIRETTE	157.565	162.750	176.465	13.715	8,4
- IRPEF	113.504	113.707	121.006	7.299	6,4
- IRPEG	29.186	28.589	32.477	3.888	13,6
- ILOR	254	165	190	24	14,7
- Sostitutiva	7.665	6.073	8.815	2.743	45,2
- Ritenuta sui dividendi	391	243	239	-5	-1,9
- Altre	6.565	13.972	13.738	-234	-1,7
IMPOSTE INDIRETTE	129.899	131.588	128.039	-3.548	-2,7
AFFARI	80.736	88.143	86.465	-1.678	-1,9
- IVA	62.263	71.263	70.642	-621	-0,9
- Registro, bollo e sostitutiva	7.926	7.446	7.429	-17	-0,2
PRODUZIONE	27.606	27.191	26.539	-652	-2,4
- Oli minerali	20.245	19.606	20.079	473	2,4
MONOPOLI	6.409	7.367	7.314	-53	-0,7
- Tabacchi	6.398	7.357	7.305	-52	-0,7
LOTTO	15.149	8.887	7.722	-1.165	-13,1
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	287.464	294.337	304.504	10.167	3,5
ALTRE ENTRATE	24.701	24.286	27.027	2.741	11,3
- Servizio sanitario	1.822	2.398	2.188	-211	-8,8
- Risorse proprie U.E.	5.135	5.843	6.548	704	12,1
- Divid. e somme da enti	5.722	4.683	2.593	-2.090	-44,6
- Soppr. Gest fuori bilancio	229	252	269	18	7,0
- Utili di gestione Banca d'Italia	2.989	2.581	3.928	1.346	52,2
TOTALE ENTRATE FINALI	312.165	318.623	331.531	12.908	4,1

Il commento che segue è riferito ai dati esposti nella predetta tabella.

ENTRATE TRIBUTARIE

Per il comparto tributario sono stati contabilizzati per il 2001 introiti pari a 304.504 milioni contro i 294.337 milioni dell'anno 2000: l'incremento di milioni 10.167 è la risultante tra l'aumento di 13.715 milioni (+8,4%) registrato per le imposte dirette, e la riduzione di 3.548 milioni (-2,7%) delle imposte indirette.

Imposte Dirette

Nel comparto in esame, l'incremento ha riguardato i principali cespiti (IRPEF, IRPEG e Sostitutiva); mentre la ritenuta sui dividendi e le "altre" imposte minori hanno registrato, rispetto al periodo precedente, una lieve flessione dell'1,9% e dell'1,7%.

Tabella 4A – BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi delle principali imposte dirette: (Dati netti in milioni di euro)

	Anni			Variazioni 01/00	
	1999	2.0.0.0	2001	Assolute	%
IRPEF	113.504	113.707	121.006	7.299	6,4
Ruoli	372	497	999	503	101,1
Ritenute sui dipendenti pubblici	13.059	9.690	10.802	1.111	11,5
Ritenute sui dipendenti privati	66.052	69.163	76.257	7.094	10,3
Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo	11.285	12.358	10.219	-2.140	-17,3
Versamenti a saldo per autotassazione	6.084	5.970	6.571	601	10,1
Versamenti_acconto per autotassazione	16.553	15.870	15.920	50	0,3
Accertamento con adesione	98	159	239	81	50,8
IRPEG	29.186	28.589	32.477	3.888	13,6
Ruoli	66	72	107	35	48,9
Versamenti a saldo per autotassazione	8.233	7.748	9.176	1.428	18,4
Versamenti acconto per autotassazione	20.786	20.644	23.035	2.391	11,6
Accertamento con adesione	101	124	159	34	27,4
RITENUTE SUI REDDITI DA CAPITALE	7.665	6.073	8.815	2.743	45,2
Ritenute su interessi, premi ed altri frutti da aziende ed istituti di credito	2.722	1.223	3.457	2.234	182,6
Ritenute sugli interessi dei titoli di Stato	300	70	92	22	30,9
Ritenute sulle obbligazioni	372	371	277	-93	-25,2
Imp. Sost. Sugli interessi, premi ed altri frutti di talune obblig. Di cui al D. legisl. 1.4.96, n. 239	3.635	3.555	4.444	889	25,0
Altre ritenute	635	853	545	-308	-36,1

Significativa, in termini percentuali (+ 45,2%), è la variazione dell'imposta sostitutiva imputabile all'aumento sia delle ritenute su interessi, premi e altri frutti corrisposte da aziende e istituti di credito (2.234 milioni), che dell'imposta sostitutiva sugli interessi di cui al D.Lgs. n. 239/96 (889 milioni) [cfr. tab. 4A].

Imposte indirette

Nel comparto delle imposte indirette si registra una flessione del 2,7%, pari a milioni 3.548, ascrivibile principalmente a talune imposte sugli affari (IVA, assicurazione e INVIM), alle imposte sulla produzione nonché alla categoria "lotto, lotterie ed altre attività di gioco".

Tabella 5A – BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi per l'IVA (in milioni di euro)

	Anni			Variazioni 01/00	
	1999	2.0.0.0	2001	Assolute	%
IVA contabilizzata a bilancio (*)	76.787	90.818	92.554	1.736	1,9
- Scambi interni	68.029	78.612	79.948	1.336	1,7
- Importazioni	8.500	11.921	12.178	256	2,1
- Delega ai conces. e penalità	-	-	-		
- Ruoli	133	180	268	87	48,4
- Accert. Con adesione	53	100	156	56	55,7
- Regolariz. omessi vers.	73	4	5	2	
Rettifiche					
- Rimborsi non regolati	2.884	225	233		
- Quota di gettito '98 imputata al bilancio '99	-577				
- Quota di gettito '99 imputata al bilancio 2000	-	-526			
- Ripartito nei mesi successivi a dicembre	526	124	276		
- Quota gettito 2000 imputata a bilancio 2001			-124		
- Altre integrazioni			258		
TOTALE IVA LORDA RETTIFICATA	79.620	90.641	93.198	2.557	2,8
- Reg. cont. varie	-1.421	-1.796	-1.084		
- IVA U.E.	-3.713	-4.198	-4.543		
- Rimborsi	-12.223	-13.384	-16.929		
TOTALE IVA NETTA	62.263	71.263	70.642	-621	-0,9

Considera IVA U.E. e regolazioni rimborsi (mil. 9.339 per il 1999, mil. 13.159 per il 2000 e mil. 16.696 per il 2001)

Tra le tasse e imposte sugli affari si segnala la lieve flessione dell'IVA netta contabilizzata a bilancio (-0,9%), che risente, tra l'altro, dell'entità dei rimborsi fruiti dai contribuenti (milioni 16.929 per il 2001, contro milioni 13.384 nell'anno precedente).

Tuttavia, come si evince dalla tabella 5A, il gettito lordo del tributo in esame evidenzia una crescita di 2.557 milioni (+2,8%).

Per quel che riguarda le altre imposte della categoria delle tasse e imposte sugli affari si segnalano, oltre alla lieve flessione (-0,2%) per le imposte di registro, bollo e sostitutiva, la riduzione di gettito dell'INVIM (-18,2 %), delle tasse automobilistiche (-25,3%) e della sovrattassa annua per le autovetture diesel (-30,2%).

Relativamente al comparto delle imposte sulla Relativamente al comparto delle imposte sulla produzione, sui consumi e dogane, si evidenzia che la flessione del gettito della categoria (- 652 milioni: -2,4%) è dovuto, principalmente, alla riduzione degli introiti relativi all'imposta sull'energia elettrica (- 31,7%) e all'imposta di consumo sul gas metano (- 14,2%), parzialmente compensato dal gettito relativo alle accise sugli oli minerali (+ 2,4%).

Nell'ambito della categoria Monopoli si è registrata una sostanziale invarianza del gettito (-0,7%), mentre la fessione degli introiti della categoria del lotto, lotterie ed altre attività di gioco (- milioni 1.165) è riferita prevalentemente ai proventi del lotto.

Tabella 6A – BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi per le altre imposte indirette(Dati netti in milioni di euro)

	Anni			Variazioni 01/00	
	1999	2.0.0.0	2001	Assolute	%
IMPOSTE INDIRETTE	129.899	131.588	128.039	-3.548	-2,7
AFFARI - di cui:	80.736	88.143	86.465	-1.678	-1,9
- Registro, bollo e sostitutiva	7.926	7.446	7.429	-17	-0,2
- Assicurazioni	3.343	2.828	2.631	-197	-7,0
- Ipotecaria	959	951	932	-19	-2,0
- Canone RAI	1.321	1.331	1.375	44	3,3
- Conc. Governative	1.063	1.044	1.108	64	6,1
- Tasse automobilistiche	221	252	188	-64	-25,3
- Sovratt. Annua diesel	25	22	15	-7	-30,2
- Successioni e donazioni	807	885	904	19	2,2
- INVIM	1.274	969	792	-177	-18,2
PRODUZIONE - di cui:	27.606	27.191	26.539	-652	-2,4
- Gas metano	3.528	3.877	3.327	-550	-14,2
- Spiriti	455	469	497	28	5,9
- Gas incond. Raffinerie e fabb.	695	650	587	-64	-9,8
- Energia elettrica	1.776	1.679	1.148	-531	-31,7
- Sovrimposta di confine	187	179	140	-39	-21,9
MONOPOLI – di cui:	6.409	7.367	7.314	-53	-0,7
- Tabacchi	6.398	7.357	7.305	-52	-0,7
LOTTO - di cui:	15.149	8.887	7.722	-1.165	-13,1
- Provento del lotto	13.145	7.378	6.315	-1.063	-14,4
- Quota del 40% imp. sui giuochi	144	128	120	-8	-6,1
- Diritto fisso erariale sui conc. pron.	354	273	225	-48	-17,6
- Proventi delle attività di giuoco	1.132	849	835	-13	-1,6

ENTRATE NON TRIBUTARIE

Le entrate non tributarie al netto delle retrocessioni e dietimi relativi alla sottoscrizione dei titoli di Stato e degli introiti realizzati attraverso operazioni di trasformazione di prestiti (pari complessivamente a milioni 2.470 per il 1999, a milioni 2.629 per il 2000 e a milioni 2.684 per il 2001) fanno registrare un aumento di milioni 2.741 (+11,3%) ascrivibile principalmente alle variazioni relative ai seguenti proventi:

- vendita beni e servizi (+ milioni 1.346);
- dividendi (- milioni 2.090);

- utili di gestione Banca d'Italia (- milioni 413);
- risorse U.E (+ milioni 704);
- canoni derivanti dalla concessione di attività gestite dallo Stato (+ milioni 2.996);
- proventi derivanti dalla cartolarizzazione dei beni immobili (+ milioni 1.995);
- quota capitale dei proventi UMTS (- milioni 916);
- contributi sociali (- milioni 418);
- avanzo gestione Monopoli (- milioni 362).

ANALISI DEI PAGAMENTI

Nella Tabella 8A sono esposti i dati dei pagamenti del bilancio dello Stato relativi all'esercizio 2001 messi a confronto con quelli del corrispondente periodo dell'esercizio precedente.

I suddetti pagamenti - al netto delle regolazioni contabili e debitorie - sono pari a milioni 412.826 (+ 10%) e riguardano per milioni 370.036 (+ 8,6%) spese correnti e per milioni 42.789 (+ 23,7%) spese in conto capitale.

Rispetto ai pagamenti effettuati nell'anno 2000 si registra complessivamente un incremento di milioni 37.572; al netto degli interessi tale incremento si riduce a 30.800 milioni, e riguarda in particolare maggiori trasferimenti alle Amministrazioni pubbliche (circa 20.000 milioni), i redditi da lavoro dipendente (circa 7.700 milioni), le maggiori somme da destinare alla regolazione dei rimborsi di imposte dirette e indirette (4.855 milioni) nonché gli interessi passivi (6.772 milioni).

Tabella 7A: BILANCIO DELLO STATO:SPESE PER REGOLAZIONI CONTABILI E DEBITORIE (in milioni di euro)

	1999	2000	2001
SPESE CORRENTI			
- Enti di Previdenza	**1.039**	**824**	**1.603**
- Corte Costituzionale: integrazione al minimo	1.039	824	1.603
- Poste correttive e compensative	**6.003**	**6.421**	**7.612**
- Rimborso crediti d'imposte in titoli	2.672	3.104	
- Anticipo concessionari	3.331	3.099	3.099
- Ammassi agricoli	0		430
- Tassa concessione governativa		218	981
- Rimborsi II.II. Pregresse (versamento a fondi di bilancio)			345
- Rimborsi IRPEF, IRPEG, ILOR 1994/1995			2.757
- Regolazione contabile delle anticipazioni U.E.	**412**		
SPESE IN CONTO CAPITALE			
- Altri trasferimenti in conto capitale	**2.748**	**516**	**3.615**
- Disavanzi pregressi USL	**2.748**	**516**	3.615
- Acquisizione attività finanziarie	**19.002**	**177**	**513**
- Fondo solidarietà nazionale	522	145	145
- Fondo ammortamento titoli di Stato	18.480		
- C/C infruttifero denominato partec. Italiana a Banche e fondi	0	32	368
TOTALE REGOLAZIONI CONTABILI	**29.204**	**7.938**	**13.343**

Le spese correnti, al netto degli interessi, presentano un incremento pari a milioni 22.597.

Tale variazione è la risultante di maggiori spese relative a_:

Tale variazione è la risultante di maggiori spese relative a_:

a) redditi da lavoro dipendente (+ 7.732 milioni). L'incremento riguarda soprattutto la retribuzione lorda in denaro (+ 4.132 milioni) e i contributi effettivi a carico del datore di lavoro (+ 2.066 milioni). In proposito occorre tener conto però che il totale dei pagamenti per l'anno 2001 comprende oneri di competenza dell'anno 2000 per circa 1.756 milioni, che in particolare riguardano: arretrati contrattuali per circa 362 milioni, slittamento al 2001 del pagamento oneri per supplenze temporanee per circa 413

milioni, arretrati su compensi incentivanti del comparto scuola per 362 milioni, versamento di contributi pregressi per 620 milioni di Euro; inoltre, nel 2001 è stata versata anticipatamente l'IRPEF relativa agli ultimi mesi dello stesso anno per circa 1.239 milioni. (Di norma il versamento avveniva nei primi mesi dell'esercizio successivo); tenendo conto di quanto detto in precedenza le retribuzioni lorde relative al bilancio dello Stato dovrebbero attestarsi per l'anno 2001 intorno ai 47.200 milioni;

b) trasferimenti alle amministrazioni centrali (+ 1.493 milioni), di cui 145 milioni per gli organi costituzionali, 95 milioni per gli enti di ricerca, 716 milioni all'AGEA, 39 milioni alle varie autorità indipendenti;

c) trasferimenti alle amministrazioni locali (+ 11.394 milioni) di cui 5.641 relativi a maggiori pagamenti alle Regioni da destinare alla spesa sanitaria (va ricordato che nell'anno 2001 per effetto del Decreto Legislativo 56/2000 - Federalismo Fiscale - la spesa iscritta nel Fondo Sanitario Nazionale è stata ripartita su tre capitoli: compartecipazione IVA, fondo perequativo nazionale, spesa sanitaria Regioni a Statuto Speciale), 1.467 milioni per l'attuazione del federalismo amministrativo; 4.612 milioni per i "fondi" per la finanza locale (fondo ordinario, consolidato e perequativo);

d) Enti di previdenza (+ 520 milioni) il cui aumento è imputabile soprattutto a maggiori trasferimenti all'INPS per maggiori quote di mensilità pensionistiche da finanziarsi dallo Stato, diminuiscono per contro i trasferimenti agli altri Enti di previdenza ed in particolare all'INPDAP;

Tabella 8A – BILANCIO DELLO STATO: Analisi dei pagamenti (in milioni di euro)

	Anni			Variazioni 01/00	
	1999	2000	2001	Assolute	%
PAGAMENTI CORRENTI					
Redditi da lavoro dipendente	61.416	66.182	73.915	7.732	11,7
Consumi intermedi	13.948	14.542	14.047	-495	-3,4
IRAP	3.912	3.662	4.639	978	26,7
Trasferimenti correnti ad Amm.ni pubbliche:	139.135	129.797	143.203	13.406	10,3
- amministrazioni centrali	2.200	2.652	4.145	1.493	56,3
- amministrazioni locali:	77.589	70.927	82.321	11.394	16,1
- regioni	60.987	54.465	60.106	5.641	10,4
- comuni	10.592	10.100	15.010	4.910	48,6
- altre	6.009	6.362	7.205	842	13,2
- enti previdenziali e assistenza sociale	59.346	56.218	56.738	520	0,9
Trasferimenti correnti a famiglie e ISP	5.989	7.143	3.937	-3.206	-44,9
Trasferimenti correnti a imprese	5.524	7.038	5.938	-1.100	-15,6
Trasferimenti correnti a estero	1.022	1.219	1.236	18	1,4
Risorse proprie CEE	10.423	11.179	11.743	563	5,0
Interessi passivi e redditi da capitale	77.574	71.740	78.512	6.772	9,4
Poste correttive e compensative	25.761	27.128	31.969	4.841	17,8
Ammortamenti	688	733	609	-124	-17,0
Altre uscite correnti	227	304	288	-15	-5,1
Totale Pagamenti Correnti	**345.620**	**340.667**	**370.036**	**29.369**	**8,6**
PAGAMENTI DI CAPITALI					
Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni	3.522	3.554	4.988	1.435	40,4
Contributi agli investimenti ad Amm.ni pubbliche:	17.734	18.935	25.596	6.660	35,2
- amministrazioni centrali	8.735	9.478	12.097	2.619	27,6
- amministrazioni locali:	8.392	8.372	11.636	3.265	39,0
- regioni	2.775	3.011	6.361	3.350	..
- comuni	5.028	4.619	4.507	-112	-2,4
- altre	588	742	768	26	3,6
- enti previdenziali e assistenza sociale	607	1.086	1.862	777	71,6
Contributi agli investimenti ad imprese	4.485	6.210	4.698	-1.513	-24,4
Contributi agli investimenti a famiglie e ISP	176	181	200	20	10,9
Contributi agli investimenti ad estero	151	224	239	14	6,5
Altri trasferimenti in conto capitale	558	1.190	1.833	642	54,0
Acquisizione di attività finanziarie	5.015	4.291	5.236	945	22,0
Totale Pagamenti di Capitali	**31.641**	**34.586**	**42.789**	**8.203**	**23,7**
TOTALE PAGAMENTI	**377.260**	**375.253**	**412.826**	**37.572**	**10,0**

e) poste correttive e compensative delle entrate (+ 4.841 milioni) relativi a maggiori versamenti alla contabilità speciale "fondi di bilancio" per la regolazione dei rimborsi di imposta per circa 7.489 milioni, compensati in parte da minori pagamenti per altre voci;

f) IRAP (+ 978 milioni): il livello dei pagamenti 2001, sconta lo slittamento del versamento di una quota dell'imposta di competenza dell'anno 2000.

Più elevati anche gli interessi sui titoli del debito pubblico (+ 5.883 milioni) mentre quelli a favore della Cassa Depositi e Prestiti risultano incrementati di 1.549 milioni per lo slittamento al 2001 di quote di interessi di competenza dell'anno 2000.

Si sono avuti, per contro, decrementi riguardo.

- alle imprese (- 1.100 milioni), relativi in particolare a minori pagamenti alle Poste, a contributi in conto interessi e contributi alle imprese editoriali;

- ai consumi intermedi (- 495 milioni) per minori pagamenti per la difesa e per i sistemi informativi: la riduzione sostanzialmente sconta gli effetti delle riduzioni operate con il provvedimento di assestamento per l'anno 2001.

Con riferimento ai pagamenti in conto capitale la crescita di 8.203 milioni è la risultante di:

a) maggiori investimenti fissi (+ 1.435 milioni di Euro) relativi soprattutto all'incremento degli investimenti nel settore Difesa e dei sistemi informativi;

b) maggiori contributi agli investimenti ad amministrazioni centrali (+ 2.619 milioni), riferiti soprattutto ad accreditamenti sui conti di Tesoreria del Fondo di rotazione politiche comunitarie, del Fondo innovazione tecnologica, dell'ANAS e degli enti di ricerca: nell'incremento sono compresi circa 413 milioni relativi alle Agenzie fiscali e giacenti in Tesoreria;

c) maggiori contributi alle amministrazioni locali (+ 3.265 milioni): l'aumento ha interessato il comparto delle

Regioni per 3.350 milioni, di cui 1.910 sono relativi al federalismo amministrativo e circa 878 milioni agli interventi nelle aree depresse. Per contro si registrano minori contributi destinati agli enti locali (- 112 milioni) riguardanti soprattutto l'esaurimento delle somme destinate agli interventi per il Giubileo, compensate, in parte, da maggiori pagamenti relativi al federalismo amministrativo e al fondo investimenti per gli Enti locali;

- minori contributi alle imprese (- 1.513 milioni, riguardanti in particolare gli interventi nelle aree depresse del Paese: tale riduzione dei pagamenti è dovuta in realtà alla modifica delle procedure di spesa previste per i patti territoriali (nel 2000, infatti, tali somme venivano accreditate alla C.DD.PP. che fungeva da intermediario tra Stato e soggetti beneficiari; a partire dal 2001 le stesse somme vengono accreditate direttamente ai soggetti responsabili dei Patti).

Occorre altresì considerare che molte delle somme stanziate per le aree depresse transitano ora attraverso i conti delle Regioni interessate.

Le acquisizioni di attività finanziarie registrano un aumento pari a 945 milioni, soprattutto per maggiore apporto al capitale sociale delle Ferrovie dello Stato, alla ricapitalizzazione delle società di Trasporto aereo e a maggiori conferimenti alla SACE.

RAFFRONTO TRA RISULTATI E STIME

Le risultanze della gestione di cassa del bilancio statale per l'anno 2001, analizzate nei precedenti paragrafi, sono poste a raffronto nella Tabella n. 9A - per i principali aggregati degli incassi e dei pagamenti - con le corrispondenti stime annue formulate lo scorso settembre in sede di relazione previsionale e programmatica. Il raffronto è effettuato in termini omogenei, utilizzando cioè le medesime ipotesi in sede di RPP, sia per gli incassi che per i pagamenti.

I risultati relativi agli incassi di bilancio sono posti a raffronto con le corrispondenti stime annue formulate nello scorso mese di settembre.

Rispetto agli incassi stimati, il minor gettito, pari a 3.485 milioni di euro, consegue a minori incassi tributari per milioni 5.113 solo in parte compensati da un maggiore volume di "altri incassi"(+ milioni 1.628).

Lo scostamento negativo riguardante gli incassi tributari è ascrivibile all'imposizione indiretta (- milioni 5.328) e al minor utile conseguito per il gioco del lotto (- milioni 278), parzialmente compensato dal risultato positivo registrato per l'imposizione diretta (+ milioni 493). Riguardo quest'ultima si evidenziano introiti maggiori per l'imposta sostitutiva sui capital gain (+ milioni 642) e minori per l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione dei beni d'impresa (- milioni 142). Di modesta entità sono gli scostamenti per IRPEF (+ milioni 32), IRPEG (+ milioni 22) e ritenute sui redditi di capitale (- milioni 68).

Tabella. 9A – BILANCIO DELLO STATO: Raffronto tra i risultati e le stime di cassa per l'anno 2001 (in milioni di euro)

	2001		Scostamenti
	Risultati	RPP 2002 Stime	(risultati - stime)
A. INCASSI FINALI (1)	326.978	330.463	-3.485
- Tributari	299.951	305.064	-5.113
- diretti:	176.465	175.972	*493*
- IRPEF	*121.006*	*120.974*	*32*
- IRPEG	*32.477*	*32.455*	*22*
- Riten. Redditi capitali	*8.815*	*8.883*	*-68*
- Sostitutiva rivalutaz.beni mpresa	*5.031*	*5.173*	*-142*
- Sostitutiva capital gain	*6.342*	*5.700*	*642*
- indiretti (al netto gioco del lotto):	121.724	127.052	-5.328
- IVA	*70.225*	*73.990*	*-3.765*
- Registro, bollo e sostitutiva	*7.429*	*7.567*	*-138*
- Gas metano	*3.327*	*3.357*	*-30*
- Oli minerali	*20.079*	*20.073*	*6*
- Monopoli	*7.314*	*7.476*	*-162*
- Gioco del lotto:			
- Entrate	*7.339*	*6.430*	*909*
- Aggi e commissioni	*1.088*	*878*	*210*
- Vincite	*4.489*	*3.512*	*977*
- Utile	*1.762*	*2.040*	*-278*
- Altri incassi	27.027	25.399	1.628
B. PAGAMENTI	412.826	393.125	19.701
- Correnti	370.036	349.244	20.792
di cui:			
- Redditi da lavoro dipendente	*73.915*	*69.644*	*4.271*
- Consumi intermedi	*14.047*	*15.117*	*-1.070*
- IRAP	*4.639*	*3.904*	*735*
- Trasferimenti A.P.	*143.203*	*137.553*	*5.650*
- FIN. BILANCIO U.E.	*11.743*	*12.333*	*-590*
- Interessi	*78.512*	*71.013*	*7.499*
- Poste correttive e compensative	*31.969*	*27.863*	*4.106*
- In Conto Capitale	42.790	43.881	-1.091
di cui:			
- Contributi investimenti Imprese	*5.055*	*7.075*	*-2.020*
(1) Incassi al netto di rimborsi IVA:			
- regolati	16.696		
- programmati		14.203	
effettivi	16.929		
retrocessioni B.I. e dietimi di interessi	2.684	2.634	
regolazioni contabili Regioni	6.256	5.939	
acconto concessionari	3.099	3.099	

Nell'ambito dei tributi indiretti, il rilevato minore gettito è imputabile essenzialmente all'IVA (- milioni 3.765): su tale risultato hanno influito, da una parte, l'andamento sfavorevole del ciclo economico e, dall'altra, i maggiori rimborsi (+ milioni 2.726) rispetto a quelli programmati. Ulteriori variazioni negative si segnalano per i

monopoli (- milioni 162), l'imposta di registro, bollo e sostitutiva (- milioni 138) e gas metano (- milioni 30).

Per quanto riguarda il gioco del lotto, la relativa gestione evidenzia un minor utile di milioni 278.

Il risultato positivo registrato per le entrate non tributarie (+ milioni 1.628) trae origine essenzialmente da:

- maggiori incassi per vendita di beni e servizi (+ milioni 831);

- maggiori introiti per redditi di capitale (+ milioni 1.639);

- minori incassi di conto capitale (- milioni 490);

- minori introiti per poste correttive e compensative (- milioni 471).

I pagamenti al netto delle regolazioni contabili e debitorie effettuati nell'anno 2001 sono risultati complessivamente superiori per circa 19.701 milioni di euro.

In particolare si sono avuti maggiori pagamenti correnti per 20.792 milioni di euro riferiti, principalmente, a:

- redditi da lavoro dipendente (+ 4.271 milioni di euro): la maggiore spesa non prevista riguarda soprattutto la retribuzione lorda in denaro (+ 4.212 milioni di euro) e si ricollega, come detto in precedenza, al pagamento di oneri di competenza dell'anno 2000 non previsti per circa 1.750 milioni di euro e al versamento anticipato dell'IRPEF relativa agli ultimi mesi del 2001 per circa 1.250 milioni di euro.

- IRAP (+ 735 milioni), in relazione, principalmente al pagamento nel 2001 di quote pregresse;

- consumi intermedi (- 1.070 milioni) in conseguenza della manovra operata in sede di assestamento di bilancio (-

500 milioni di euro circa) e dello spostamento in conto capitale di una parte degli stanziamenti della difesa;

- trasferimenti ad Amministrazioni Pubbliche (+ 5.650 milioni) riferiti, in particolare, alle Regioni (+ 4.709 milioni) per la maggiore spesa sanitaria; agli Enti locali (+ 2.098 milioni) per la chiusura di parte delle anticipazioni di Tesoreria concesse in anni precedenti compensati, in parte da minori erogazioni a favore degli Enti di previdenza (- 1.854 milioni), principalmente, conseguente a un minore fabbisogno INPS.

- finanziamenti al Bilancio dell'Unione Europea (- 590 milioni), soprattutto per minori contributi erogati sulla base del PNL;

- interessi (+ 7.498 milioni), riconducibili in particolare a maggiori interessi corrisposti alla Cassa Depositi e Prestiti per mutui accesi nei confronti di Amministrazioni Pubbliche e a maggiori interessi sui titoli del debito pubblico;

- poste correttive e compensative (+ 4.105 milioni) per maggiori rimborsi di imposta e per maggiori agevolazioni concesse in forma automatica (crediti di imposta nel mezzogiorno).

Con riferimento alle spese in conto capitale, che registrano, nel complesso, minori pagamenti per 1.100 milioni circa, si evidenzia il comparto relativo a contributi agli investimenti alle imprese dove si sono verificate minori spese (-2.020 milioni) riguardanti soprattutto i trasferimenti nelle aree depresse (- 1.515 milioni). Si è ricordato, in precedenza, che una gran parte di tali trasferimenti, - confluita fino all'anno 2000 sui conti della

Cassa Depositi e prestiti che per i patti territoriali, contratti d'area, etc., fungeva da intermediario per l'erogazione dei cennati finanziamenti - viene ora erogata direttamente ai soggetti responsabili dei patti.

LE DISPONIBILITA' DEL BILANCIO STATALE PER IL 2002

Il quadro previsionale delle gestioni di competenza e di cassa per l'anno in corso, nei termini in cui risulta definito dalla legge di bilancio per l'anno 2002, necessita di ulteriori integrazioni per costituire - sulla base degli elementi al momento disponibili - idoneo supporto alla formulazione di attendibili stime per il nuovo anno dei fabbisogni di cassa del bilancio e del settore statale.

Tali integrazioni riguardano entrambe le componenti delle disponibilità del bilancio e più specificamente:

- la consistenza presunta dei residui all'inizio dell'anno 2002 che si configura al momento in termini notevolmente diversi da quelli della richiamata legge di bilancio, che aveva sostanzialmente recepito le stime dei residui iniziali elaborate in occasione della presentazione al Parlamento del progetto di bilancio lo scorso mese di settembre;

- la competenza dell'esercizio 2002, che va modificata soprattutto per tener conto di talune operazioni che verranno recepite dal bilancio nel corso dell'esercizio.

Le integrazioni da apportare alla disponibilità 2002 di cui si è appena fatto cenno, modificano il quadro previsionale espresso dalla legge di bilancio incidendo sulle correlare stime elaborate tenuto anche conto dell'evoluzione

prevista per le variabili macroeconomiche più rilevanti e dell'acquisizione dei risultati della gestione di cassa 2001.

La nuova stima delle consistenze presunte dei residui iniziali 2002, formulata sulla scorta dello svolgimento delle gestioni di competenza e di cassa del bilancio statale 2001, è esposta nei suoi dati di sintesi nella Tabella n.10A a raffronto con quella considerata nella legge di bilancio 2002.

Gli elementi di incertezza che ancora gravano sulla nuova consistenza iniziale dei residui riguardano sostanzialmente:

- per i residui attivi, la provvisorietà degli accertamenti dell'esercizio decorso e la non definitiva ripartizione degli incassi complessivamente realizzati nel medesimo esercizio tra quelli di natura tributaria e gli altri e fra taluni importanti cespiti soprattutto tributari;
- per i residui passivi, l'incompletezza delle informazioni sulla effettiva situazione degli impegni 2001, in relazione ai fenomeni delle "eccedenze" e delle "economie", e sulle variazioni intervenute nelle consistenze iniziali dei residui 2001 per effetto da una parte dei riaccertamenti e, dall'altra, delle "prescrizioni" e delle "perenzioni amministrative".

Tabella . 10A – BILANCIO DELLO STATO: Residui attivi e passivi all'inizio del 2002 (1) (in milioni di euro)

	Residui iniziali 2001 (consuntivo 2000)	Accertamenti ed impegni Provvisori 2001	Incassi e pagamenti Provvisori 2001	Residui passivi perenti ed econom nette di spesa	Residui all'1/1/2002		
					da preconsuntivo 2001	da LB 2002	Variazioni
ENTRATE	112.863	361.792	358.664	0	115.991	120.535	-4.544
- Tributarie	71.103	320.735	328.915		62.923	70.525	-7.602
- Altre	41.760	41.057	29.749		53.068	50.010	3.058
SPESE	125.956	414.699	412.825	3.570	131.400	96.759	34.641
- Correnti	63.523	364.311	370.036	4.102	61.900	45.891	16.009
- In conto capitale	62.433	50.388	42.789	-532	69.500	50.868	18.632

Nonostante tali elementi di incertezza, può comunque affermarsi che i livelli della consistenza dei residui all'inizio del 2002, cui attualmente può pervenirsi, risultano superiori a quelli stimati alla fine dello scorso settembre nell'originario progetto di bilancio e sostanzialmente riconfermati nella legge di bilancio per il 2002.

I residui passivi si rideterminano presuntivamente in milioni di 131.400, con aumento di milioni 34.641 rispetto a quelli considerati nella legge di bilancio riferito per milioni 16.009 ai residui di parte corrente e per milioni 18.362 ai residui di conto capitale.

Nella Tabella n.11A è esposto in sintesi il processo di formazione del quadro previsionale di competenza 2002, quale esso risulta al momento definito, tenuto conto:

- della legge di bilancio 2002, espressiva delle rettifiche apportate all'originario progetto di bilancio per il recepimento sia della manovra di finanza pubblica realizzata con la legge finanziaria 2002, sia della nota di variazione tecnica apportata per tener conto degli effetti dei decreti legge nn. 350 (cartolarizzazione immobili) e 351 (introduzione Euro) del 2001 e della L. n. 383/01 (Tremonti/bis);

- di spese di competenza 2001 per circa 4 milioni da iscrivere nella competenza 2002 ai sensi degli articoli 11-bis, c.5 (slittati) e 17, terzo comma, (riassegnazioni di entrata) della L. 468/78, e successive modifiche e integrazioni;

- delle maggiori risorse destinate al finanziamento dei compensi incentivanti a favore del personale appartenente al

Ministero delle Finanze, in relazione alle maggiori entrate accertate nel 2000 derivanti dalla lotta all'evasione (100 milioni);

- delle maggiori risorse da riassegnare alla spesa per effetto della normativa riguardante le somme versate in entrata l'ultimo bimestre dell'anno 2001 (D.P.R. n. 469/99) (2.309 milioni), di cui 2.109 in attuazione del decreto-legge n. 351 del 2001 relativi alla iscrizione in spesa delle somme da versare sui conti correnti vincolati intestati agli Enti previdenziali interessati della vendita degli immobili di loro proprietà.

Di seguito, con distinto riferimento all'entrata ed alla spesa, vengono analizzate le caratteristiche essenziali della legge di Bilancio 2002, soprattutto in relazione alla manovra attuata con la Legge Finanziaria.

Tabella . 11A BILANCIO DELLO STATO: Quadro di sintesi delle previsioni iniziali di competenza e delle relative disponibilità ANNO 2002 (in milioni di euro)

	Residui provvisori	DLB 2002	Nota tecnica			Manovra Legge Finanziaria	Legge di Bilancio 2002	Ulteriori variazioni considerate	Autorizzaz. Integrate CP2002	Disponibilità Bilancio 2002
			D.L. 350/2001 (Euro)	D.L. 350/2001 (Cart. Immobili)	L. 383/2001 Tremonti bis					
	1	2	3	4	5	6	7=2+3+4+5+6	8	9=7+8	10=1+9
Entrate tributarie	71.103	335.354	-149	4	1.850	3.120	340.179		340.179	411.282
Altre entrate	41.760	22.827	981	5.165		4	28.977		28.977	70.737
TOTALE ENTRATE FINALI (A)	**112.863**	**358.181**	**832**	**5.169**	**1.850**	**3.124**	**369.156**	**0**	**369.156**	**482.019**
Spese correnti	57.618	271.567			-333	5.565	276.799	301	277.100	334.718
di cui F.do Globale							0			
Interessi	4.282	76.952	-413			-47	76.492		76.492	80.774
Spese in conto capitale	69.500	49.301				-674	48.627	2.112	50.739	120.239
di cui F.do Globale							0			
TOTALE SPESE FINALI (B)	**131.400**	**397.820**	**-413**	**0**	**-333**	**4.844**	**401.918**	**2.413**	**404.331**	**535.731**
SALDO NETTO DA FINANZIARE (B-A)	**18.537**	**39.639**	**-1.245**	**-5.169**	**-2.183**	**1.720**	**32.762**	**2.413**	**35.175**	**53.712**

Le Entrate

L'ammontare delle entrate finali di competenza - al netto delle regolazioni contabili e debitorie - riportate nella Tabella n.11A è pari a 369.156 milioni di , coincidente con le previsioni della Legge di Bilancio 2002 integrata degli effetti della Legge Finanziaria.

Tabella 12A - BILANCIO DELLO STATO – ENTRATE: Effetti della manovra finanziaria per l'anno 2002 (in milioni di euro)	
ENTRATE TRIBUTARIE	+ 4.825
Legge 28 dicembre 2001, n. 448 (Legge finanziaria)	*+ 3.120*
Modifica detrazione figli a carico	- 1.129
Modifica aliquote	+ 832
Rideterminazione valore partecipazioni	+ 1.906
Rivalutazione beni impresa	+ 374
Adesione studi di settore	+ 413
Progetto anagrafe beni immobiliari	+ 212
Rideterminazione dei valori d'acquisto terreni edificabili	+ 154
Imposta sostitutiva su riserve e fondi in sospensione d'imposta	+ 309
Soppressione INVIM	- 255
Esclusione beni immobili dal patrimonio imprese	+ 76
Imposta sugli intrattenimenti —	+ 52
IVA edilizia e servizi sociali	- 239
IVA editoria	- 39
Proroga detraibilità IVA autoveicoli	- 113
Proroga detrazione ristrutturazioni edilizie	- 38
Proroga IVA 10%	- 240
Altri monori	- 4
Effetti indotti	*+ 849*
- Riduzione costo lavoro	+ 504
- Rinnovi contrattuali	+ 285
- Risorse contrattuali	+ 48
- Commissione esame	+ 6
- Carabinieri ausiliari	+ 2
- Altri	+ 4
Legge 18 ottobre 2001, n. 383 recante: "Primi interventi per il rilancio dell'economia".	*+ 1.850*
Incentivi fiscali investimenti	+ 1.334
Potenziamento giochi	+ 516
Decreto-legge 29 settembre 2001, n. 350 convertito in legge 23 novembre 2001, n. 409	*- 149*
- Abolizione equalizzatore ed esenzione non residenti	
Decreto-legge 29 settembre 2001, n. 351 convertito in legge 23 novembre 2001, n. 410	*+ 4*
- Fondi comuni	
ALTRE ENTRATE	+ 6.150
Legge 28 dicembre 2001, n. 448 (Legge finanziaria)	*+ 4*
Contributi sanitari R.C. auto Friuli Venezia Giulia	- 22
Alienazione veicoli sequestrati	+ 26
Decreto-legge 29 settembre 2001, n. 350 convertito in legge 23 novembre 2001, n. 409	*+ 981*
- Rientro capitali	
Decreto-legge 29 settembre 2001, n. 351 convertito in legge 23 novembre 2001, n. 410	*+ 5.165*
- Ricavo immobili	
TOTALE ENTRATE	+ 10.975

Nella successiva Tabella n.12A sono evidenziate, in termini di maggiori entrate nette, le misure adottate in sede di manovra di finanza pubblica per il 2002.

Le Spese

Le spese finali di competenza previste per l'anno 2002, poste a base per l'elaborazione delle stime di cassa oggetto della presente relazione , ammontano a milioni 404.331 (1) (cfr. Tabella n.11A); esse, nei confronti delle corrispondenti previsioni dell'originario progetto di bilancio - che considerava regolazioni contabili e debitorie per 25.003 milioni - espongono un aumento netto di 6.511 milioni dovuto:

- alle determinazioni del decreto legge n. 350 del 2001 concernente misure per favorire l'introduzione dell'euro (- 413 milioni);

- agli effetti della Legge n. 383 del 2001 (Tremonti bis) (- 333 milioni);

Le maggiori spese nette recate dalla legge finanziaria ammontano, invece a 4.844 milioni e derivano:

- dalle disposizioni specifiche direttamente operative dell'articolato (+ 5.812 milioni);

- dalla determinazione delle tabelle allegate alla legge finanziaria (- 968 milioni).

Al netto di regolazioni contabili per 32.467 milioni, di cui 14.719 milioni relativi alla regolazione contabile dei rimborsi IVA effettuati dai concessionari della riscossione, 3.099 milioni relativi all'anticipo ai concessionari, 5.648 milioni relativi a regolazioni debitorie iscritte sul fondo speciale di parte corrente e di conto capitale, 906 milioni quale saldo IRAP relativo all'annò 2000, 3.099 milioni per rimborsi di imposte dirette, 413 milioni per la regolazione delle anticipazioni dei concessionari della riscossione, 343 milioni alle regioni per la perdita di gettito sull'accisa benzina, 3.099 milioni per il ripiano dei disavanzi USL e 67 milioni di Euro per i profughi istriani e dalmati.

Le maggiori spese recate dall'articolato della legge finanzia costituiscono la risultante di interventi correttivi, di interventi volti a favorire il sostegno alle spese in conto capitale e a incentivare le imprese attraverso la concessione di crediti di imposta e riduzione di oneri sociali, ad agevolare i ceti meno abbienti (attraverso l'aumento delle pensioni minime) e a prevedere gli importi massimi dei rinnovi contrattuali dei pubblici dipendenti.

Nella Tabella n.13A sono analiticamente riportate le singole misure adottate con i relativi effetti sul saldo netto da finanziare.

L'aggiornamento delle consistenze presunte dei residui iniziali 2002 e delle previsioni di competenza ha portato ad individuare le nuove masse acquisibili e spendibili da porre a base delle stime di cassa 2002.

La nuova massa acquisibile ascende (cfr. tab. 11/A) per il corrente esercizio a 482.019 e risulta costituita da residui attivi iniziali per 112.863 milioni e competenza aggiornata per 369.156 milioni; le disponibilità tributarie ammontano a 411.282 milioni di cui 340.179 di competenza dell'esercizio; quelle - non tributarie raggiungono il livello di 70.737 milioni, di cui 28.977 di competenza dell'esercizio.

La massa spendibile 2002 raggiunge il livello di 535.731 milioni, di cui 131.400 afferenti a residui passivi presunti. Essa è riferita a spese correnti per 415.492 milioni e di conto capitale per 120.239 milioni; la componente residui risulta pari, rispettivamente, a 61.900 milioni e 69.500 milioni.

Tabella 13A - BILANCIO DELLO STATO - SPESE: Effetti sul saldo netto da finanziare delL'articolato della legge finanziaria 2002 (in milioni di euro)	
1. INTERVENTI CORRETTIVI	1.423
- *Pubblico impiego*	200
- Riorganizzazione scolastica e altre misure scuola	97
- Commissioni esami di maturità	103
- *Spese Pubbliche Amministrazioni*	431
- Patto stabilità comuni e province	111
- Riduzione consumi intermedi bilancio Stato	220
- Riordinamenti pubblici e contenimento spese	100
- *Altri interventi*	792
- Recupero indebiti INPS	122
- Rimodulazione Tassa Conc. Gov. (interessi)	50
- Effetti indotti maggiori spese	620
2. INTERVENTI PER L'ECONOMIA	7.235
- *Pubblico impiego*	2.030
- Rinnovi contrattuali e altri interventi per il personale	2.030
- *Lavoro e Previdenza sociale*	3.566
- Aumento pensioni minime	2.169
- Altre misure	15
- Riduzione costo lavoro	1.382
- *Altri interventi di parte corrente*	781
- IRAP agricoltura	161
- Gas metano	159
- Comune di Roma	103
- Asili nido	50
- Altro	308
- *Altri interventi di conto capitale*	858
- Riqualificazione urbana	103
- Settore aeronautico	155
- Fondo occupazione	119
- Fondi opere pubbliche	102
- Assegnazioni Sicilia e isole minori	104
- Altro	275
TOTALE GENERALE	5.812

LE AUTORIZZAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO STATALE 2002 E LE RELATIVE STIME

Per la formulazione delle stime delle operazioni gestionali del bilancio di cassa per l'anno 2002 è

indispensabile disporre dei volumi di bilancio acquisibili e spendibili.

L'individuazione di tali valori (Tabella n.14/A) è stata operata con procedura analoga a quella analiticamente illustrata in precedenza per la competenza.

Le autorizzazioni finali di incasso - al netto delle regolazioni contabili e debitorie (2) - sono passate da 347.431 milioni del progetto di bilancio a 358.407 (quelle tributarie, in particolare, da 328.128 a 332.954 milioni) e quelle di pagamento da 409.430 a 416.016 milioni (quelle per le spese correnti da 356.705 a 361.760 milioni): il saldo netto da finanziare aumenta da 61.999 a 57.609 milioni di Euro.

Le stime degli incassi (349.265 milioni di euro) evidenziate nella Tabella n.14/A, risultano inferiori rispetto alle correlative autorizzazioni per milioni 9.142.

Per i pagamenti, le stime (milioni 405.283), risultano inferiori alle autorizzazioni (milioni 416.016); più specificatamente, per la parte corrente sono inferiori per milioni 5.265 e per il conto capitale per milioni 5.468. Sia la stima degli incassi, che dei pagamenti sono al netto di rimborsi IVA programmati pari a 14.719 milioni di euro.

---

(2) In aggiunta a quanto indicato nella Nota 1 vanno considerati 2.582 milioni di Euro per la chiusura delle anticipazioni di Tesoreria in favore degli enti locali.

Tabella 14A - BILANCIO DELLO STATO: Quadro di sintesi delle autorizzazioni e delle stime degli incassi e dei pagamenti ANNO 2002 (in milioni di euro)

	DLB 2002	Nota tecnica			Manovra Legge Finanziaria	Legge di Bilancio 2002	Ulteriori variazioni considerate	Autorizzaz. Integrate CS2002	STIME
		D.L. 350/2001 (Euro)	D.L. 350/2001 (Cart. Immobili)	L. 383/2001 Tremonti bis					
	1	2	3	4	5	6=1+2+3+4+5	7	8=6+7	9
Entrate tributarie	328.128	-149	4	1.850	3.121	332.954	0	332.954	320.394
Altre entrate	19.303	981	5.165		4	25.453	0	25.453	28.871
TOTALE ENTRATE FINALI (A)	**347.431**	**832**	**5.169**	**1.850**	**3.125**	**358.407**	**0**	**358.407**	**349.265**
Spese correnti	279.752			-333	5.546	284.965	301	285.266	277.115
di cui Fondo Globale						*0*			
Interessi	76.953	-413			-46	76.494		76.494	79.380
Spese in conto capitale	52.725				-581	52.144	2.112	54.256	48.788
di cui Fondo Globale						*0*			
TOTALE SPESE FINALI (B)	**409.430**	**-413**	**0**	**-333**	**4.919**	**413.603**	**2.413**	**416.016**	**405.283**
SALDO NETTO DA FINANZIARE (B-A)	**61.999**	**-1.245**	**-5.169**	**-2.183**	**1.794**	**55.196**	**2.413**	**57.609**	**56.018**

(*) Le stime sono al netto dei pagamenti previsti per le regolazioni contabili e debitorie indicate nelle note n. 1 e 2, per un importo pari a 19.829 milioni di euro per la parte corrente e 50 milioni di euro per il conto capitale, nonché di 7.000 milioni di euro quale regolazione contabile delle anticipazioni di tesoreria concesse in anni precedenti, tutto ciò si è reso necessario per rendere omogeneo il confronto tra i dati della legge di Bilancio (autorizzazioni) e le stime degli incassi e dei pagamenti.
Le stime degli incassi sono al netto delle voci indicate nella nota n.1 della tabella 16A.

Si ritiene utile sottolineare che le stime dei pagamenti di bilancio per l'anno 2002 sono state formulate, di norma, nel presupposto della permanenza del vincolo relativo al contenimento delle autorizzazioni di cassa di bilancio, anche nel caso di accertamento di maggiori residui passivi rispetto a quelli considerati dalla legge di bilancio.

Tabella 15A – BILANCIO DELLO STATO: Quadro di sintesi delle gestioni di cassa2001 (risultati) e 2002 (stime) (Dati netti in milioni di euro)

	2001 (risultati)	2002 (stime)	Variazioni 02/01	
			assolute	%
INCASSI				
- Tributari	328.915	341.311	12.396	3,8
- Altri	29.749	31.171	1.422	4,8
TOTALE INCASSI	358.664	372.482	13.818	3,9
PAGAMENTI				
- Correnti (1)	370.036	383.374	13.338	3,6
- Conto capitale	42.789	49.847	7.058	16,5
TOTALE PAGAMENTI	412.825	433.221	20.396	4,9
FABBISOGNO (-) / AVANZO (+)	-54.161	-60.739	-6.578	12,1

Stime incassi 2002

Le entrate finali 2002 - al netto dei rimborsi IVA, delle regolazioni contabili Sicilia e Sardegna, dell'acconto dei concessionari e delle retrocessioni e dietimi di interessi - sono stimate in 349.265 milioni di euro, con un aumento, rispetto ai risultati 2001, di milioni 16.710 (+5%) di cui milioni 14.866 (+ 4,9%) per le entrate tributarie e milioni 1.844 (* 6,8%) per gli altri cespiti.

Per quanto riguarda il comparto delle entrate tributarie, la variazione in aumento riguarda per milioni 8.572 (+ 4,9%) le imposte dirette e per milioni 6.294 (+ 4,9%) l'imposizione indiretta.

Tra le imposte dirette si segnalano gli aumenti previsti per l'IRPEF (+ milioni 8.420), per l'IRPEG (+ milioni 2.293), per le ritenute sui redditi di capitale (+ milioni 241) e il gettito relativo all'imposta sostitutiva sulla rideterminazione dei valori di acquisto di partecipazioni non negoziate nei mercati regolamentati e dei terreni edificabili (+ milioni 3.407), introdotta dalla legge finanziaria 2002. Minore, invece il gettito previsto per l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione dei beni d'impresa (- milioni 2.990) e per quella sui capital gains (- milioni 2.942): la prima risente della caratteristica propria delle operazioni di rivalutazione (legge n. 142/2000) che generano un gettito non ricorrente, la seconda riflette, in parte, le misure previste dalla citata legge finanziaria, in particolare, l'introduzione della predetta imposta sostitutiva relativa ai valori di talune partecipazioni.

Per le imposte indirette si evidenzia una variazione in aumento di 6.294 milioni (+4,9%), ascrivibile essenzialmente all'aumento dell'IVA (+ 5.556 milioni, pari al 7,9%), alla crescita delle accise sugli oli minerali (+ milioni 1.160, pari al 5,8%) e alla riduzione dei proventi del lotto (- milioni 1.153, pari al 15,7%).

L'aumento previsto per le accise sugli oli minerali è ascrivibile principalmente al fatto che i risultati del 2001 hanno risentito della riduzione della misura dell'aliquota.

Tabella 16A – BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi realizzati nel 2001 e stimati per il 2002 (Dati netti in milioni di euro)

	2001 (risultati)	2002 (stime)	Variazioni Assolute	Variazioni %
Totale Entrate Tributarie	305.528	320.394	14.866	4,9
Imposte dirette	176.465	185.037	8.572	4,9
- IRPEF	121.006	129.426	8.420	7,0
- IRPEG	32.477	34.770	2.293	7,1
- Ritenute redditi di capitale	8.815	9.056	241	2,7
- Sostitutiva rivakutazione beni impresa	5.031	2.041	-2.990	-59,4
- Sostitutiva capital gain	6.342	3.400	-2.942	-46,4
Sostitutiva rid. valori partecipazioni e terreni		3.407	3.407	
- Altre	2.794	2.937	143	5,1
Imposte indirette	129.063	135.357	6.294	4,9
Di cui			0	
- IVA	70.225	75.781	5.556	7,9
- Registro, bollo e sostitutiva	7.429	7.610	181	2,4
- Gas metano	3.327	3.474	147	4,4
- Oli minerali	20.079	21.239	1.160	5,8
- - Monopoli	7.314	7.314	0	0,0
- Lotto	7.339	6.186	-1.153	-15,7
Altre entrate	27.027	28.871	1.844	6,8
Totale Entrate Finali	332.555	349.265	16.710	5,0
(1) Incassi al netto di:				
Rimborsi IVA				
- regolati	16.696			
- programmati		14.719		
- effettivi	16.929			
Retrocessioni e dietimi di interessi	2.684	2.300		
Regolazioni contabili Regioni	6.256	6.198		
Acconto concessionari	3.099	3.099		

Stime pagamenti 2002

La stima dei suddetti pagamenti per l'anno 2002 ammonta a 433.221 milioni con un aumento di milioni 20.396 rispetto al 2001 riferito per 13.338 milioni alla parte corrente e per 7.058 milioni a quella in conto capitale.

Relativamente alla parte corrente si evidenzia in particolare:

- un decremento delle spese per il personale (- 812 milioni di euro) legato alle circostanze anomale che hanno

influenzato il dato 2001 sulle quali si detto nell'analisi riferita ai risultati di tale anno (pagamenti di arretrati per 724 milioni; slittamento al 2001 di oneri per supplenze temporanee per 413 milioni; versamento di contributi pregressi per 620 milioni; anticipo del versamento della quota IRPEF relativa agli ultimi mesi dell'anno 2001 per 1.239 milioni): se si depura il 2001 dell'ammontare delle menzionate grandezze, il confronto con la stima del 2002 delinea un andamento crescente di spesa, in considerazione anche dell'avvio della nuova tornata contrattuale 2002-2003.

- un incremento di 9.340 milioni nella voce "Trasferimenti correnti ad Amministrazioni pubbliche" da imputare sopratutto a maggiori trasferimenti alle Regioni sui quali si riflettono la "chiusura" di anticipazioni di tesoreria effettuati in anni pregressi (+ 4.500 milioni di euro) e il proseguimento dell'attuazione del federalismo amministrativo (+ 850 milioni di euro) e all'Inps in relazione al suo maggior fabbisogno.

- un aumento di 1.457 milioni delle "Risorse proprie CEE per l'aumento della quota di risorse proprie calcolata sul PNL;

- un incremento di milioni 2.099 delle poste correttive e compensative conseguente maggiori spese per la gestione del lotto (+ 1.152 milioni) e maggiori crediti d'imposta usufruiti nelle aree svantaggiate (+ 1.500 milioni).

Relativamente alle spese in conto capitale dal confronto delle stime 2002 con i risultati 2001 (+ 7.058 milioni) si sottolineano:

Tabella 17A – BILANCIO DELLO STATO: Analisi dei pagamenti effettuati nel 2001 e stimati per il 2002 (in milioni di euro)

	Risultati 2001	Stime 2002	Variazioni	
			Assolute	In %
Redditi da lavoro dipendente	73.915	73.103	-812	-1,1
Consumi intermedi	14.047	14.248	201	1,4
IRAP	4.639	4.162	-477	-10,3
Trasferimenti correnti ad Amministrazioni pubbliche:	143.204	152.544	9.340	6,5
- amministrazioni centrali	4.145	3.510	-635	-15,3
- amministrazioni locali:	82.321	87.634	5.313	6,5
- regioni	*60.106*	*65.624*	*5.518*	*9,2*
- comuni	*15.010*	*14.280*	*-730*	*-4,9*
- altre	*7.205*	*7.730*	*525*	*7,3*
- enti previdenziali e assistenza sociale	56.738	61.400	4.662	8,2
Trasferimenti correnti a famiglie e ISP	3.937	3.955	18	0,5
Trasferimenti correnti a imprese	5.938	6.054	116	2,0
Trasferimenti correnti a estero	1.236	1.550	314	25,4
Risorse proprie CEE	11.743	13.200	1.457	12,4
Interessi passivi e redditi da capitale	78.512	79.380	868	1,1
Poste correttive e compensative	31.969	34.068	2.099	6,6
Ammortamenti	609	750	141	23,2
Altre uscite correnti	288	310	22	7,6
- Totale Pagamenti Correnti	370.037	383.374	13.337	3.6
Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni	4.988	5.413	425	8,5
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche:	25.595	27.131	1.536	6,0
- amministrazioni centrali	12.097	12.150	53	0,4
- amministrazioni locali:	11.636	12.881	1.245	10,7
- regioni	*6.361*	*6.758*	*397*	*6,2*
- comuni	*4.507*	*5.313*	*806*	*17,9*
- altre	*768*	*810*	*42*	*5,5*
- enti previdenziali e assistenza sociale	1.862	2.100	238	12,8
Contributi agli investimenti ad imprese	4.698	6.015	1.317	28,0
Contributi agli investimenti a famiglie e ISP	200	250	50	25,0
Contributi agli investimenti ad estero	239	250	11	4,6
Altri trasferimenti in conto capitale	1.833	4.816	2.983	162,7
Acquisizione di attività finanziarie	5.236	5.972	736	14,1
Totale Pagamenti di Capitali	42.789	49.847	7.058	16,5
IN COMPLESSO	412.826	433.221	20.395	4,9

- l'aumento degli investimenti fissi lordi (+ 425 milioni) da attribuire soprattutto all'aumento di risorse assegnate alla difesa;

- maggiori contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche (+ 1.436 milioni) da attribuirsi in particolare alla previsione di maggior pagamenti in favore delle Amministrazioni locali (+ 1.245 milioni), dovuto sia alla chiusura di anticipazioni di tesoreria che all'attuazione del federalismo amministrativo;

- l'incremento dei contributi agli investimenti ad imprese (+ 1.317 milioni) riguardante soprattutto il fondo agevolazione ricerca (+ 291 milioni), relativo in particolare alla quota da destinare alle aree depresse del paese, gli incentivi alle imprese industriali (+ 155 milioni) e i contributi alle imprese operanti in aree depresse (+ 373 milioni;).

- l'aumento degli altri trasferimenti in conto capitale (+ 2.983 milioni) relativi a maggiori trasferimenti alle Regioni per gli interventi in materia di protezione civile (+ 236 milioni), alle famiglie (+ 200 milioni) e agli enti previdenziali (2.109 milioni) per la costituzione di depositi vincolati con i proventi derivanti dalla cartolizzazione degli immobili di loro proprietà.

Nella tabella 18A sono riportati i pagamenti relativi al periodo 1994-2001 concernenti gli interventi nelle aree depresse del paese, finanziati con gli appositi stanziamenti di bilancio, a raffronto con le stime 2002.

Tabella 18A – BILANCIO DELLO STATO : Interventi aree depresse – Pagamenti (in milioni di euro)

	Risultati								Stime
	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002
SPESE CORRENTI	32	280	192	536	270	484	658	490	770
-Redditi lavoro dipendente	21	38	4	1	0	0	0	0	0
-Consumi intermedi	11	24	24	13	19	71	113	212	100
-Trasferimenti correnti a:	0	219	163	522	250	310	442	359	170
-Imprese	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*52*	*52*	*0*	0
-Regioni	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*155*	*207*	*207*	100
-Enti di previdenza e assistenza	*0*	*207*	*131*	*473*	*214*	*103*	*127*	*71*	50
-Altri enti pubblici	*0*	*12*	*32*	*49*	*36*	*0*	*57*	*0*	20
- Poste correttive e compensative						103	103	0	500
SPESE IN C/CAPITALE	1.077	2.199	2.304	1.471	2.378	5.685	6.756	5.061	6.068
-Investimenti fissi lordi	34	69	56	85	104	257	536	582	600
-Contributi agli investimenti:	933	1.897	1.999	1.155	1.876	5.270	6.130	4.475	5.428
-Famiglie e ISP	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*18*	*13*	*35*	50
-Imprese (compreso FS)	*750*	*1.211*	*1.400*	*764*	*755*	*1.631*	*2.429*	*444*	970
-Regioni	*183*	*676*	*581*	*252*	*890*	*868*	*644*	*1.548*	1500
-Enti locali	*0*	*11*	*18*	*138*	*231*	*86*	*250*	*137*	200
-Altri enti pubblici:	0	0	0	0	0	2.667	2.795	2.276	2.708
-Amministrazioni locali						*28*	*65*	*167*	100
-Amministrazioni centrali						*2.639*	*2.730*	*2.108*	2608
-Acquisizione di attività finanziaria	110	232	249	231	309	19	0	0	40
-Altri trasferimenti in conto capitale	0	0	0	0	88	139	90	*5*	40
TOTALE GENERALE	1.109	2.479	2.496	2.006	2.647	6.170	7.414	5.552	6.878

APPENDICE B: LA GESTIONE DI TESORERIA

La gestione di tesoreria ha esposto un avanzo di 25.710 milioni a fronte di un saldo ugualmente positivo di 7.648 milioni registrato nel 2000. Le ragioni del maggiore avanzo sono analizzate, di seguito con riferimento ai diversi comparti.

A) La Cassa Depositi e Prestiti ha esposto un avanzo di 1.809 milioni superiore a quello registrato per il 2000 (milioni -523). Nel 2001 il disavanzo di gestione, ossia l'impatto sulla tesoreria al netto degli apporti dal bilancio dello Stato e delle altre operazioni sia attive che passive con enti del settore statale e con le Regioni, è stato di 3.698 milioni, mentre nel 2000 si era registrato un disavanzo di 8.864 milioni.

Il miglioramento è da attribuire, tra l'altro, a un differenziale dei riflessi dell'attività creditizia a favore degli enti locali che hanno fatto registrare un'acquisizione netta di attività finanziarie superiore di 436 milioni e più elevati introiti a titolo di interessi per 417 milioni.

Si sono avuti, altresì, maggiori introiti netti per partite finanziarie da altri comparti esterni al settore statale.

B) Le operazioni dell'INPS nel settore previdenziale hanno determinato un impatto negativo per 1.655 milioni, pressoché analogo verificatosi nel 2000 (milioni 1.658).

L'apporto dal bilancio dello Stato nei due periodi considerati si è incrementato di 2.750 milioni, mentre i versamenti al Tesoro a valere sui contributi utilizzabili per la copertura della spesa pensionistica si sono ridotti di 1.840 milioni.

Le erogazioni per pensioni nell'area postale, nei due periodi considerati, sono aumentate di circa 907 milioni.

L'onere complessivo per il settore statale per la gestione pensionistica dell'INPS è passato da 54.669 milioni a 57.416 milioni anche per l'entrata a regime del pagamento da parte dell'INPS delle pensioni al personale ferroviario.

C) Le operazioni delle Regioni hanno determinato un riflesso positivo sulla tesoreria per 6.340 milioni a fronte di un impatto negativo di 4.056 milioni nel 2000.

Il peggioramento è derivato essenzialmente da un aumento degli introiti per IRAP e addizionale IRPEF per 6.032 milioni e dal trasferimento da parte della Cassa Depositi e prestiti di fondi per l'edilizia agevolata per oltre milioni.

Dal lato dei pagamenti si segnala l'aumento dei prelievi di risorse del fondo sanitario nazionale per 71.070 milioni in luogo di 63.189 milioni nel 2000: va precisato che in detti importi non sono compresi i prelievi per liquidazione di disavanzi pregressi risultati pari, nel 2001 a 4.385 milioni contro 635 milioni nel 2000.

D) Per quanto concerne gli interessi sui B.O.T. nel 2001 l'impatto sulla gestione di Tesoreria ha registrato un saldo

positivo di 479 milioni, dovuto a pagamenti per 4.816 milioni contro l'imputazione di 5.295 milioni.

Nel 2000 si era avuto un saldo negativo di 943 milioni, dovuto a pagamenti per 5.133 milioni ed imputazioni per 4.190 milioni.

I rendimenti medi semplici lordi dei B.O.T., ponderati per le quantità collocate, nel quarto trimestre dell'anno, hanno registrato, rispetto allo stesso periodo del 2000, un decremento di 180 punti base per i titoli trimestrali, di 173 punti base per i titoli semestrali, di 183 punti base per i titoli annuali e di 108 punti base per quelli flessibili, come si evince dalla tabella che segue:

	Rendimento semplice	
	2000	2001
TRIMESTRALI	4,933	3,128
SEMESTRALI.	4,996	3,271
ANNUALI.	5,002	3,174
FLESSIBILI.	4,649	3,569

Nel quarto trimestre del 2001 l'importo emesso è stato superiore di 5.237,425 milioni di euro rispetto a quello emesso nel corrispondente periodo del 2000; le emissioni nette sono state negative, nel quarto trimestre 2001, per un importo di 9.462,575 milioni di euro rispetto ai 10.992,873 milioni dello stesso trimestre del 2000.

In termini percentuali, nel trimestre di riferimento, rispetto al totale dei BOT emessi, i titoli trimestrali costituiscono il 22,50%, i titoli semestrali il 36,35%, i titoli annuali il 38,57% e quelli flessibili il 2,57%, contro

rispettivamente l'8,92%, il 30,91%, il 43,83% ed il 16,34% del quarto trimestre del 2000.

Nell'ultimo trimestre del 2001 si è fatto ricorso allo strumento dei BOT cosiddetti flessibili: nel mese di ottobre vi è stata un'emissione di 1.000 milioni di euro, della durata di 75 giorni, con scadenza il 17 dicembre 2001, seconda tranche dell'emissione di cui al decreto 14 settembre 2001; nel corrispondente periodo del 2000, nel mese di ottobre, vi è stata un'emissione di 3.000 milioni di euro, della durata di 60 giorni, con scadenza il 15 dicembre 2000 e nel mese di novembre vi è stata un'emissione di 2.500 milioni di euro, della durata di 29 giorni, con scadenza il 7 dicembre 2000.

E) Il complesso delle altre operazioni di tesoreria ha fatto registrare un saldo positivo di 18.738 milioni a fronte di un avanzo di 13.783 milioni nel 2000.

Il miglioramento è dovuto, soprattutto, a più elevati accrediti da parte del bilancio dello Stato a favore degli soprattutto degli Enti locali e delle contabilità delle Agenzie fiscali e della struttura di gestione per i rimborsi fiscali non pienamente utilizzati con il conseguente accumulo di giacenze.

Tabella 1B – GESTIONE DI TESORERIA : Risultati di sintesi e stime (in milioni di euro)

	Gennaio - Dicembre 1999			Gennaio - Dicembre 2000			Gennaio - Dicembre 2001		
	Incassi	Pagamenti	Saldi	Incassi	Pagamenti	Saldi	Incassi	Pagamenti	Saldi
CASSA D.P.	16.669	16.018	643	18.297	17.774	523	23.622	21.813	1.809
INPS	52.588	45.706	6.882	45.494	47.153	-1.659	46.404	48.060	-1.656
REGIONI	81.391	77.550	3.841	81.615	85.671	-4.056	105.579	99.239	6.340
INTERESSI B.O.T	5.257	3.755	1.502	4.190	5.133	-943	5.295	4.816	479
ALTRE PARTITE			8.650			13.783			18.738
TOTALE			21.518			7.648			25.710

***Tabella 2 B - CASSA DEPOSITI E PRESTITI: Conto consolidato di cassa* (in milioni di euro)**

	Gennaio - Dicembre				Gennaio - Dicembre		
	1999	2000	2001		1999	2000	2001
INCASSI CORRENTI	12.291	13.777	15.364	PAGAMENTI CORRENTI	8.089	8.297	9.222
INTERESSI:	11.511	12.781	14.260	PERSONALE	16	18	18
dallo Stato	8.672	9.858	11.086				
da Regioni	90	241	161	ACQ. B.E SERVIZI	26	21	28
da Enti locali	2.447	2.030	2.447				
da Poste	140	140	139				
da Altri	162	512	427	TRASFERIMENTI:	1.272	1.361	1.287
				allo Stato	693	494	493
TRASFERIMENTI:	77	221	278	alle Poste	589	867	794
dallo Stato	77	221	278	ad Altri enti s.p	0	0	0
da Altri	0	0	0	ad Altri enti esterni	0	0	0
				a Famiglie	0	0	0
ALTRI	703	775	826	INTERESSI	6.230	6.168	7.163
INCASSI CAPITALE	1.378	2.254	1.471	ALTRI PAG..CORRENTI	535	729	726
TRASFERIMENTI:	1.373	2.254	1.412	PAGAMENTI CAPITALE	2.116	1.919	4.874
da Stato	1.164	2.225	1.384	COSTITUZ. CAP. FISSI	0		
da Altri enti s.p	209	29	28	TRASFERIMENTI:	1.826	1.582	4.579
da Alltri	0	0	0	a Regioni	326	159	4.267
				a Comuni e province	104	118	128
ALTRI	5	0	59	ad Altri enti s.p.	-1.390	1.295	177
				ad Altri enti	0	0	0
PARTITE FINANZIAR.	3.000	2.266	6.787	a Imprese	6	10	7
RISCOSSIONE CREDITI:	2.813	1.709	2.751	ALTRI	290	337	295
da Stato	0	0	0				
da Poste	472	210	210	PARTITE FINANZIAR.	5.821	7.558	7.719
da Regioni	22	60	161				
da Comuni e prov.	2.221	1.346	2.264	PARTECIPAZIONI E CON	0	0	0
da Altri enti s.p.	0	0	0	a i.c.s.	0	0	0
da Altri	98	93	116				
				MUTUI E ANTICIPAZ.:	4.947	5.335	7.174
ALTRE	187	557	4.036	Alle Poste	258	0	0
				a Regioni – usl	0	0	0
				a Regioni- altri	869	1.299	2.656
TOTALE INCASSI	16.669	18.297	23.622	a Comuni e province	3.820	4.036	4.518
				ad Altri	0	0	0
1.Av (+) Disav.(-) Corr	4.202	5.480	6.142				
2.Av (+) Disav.(-) C/Cap.	-738	335	-3.403	ALTRE	874	2.223	545
3.Av(+)Disav.(-) (1+2)	3.464	5.815	2.739				
4.Acq.netta Attività fin.	-2.821	-5.292	-932	TOTALE PAGAMENTI	16.026	17.774	21.815
5.Fabb.(-)Disp.(+) (3+4)	663	523	1.807				

Tabella 3 B - TESORERIA: Analisi delle operazioni dell'INPS (in milioni di euro)

	Gennaio – Dicembre		
	1999	2000	2001
PAGAMENTI PENSIONI AREA POSTALE	-45.706	-47.128	-48.035
VERSAMENTI INPS AL TESORO	-833	-7.541	-9.381
APPORTI DA BILANCIO STATO E DA CONTI DI TESORERIA	53.421	53.011	55.761
IMPATTO SU TESORERIA	6.882	-1.658	-1.655

Tabella 4 B - TESORERIA: Analisi operazioni delle Regioni e Usl (in milioni di euro)

	Gennaio – Dicembre		
	1999	2000	2001
INTROITI CORRENTI PER F.S.N.:	39.611	30.266	11.854
Da Bilancio Stato	39.213	30.248	11.560
da altri	398	18	294
IRAP e addizionale IRPEF	23.339	28.583	34.615
Accisa Benzina	727	156	55
INTROITI PER ALTRI TRASFERIMENTI CORR.	6.712	11.893	26.992
Da Bilancio Stato	6.712	11.893	26.992
INTROITI IN C/ CAPIT. +	3.217	3.065	6.266
Da Bilancio Stato:+	3.217	3.065	6.266
INTROITI DI TESORERIA UE E ALTRI :	3.698	4.238	7.633
ALTRI INTROITI	4.088	3.414	18.164
TOTALE INTROITI+	81.391	81.615	105.579
F.S.N. – CORRENTE	-55.577	-63.189	-71.070
ALTRI PRELIEVI	-21.973	-22.482	-28.169
TOTALE PRELIEVI	-77.550	-85.671	-92.239
RIFLESSI SU TESORERIA	3.841	-4.056	-6.340

Tabella 5B - GESTIONE DI TESORERIA: Analisi degli interessi B.O.T. (in milioni di euro)

	Gennaio – Dicembre		
	1999	2000	2001
PAG. INTERESSI A CARICO TESORERIA PER EMISSIONE BOT	-3.755	-5.133	-4.816
IMPUTAZIONI AL BILANCIO INTERESSI PER BOT IN SCADENZA	5.257	4.190	5.295
RIFLESSI SU TESORERIA	1.502	-943	479

Tabella 6 B – TESORERIA: Analisi delle altre operazioni (in milioni di euro)

	Gennaio – Dicembre		
	1999	2000	2001
INTROITI			
TRIBUTARI	-4.926	49	-760
CONTRIBUTI SOCIALI (1)	1.162	312	198
TRASFERIMENTI CORR.—	2.495	2.513	2.006
ALTRI INCASSI	2.262	3.136	4.755
TOTALE INTROITI	993	6.010	6.199
EROGAZIONI			
PERSONALE	0	374	0
CONSUMI INTERMEDI+	440	-547	-636
TRASFERIMENTI CORR.:	-8.310	-5.093	-435
INTERESSI	-133	-237	-730
POSTE CORR.-RIMB.IVA	4.473	753	2.489
ALTRI PAGAM.CORRENTI—	8.343	7.974	6.187
PAGAMENTI IN C/CAPITALE	4.605	5.590	5.953
ATTIVITA' FINANZIARIE!	-1.761	-1.041	-289
TOTALE EROGAZIONI—	7.657	7.773	12.539
SALDO	8.650	13.783	18.738

(1) Contributi per pensioni Fs

Tabella 7B – FABBISOGNO DELLE GESTIONI DI BILANCIO E TESORERIA (in milioni di euro)

	Gennaio – Dicembre		
	1999	2000	2001
A-BILANCIO DELLO STATO	-37.528	-33.023	-54.162
B-GESTIONE TESORERIA	21.518	7.648	25.710
CASSA D.P.	643	523	1.809
ALTRE OPER.TESORERIA	20.875	7.125	23.901
FABBISOGNO (A + B)	-16.010	-25.375	-28.452

APPENDICE C : IL DEBITO DEL SETTORE STATALE

SCADENZE ED EMISSIONI

Nel quarto trimestre 2001, il volume complessivo dei titoli di Stato italiani in scadenza è stato pari a 89.648 milioni di Euro, a fronte dei 58.651 milioni dello stesso periodo del 2000 e 103.759 milioni di euro del terzo trimestre 2001.

In dettaglio, il comparto a breve termine ha registrato scadenze per 49.428 milioni di Euro, suddivisi in scadenze di BOT (48.350 milioni) e scadenze di carta commerciale (1.076 milioni). Nello stesso comparto, nel medesimo periodo del 2000, erano stati rimborsati 44.893 milioni di Euro, di cui 280 milioni di carta commerciale. Nel terzo trimestre 2001, invece, il totale dei rimborsi ammontava a 47.807 milioni di Euro, di cui 47.411 milioni di BOT e 396 milioni di carta commerciale.

Nel comparto a medio-lungo termine sono stati rimborsati titoli per 40.220 milioni di Euro, a fronte di 19.258 milioni del quarto trimestre 2000 di cui 1.528 di emissioni sull'estero. Nel terzo trimestre del 2001 sono stati

rimborsati titoli per 55.952 milioni di Euro, di cui 2.585 rappresentati da emissioni sull'estero.

Nel trimestre in esame sono stati emessi 38.887 milioni di Euro di BOT, con emissioni nette negative per 9.463 milioni, di cui 6.213 relative al BOT semestrale (si consideri, peraltro, che la data di regolamento del BOT semestrale di dicembre è stata spostata a gennaio 2002). Si sono, inoltre, registrate emissioni lorde di CTZ per un valore nominale di 4.934 milioni di Euro, a fronte di 8.757 milioni di Euro di emissioni nette negative.

Nel mese di dicembre, grazie al favorevole andamento del fabbisogno, è stata cancellata l'asta di metà mese del CTZ, mentre per quella di fine mese e per quella del BOT semestrale la data di regolamento, come già detto, è stata posticipata al 2 gennaio 2002. Nel mese di ottobre il Tesoro ha, inoltre, disposto l'emissione di una seconda tranche del BOT flessibile inizialmente emesso il 21 settembre 2001 e in scadenza il 17 dicembre 2001 allo scopo di coprire temporanee esigenze di cassa.

Sul comparto a medio- lungo termine, sono stati emessi 11.400 milioni di Euro di BTP triennali, 5.250 milioni di BTP quinquennali, 7.614 milioni di BTP decennali e 1.300 milioni di trentennali. Sono anche stati emessi 7.220 milioni di Euro di CCT. Il totale del comparto è ammontato a 32.784 milioni di Euro.

In dettaglio, nel corso del trimestre, è stato offerto in emissione il nuovo BTP triennale, con cedola al 4% e scadenza ottobre 2004. Il titolo a fine trimestre ha raggiunto un importo in circolazione di 11.400 milioni di Euro. Inoltre,

nel mese di novembre, il Tesoro ha offerto un nuovo titolo decennale, con scadenza 1 febbraio 2012, la cui cedola è stata datata 1 agosto 2001 per far sì che il titolo rientrasse nel novero di quelli utilizzabili per le operazioni di *coupon stripping*. Sul titolo trentennale, proseguendo il trend del trimestre precedente e in considerazione dell'andamento della domanda di mercato, le emissioni sono state contenute.

In conseguenza del consistente avanzo di cassa a fine trimestre, analogamente a quanto accaduto nei due anni precedenti, a dicembre sono state cancellate anche le aste di metà mese del quinquennale e del trentennale.

Nel complesso, l'offerta sul comparto a medio-lungo termine, oltre a sfruttare i vantaggi del segmento a tre anni dove il collocamento del titolo ha beneficiato della ripresa dei corsi obbligazionari indotta dalle aspettative di taglio dei tassi, si è concentrata sulla scadenza decennale dove pronunciato è stato il restringimento del margine (*spread*) di rendimento dell'Italia rispetto alla Germania.

La riduzione del differenziale di tassi rispetto all'emittente di riferimento dell'area euro è stata favorita, in primo luogo, dalla riforma della tassazione che darà impulso ad un significativo allargamento della base degli investitori. In base al decreto legge 25 settembre 2001, n.350, convertito dalla legge 23 novembre 2001, n.409, l'esenzione dalla *withholding tax* è estesa a tutti gli investitori istituzionali esteri (come ad esempio fondi comuni e fondi pensione) privi di soggettività tributaria, ossia non assoggettati alle imposte sui redditi nello Stato di residenza, purché sia previsto un adeguato scambio

d'informazione tra quest'ultimo e l'Italia e fatta eccezione per i residenti in paesi considerati "paradisi fiscali".

Sul mercato estero dei capitali, nel mese di ottobre, il Tesoro ha emesso due nuovi prestiti formato *Global* di durata quinquennale sfruttando la crescente domanda sulla parte media della curva indotta dalla volatilità dei tassi d'interesse. Con il primo prestito si sono collocati 100 miliardi di yen a tasso fisso. Il livello di rendimento all'emissione del titolo è stato ottenuto prendendo come parametro di riferimento l'analogo titolo governativo giapponese (JGB settembre 2006). Il secondo titolo, sempre a tasso fisso, emesso per un importo di 3 miliardi di dollari USA, è stato interamente coperto dal rischio di cambio con un'operazione derivata di swap per mezzo della quale la Repubblica ha ottenuto un indebitamento finale in euro a tasso fisso. Entrambi i prestiti hanno espresso un rendimento all'emissione in linea con quelli dei titoli già emessi dalla Repubblica nei rispettivi mercati e con le quotazioni sul mercato secondario.

Sul comparto a breve termine, l'attività di emissione sul mercato estero si è avvalsa del programma Euro Commercial Paper, nell'ambito del quale sono stati offerti 4 titoli zero coupon, con una vita media di 102 giorni circa, per un nominale complessivo emesso di 390 milioni di euro.

EVOLUZIONE DEI RENDIMENTI

Nel corso del trimestre, la Banca Centrale Europea (BCE) è intervenuta in una sola occasione. L'8 novembre è stato ribassato di mezzo punto percentuale il tasso di riferimento

per le operazioni di rifinanziamento, che ha così raggiunto il livello del 3,25%.

Il periodo in esame è stato segnato da un incremento della crescita dell'aggregato monetario di riferimento M3, soprattutto nel mese di ottobre, a seguito degli eventi terroristici dell'11 settembre scorso, che hanno indotto una crescente incertezza e preferenza per la liquidità negli investitori Europei (incertezza che è sembrata in calo a partire da novembre). Per quanto riguarda le previsioni sull'economia reale, il quadro ha mostrato una debolezza di fondo nel periodo, con possibilità di permanenza nella prima parte del 2002. Tuttavia, il ciclo discendente della fiducia sembra aver raggiunto, con il termine dell'anno, il suo punto di minimo.

La curva dei rendimenti ha reagito a questo clima di incertezza con un irripidimento. Infatti, si è osservato un costante calo nel segmento a breve termine (che si verifica oramai dall'autunno 2000), dovuto a previsioni di tagli della BCE conseguenti ad aspettative inflazionistiche in ribasso sul medio termine. Da metà novembre tuttavia, i tassi impliciti nei contratti *futures* hanno mostrato un rialzo previsto nel segmento a breve termine (es., tre mesi EURIBOR). Per quanto riguarda il lungo termine, invece, si è osservata una ripresa nei rendimenti a partire dal mese di ottobre, con un tasso medio a dieci anni per l'area Euro ad inizio dicembre superiore di 30 punti base rispetto al mese di ottobre e quasi pari a quello osservato a fine anno 2000 (circa 4,9%)

Questo movimento verso l'alto sembra evidenziare, anche nell'area del dollaro, un moderato ottimismo per le

prospettive di crescita, o almeno un vago consenso intorno alla fine del ciclo negativo. Una parte di questa crescita può essere spiegata con un'inversione del flusso di capitali da investimenti azionari ad investimenti in titoli.

Il risultato dei movimenti sopra descritti è quantitativamente osservabile nell'ampliamento, per oltre 45 punti base, del differenziale tra i rendimenti dei titoli di Stato a 10 anni e l'Euribor a tre mesi, portatosi ai 155 punti base di inizio dicembre.

I rendimenti all'emissione hanno riflettuto l'andamento della curva dell'area Euro attraverso un calo del tasso sui BOT, più marcato nel mese di novembre. Un moderato rialzo si è osservato invece, per il mese di dicembre, nel comparto dei BOT a 12 mesi e CTZ a 2 anni. Sul comparto a lungo termine, l'andamento dei BTP ha mostrato rendimenti in rialzo a dieci e tre anni, a partire dal mese di novembre, ma in calo per il 5 e 30 anni nel corso del trimestre. Sul mercato secondario, la curva dei rendimenti è rimasta relativamente inclinata nei mesi di ottobre e novembre, appiattendosi notevolmente (soprattutto in ragione di rialzi nella parte a breve) nel mese di dicembre.

Il differenziale del BTP decennale nei confronti dell'omologo titolo tedesco ha segnato un calo dal mese di ottobre al mese di dicembre, attestandosi, al 31 dicembre, al livello di 30 punti base, rispetto ai 37 punti base di inizio trimestre.

Nel corso del trimestre, l'andamento dell'Euro sui mercati valutari ha mostrato un assestamento al di sotto della soglia dei 90 centesimi di dollaro, sebbene la media dell'ultimo

trimestre si sia attestata ad un livello leggermente superiore a quello del precedente (0,896 rispetto a 0,890). Nel periodo, dopo un apprezzamento iniziale nella prima parte di ottobre, la divisa americana ha seguito un andamento altalenante, riflettendo le incerte ed erratiche previsioni sull'andamento dell'economia USA.

IL FONDO AMMORTAMENTO PER L'AMMORTAMENTO DEI TITOLI DI STATO

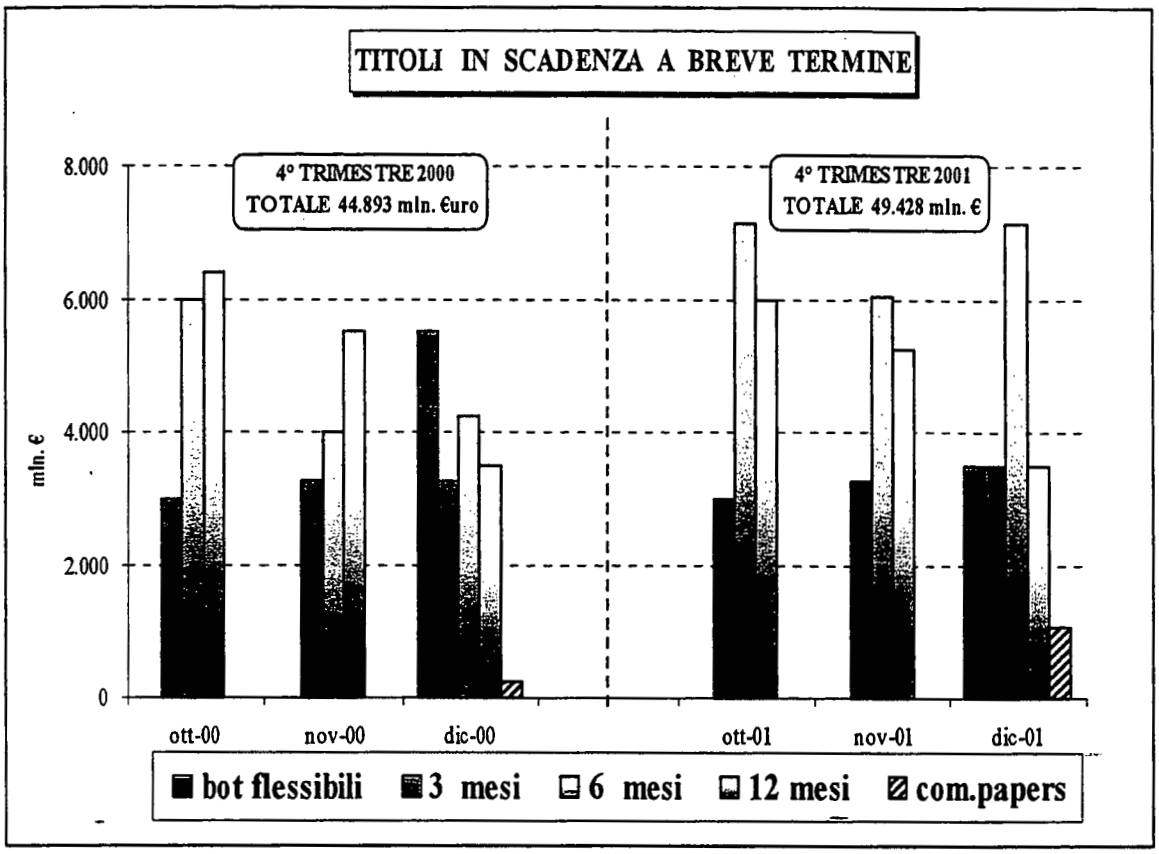
Nel mese di dicembre, come di consueto, le giacenze del Fondo sono state utilizzate per effettuare operazioni di riacquisto sul mercato di titoli di Stato. Le operazioni, distribuite su tre date di regolamento ed eseguite con la modalità del mandato conferito ad uno degli operatori specialisti in titoli di Stato, sono state condotte con l'intento di alleggerire il profilo delle scadenze del prossimo biennio. I prezzi dei riacquisti, coerenti con quanto osservato sul mercato secondario, hanno comportato un costo opportunità in linea con quello riscontrato mediamente sul mercato primario per quel comparto di titoli.

Segue il dettaglio dei titoli in oggetto con i nominali ed i prezzi medi ponderati di riacquisto.

Tabella 1: Riacquisti del IV trimestre 2001

Titolo	BTP 1224283 1/5/1998-2003	BTP 1310363 15/2/1999-2002	BTP 1453262 15/4/2000-2003	BTP 3023550 15/10/2000-2003
Importo nominale acquistato	365	100	385	150
Prezzo medio di riacquisto	101,81	99,94	101,76	103,05

*milioni di Euro


TITOLI IN SCADENZA A BREVE TERMINE
4° TRIMESTRE 2000
TOTALE 44.893 mln. €uro
4° TRIMESTRE 2001
TOTALE 49.428 mln. €
8.000
6.000
4.000
2.000
0
mln. €
ott-00
nov-00
dic-00
ott-01
nov-01
dic-01
bot flessibili
3 mesi
6 mesi
12 mesi
com.papers

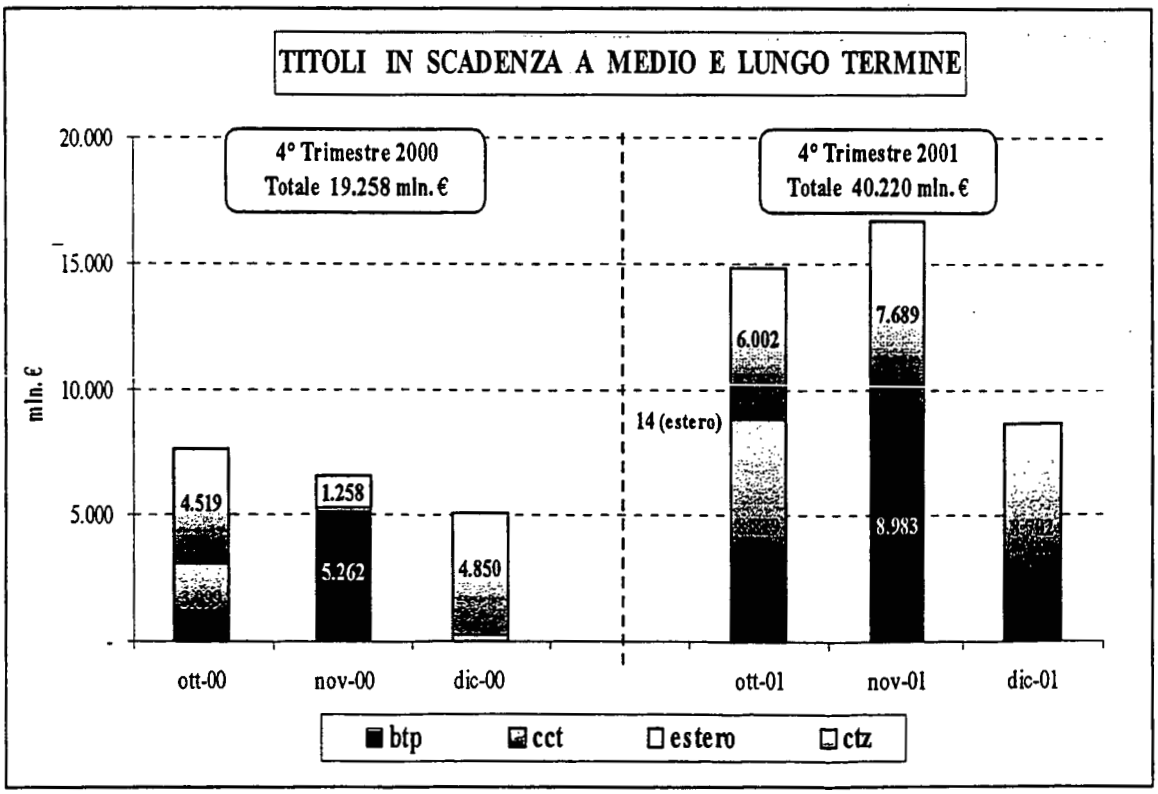

TITOLI IN SCADENZA A MEDIO E LUNGO TERMINE
4° Trimestre 2000
Totale 19.258 mln. €
4° Trimestre 2001
Totale 40.220 mln. €
20.000
15.000
10.000
5.000
mln. €
4.519
1.258
5.262
4.850
6.002
14 (estero)
7.689
8.983
ott-00
nov-00
dic-00
ott-01
nov-01
dic-01
btp
cct
estero
ctz

Tabella. 1 C – EMISSIONI LORDE SUL MERCATO AL VALORE NOMINALE (titoli con durata fino a due anni)

	BOT								CTZ			
	Mini bot		3 mesi		6 mesi		12 mesi		18 mesi		2 anni	
	mld lire	Mln euro	mld lire	Mln euro	mld lire	mln euro	mld lire	mln euro	mld lire	mln euro	mld lire	Mln euro
gen-99	-	-	*11.618*	6.000	*13.554*	7.000	*18.395*	9.500	*9.900*	5.113	*8.221*	4.246
feb-99	-	-	*8.713*	4.500	*12.102*	6.250	*15.490*	8.000	*4.542*	2.346	*4.568*	2.359
mar-99	-	-	*6.777*	3.500	*10.649*	5.500	*14.522*	7.500	*5.567*	2.875	*6.196*	3.200
apr-99	-	-	*10.649*	5.500	*13.554*	7.000	*14.522*	7.500	*2.904*	1.500	*3.421*	1.767
mag-99	-	-	*8.229*	4.250	*9.197*	4.750	*12.102*	6.250	*4.647*	2.400	*7.261*	3.750
giu-99	-	-	*6.777*	3.500	*7.745*	4.000	*10.649*	5.500	*4.184*	2.161	*4.504*	2.326
lug-99	-	-	*8.713*	4.500	*12.102*	6.250	*14.038*	7.250	*3.195*	1.650	*4.841*	2.500
ago-99	-	-	*6.777*	3.500	*11.134*	5.750	*13.070*	6.750	*2.012*	1.039	*2.049*	1.058
set-99	-	-	*6.777*	3.500	*10.649*	5.500	*14.038*	7.250	*4.843*	2.501	*3.195*	1.650
ott-99	-	-	*7.745*	4.000	*12.586*	6.500	*12.379*	6.393	*2.662*	1.375	*3.874*	2.001
nov-99	-		*6.293*	3.250	*7.745*	4.000	*10.649*	5.500	*1.026*	530	*1.453*	751
dic-99	-		-	-	*6.777*	3.500	*6.777*	3.500	-	-	-	-
gen-00	-	-	*7.745*	4.000	*12.102*	6.250	*13.554*	7.000	*3.876*	2.002	*2.905*	1.501
feb-00	-	-	*6.293*	3.250	*10.165*	5.250	*13.554*	7.000	*6.051*	3.125	*3.389*	1.751
mar-00	-	-	*3.873*	2.000	*9.681*	5.000	*10.649*	5.500	*4.260*	2.200	*4.842*	2.501
apr-00	-	-	*7.745*	4.000	*11.618*	6.000	*13.554*	7.000	*3.874*	2.001	*3.874*	2.001
mag-00	-	-	*6.777*	3.500	*7.745*	4.000	*11.618*	6.000	*4.841*	2.500	*2.907*	1.502
giu-00	-	-	-	-	*6.777*	3.500	*10.165*	5.250	*1.992*	1.029	*1.937*	1.001
lug-00	-	-	*5.809*	3.000	*13.554*	7.000	*14.038*	7.250	*2.905*	1.501	*4.565*	2.358
ago-00	-	-	*6.293*	3.250	*10.165*	5.250	*13.070*	6.750	*1.956*	1.010	*1.937*	1.001
set-00	-	-	*6.293*	3.250	*9.681*	5.000	*14.038*	7.250	*1.597*	825	*2.130*	1.100
ott-00	*5.809*	3.000	-	-	*11.618*	6.000	*11.618*	6.000	*1.597*	825	*1.470*	759
nov-00	*4.841*	2.500	*5.809*	3.000	*8.520*	4.400	*10.165*	5.250	-	-	*1.597*	825
dic-00	-	-	-	-	-	-	*6.777*	3.500	-	-	-	-
gen-01	-	-	*4.841*	2.500	*23.443*	12.108	*13.070*	6.750	-	-	*8.810*	4.550
feb-01	-	-	*5.809*	3.000	*12.779*	6.600	*13.554*	7.000	-	-	*6.922*	3.575
mar-01	-	-	*4.841*	2.500	*11.250*	5.810	*10.649*	5.500	-	-	*6.324*	3.266
apr-01	*1.936*	1.000	*5.809*	3.000	*13.844*	7.150	*13.070*	6.750	-	-	*6.100*	3.151
mag-01	-	-	*6.293*	3.250	*11.714*	6.050	*11.618*	6.000	-	-	*5.857*	3.025
giu-01	-	-	*4.841*	2.500	*13.844*	7.150	*9.681*	5.000	-	-	*5.813*	3.002
lug-01	*1.452*	750	*5.809*	3.000	*12.958*	6.693	*11.618*	6.000	-	-	*5.518*	2.850
ago-01	-	-	*6.293*	3.250	*13.509*	6.977	*11.618*	6.000	-	-	*5.325*	2.750
set-01	*1.452*	750	*6.777*	3.500	*13.076*	6.753	*12.586*	6.500	-	-	*8.568*	4.425
ott-01	*1.936*	1.000	*5.809*	3.000	*14.909*	7.700	*10.649*	5.500	-	-	*6.099*	3.150
nov-01	-	-	*6.293*	3.250	*12.464*	6.437	*9.681*	5.000	-	-	*3.454*	1.784
dic-01	-	-	*4.841*	2.500	-	-	*8.713*	4.500	-	-	-	-

Segue tabella. 1 C – EMISSIONI LORDE SUL MERCATO AL VALORE NOMINALE (titoli con durata superiore a due anni)

	CCT		BTP							
			3 anni		5 anni		10 anni		30 anni	
	mld lire	mln euro	mld lire	mln euro	mld lire	Mln euro	mld lire	mln euro	Mld lire	Mln euro
gen-99	*3.873*	2.000	*10.930*	5.645	*11.135*	5.751	*6.777*	3.500	*6.291*	3.249
feb-99	*4.260*	2.200	*10.917*	5.638	*10.344*	5.342	*7.455*	3.850	*5.325*	2.750
mar-99	*3.873*	2.000	*8.276*	4.274	*9.859*	5.092	*5.809*	3.000	*3.115*	1.609
apr-99	*5.416*	2.797	*12.766*	6.593	*11.771*	6.079	*6.390*	3.300	*3.195*	1.650
mag-99	*3.425*	1.769	*7.745*	4.000	*9.197*	4.750	*6.390*	3.300	*2.904*	1.500
giu-99	*3.195*	1.650	*6.932*	3.580	*5.568*	2.876	*8.471*	4.375	*1.597*	825
lug-99	*1.597*	825	*6.384*	3.297	*8.485*	4.382	*5.325*	2.750	*2.130*	1.100
ago-99	*2.558*	1.321	*5.035*	2.601	*5.519*	2.851	*4.031*	2.082	*2.130*	1.100
set-99	*1.454*	751	*3.727*	1.925	*4.167*	2.152	*4.260*	2.200	*2.130*	1.100
ott-99	*1.938*	1.001	*7.792*	4.024	*5.133*	2.651	*3.874*	2.001	*1.936*	1.000
nov-99	*2.062*	1.065	*3.585*	1.852	*3.585*	1.852	*4.260*	2.200	*1.942*	1.003
dic-99	-	-	-	-	-	-	*2.904*	1.500	-	-
gen-00	*4.498*	2.323	*7.024*	3.628	*10.713*	5.533	*3.195*	1.650	*2.998*	1.548
feb-00	*4.260*	2.200	*11.521*	5.950	*7.455*	3.850	*3.389*	1.751	*3.195*	1.650
mar-00	*4.260*	2.200	*3.600*	1.860	*4.435*	2.291	*3.875*	2.002	*7.261*	3.750
apr-00	*3.195*	1.650	*10.166*	5.251	*5.325*	2.750	*8.471*	4.375	*4.357*	2.250
mag-00	*2.662*	1.375	*8.715*	4.501	*6.295*	3.251	*3.874*	2.001	*3.389*	1.751
giu-00	*1.937*	1.001	*7.718*	3.986	*3.041*	1.570	*1.939*	1.001	*1.597*	825
lug-00	*1.597*	825	*5.325*	2.750	*6.051*	3.125	*2.130*	1.100	*1.597*	825
ago-00	*1.597*	825	*3.052*	1.576	*3.727*	1.925	*2.421*	1.251	*1.597*	825
set-00	*1.994*	1.030	*5.325*	2.750	*4.260*	2.200	*4.260*	2.200	*3.448*	1.781
ott-00	*4.388*	2.266	*8.582*	4.432	*2.662*	1.375	*2.662*	1.375	*1.452*	750
nov-00	*2.925*	1.511	*5.520*	2.851	*2.130*	1.100	*2.422*	1.251	*1.597*	825
dic-00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
gen-01	*5.857*	3.025	*10.513*	5.430	*5.326*	2.751	*6.390*	3.300	*3.874*	2.001
feb-01	*4.260*	2.200	*10.601*	5.475	*3.873*	2.000	*6.390*	3.300	*3.873*	2.000
mar-01	*3.011*	1.555	*7.987*	4.125	*7.261*	3.750	*9.681*	5.000	*2.499*	1.291
apr-01	*5.810*	3.001	*10.166*	5.251	*4.357*	2.250	*5.326*	2.751	*2.062*	1.065
mag-01	*3.874*	2.001	*8.517*	4.399	*3.727*	1.925	*4.841*	2.500	*2.130*	1.100
giu-01	*2.904*	1.500	*5.518*	2.850	*4.260*	2.200	*3.873*	2.000	*2.130*	1.100
lug-01	*2.904*	1.500	*7.746*	4.001	*4.071*	2.103	*4.357*	2.250	*969*	501
ago-01	*3.904*	2.016	*3.631*	1.875	*968*	500	*3.195*	1.650	*968*	500
set-01	*7.261*	3.750	*7.455*	3.850	*7.261*	3.750	*5.325*	2.750	*1.597*	825
ott-01	*6.390*	3.300	*12.199*	6.300	*5.325*	2.750	*3.195*	1.650	*1.065*	550
nov-01	*4.202*	2.170	*5.615*	2.900	*4.841*	2.500	*7.821*	4.039	*1.452*	750
dic-01	*3.390*	1.751	*4.260*	2.200	-	-	*3.727*	1.925	-	-

Tabella 2 C – VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO (valori espressi in mesi)

	BOT	CCT		CTE	CTZ	BTP		Prestiti	TOTALE
		tasso var.	Tasso fis. *			ordinari	convers. debiti	sull'estero	
gen-98	4,85	41,58	10,40	22,86	11,03	67,58	372,73	80,19	57,67
feb-98	5,05	40,75	9,48	21,98	11,15	67,72	371,81	79,40	57,71
mar-98	5,10	40,58	8,42	20,98	10,59	68,74	370,75	78,19	57,81
apr-98	5,11	40,35	7,44	20,05	10,96	67,98	369,77	77,40	57,43
mag-98	5,04	40,49	7,13	19,65	10,48	68,78	368,81	81,64	58,10
giu-98	4,83	40,24	6,08	19,27	10,38	70,06	367,76	85,70	58,77
lug-98	4,85	40,04	5,06	11,23	10,66	70,98	366,74	78,36	58,70
ago-98	4,81	39,85	4,04	10,21	10,76	71,69	365,72	87,12	59,53
set-98	4,84	39,83	3,06	10,28	10,14	72,02	364,74	91,91	59,79
ott-98	4,90	39,86	2,07	9,77	11,11	72,57	363,75	90,52	60,55
nov-98	4,79	39,84	1,05	9,97	10,39	73,81	362,73	91,00	61,08
dic-98	4,61	39,39	0,03	8,95	9,90	74,63	361,71	94,06	61,71
gen-99	4,79	39,39	-	8,45	10,58	77,55	360,69	93,76	63,23
feb-99	4,96	39,60	-	12,04	10,18	79,11	359,77	92,71	64,17
mar-99	4,94	39,72	-	11,02	11,13	78,70	358,75	94,87	64,68
apr-99	5,08	40,05	-	10,03	10,47	80,05	357,77	93,29	65,27
mag-99	4,95	40,12	-	9,01	10,74	80,16	356,75	93,96	65,63
giu-99	4,73	40,60	-	8,02	11,04	79,57	355,76	96,51	65,98
lug-99	4,84	39,71	-	11,54	11,14	79,89	354,74	101,70	66,49
ago-99	4,85	39,76	-	10,52	10,33	80,63	353,72	103,01	66,98
set-99	4,90	38,89	-	9,53	10,32	80,13	352,74	102,08	66,64
ott-99	4,96	38,02	-	8,52	10,61	80,28	351,72	101,02	66,81
nov-99	4,84	37,90	-	11,13	9,77	80,19	350,73	101,22	67,09
dic-99	4,59	37,29	-	10,14	9,55	79,81	347,94	100,36	67,53
gen-00	4,76	37,34	-	11,87	9,59	80,14	346,88	99,18	68,14
feb-00	4,95	37,35	-	10,92	9,22	80,87	345,93	96,96	68,34
mar-00	4,83	37,61	-	9,90	9,66	81,57	344,91	96,77	69,11
apr-00	5,05	37,19	-	8,91	9,91	82,26	343,92	100,40	69,56
mag-00	4,96	36,72	-	9,92	10,03	83,30	342,91	90,19	69,82
giu-00	4,82	36,25	-	8,93	9,29	82,41	341,92	86,22	69,09
lug-00	4,99	35,37	-	7,92	10,33	82,25	340,90	86,89	69,41
ago-00	5,07	35,02	-	6,90	9,57	81,53	339,88	84,97	68,88
set-00	5,06	34,21	-	7,92	9,51	82,42	338,96	83,83	69,07
ott-00	5,05	34,08	-	6,88	9,28	81,45	337,94	82,76	68,72
nov-00	4,85	33,41	-	5,90	8,50	81,49	336,96	83,15	68,30
dic-00	4,78	32,54	-	4,88	8,07	81,13	335,94	82,70	68,80
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

* In questa voce sono inclusi i CTO.

** Dal mese di gennaio del 2001 il dato sui prestiti esteri è stato calcolato dopo le operazioni di swap

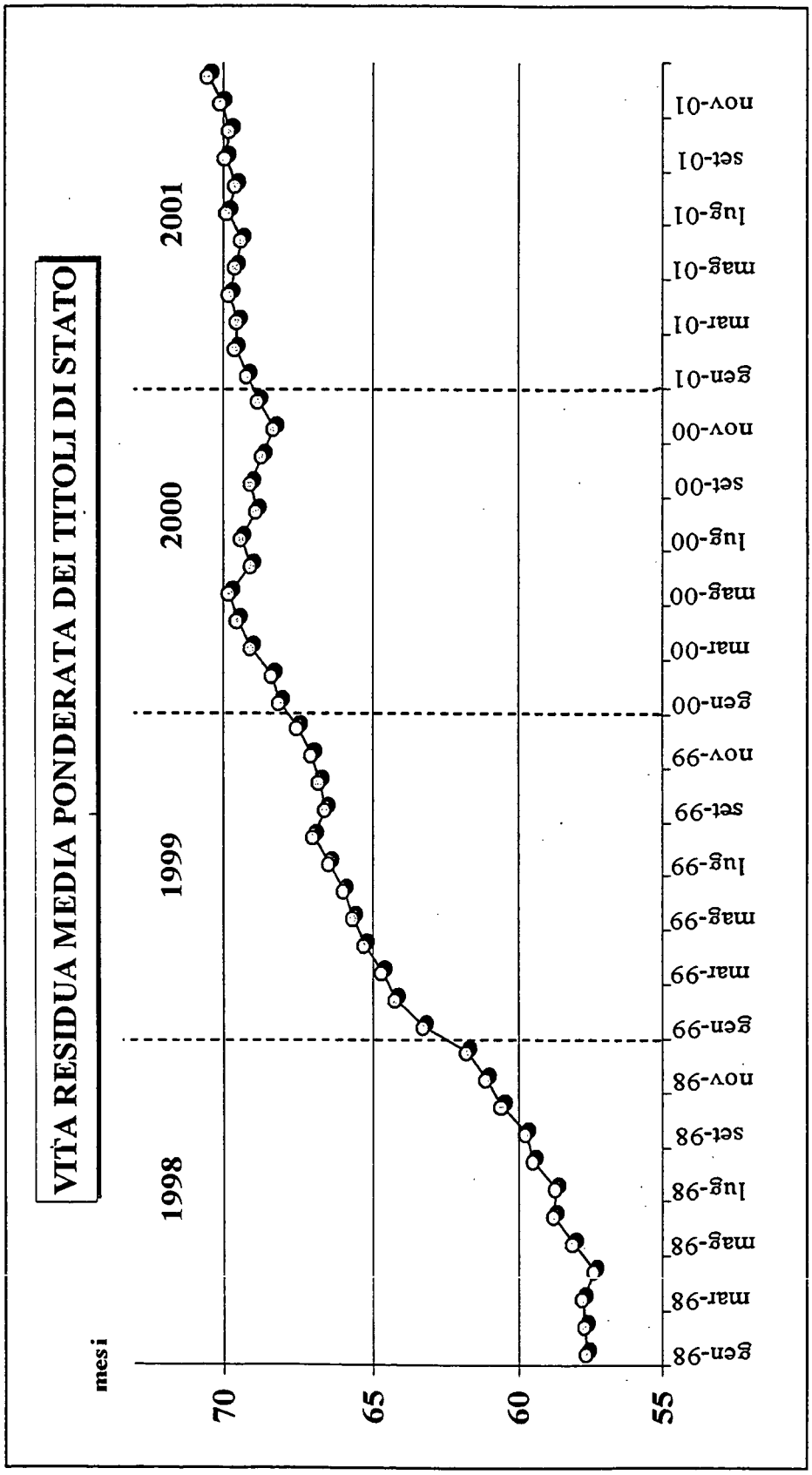
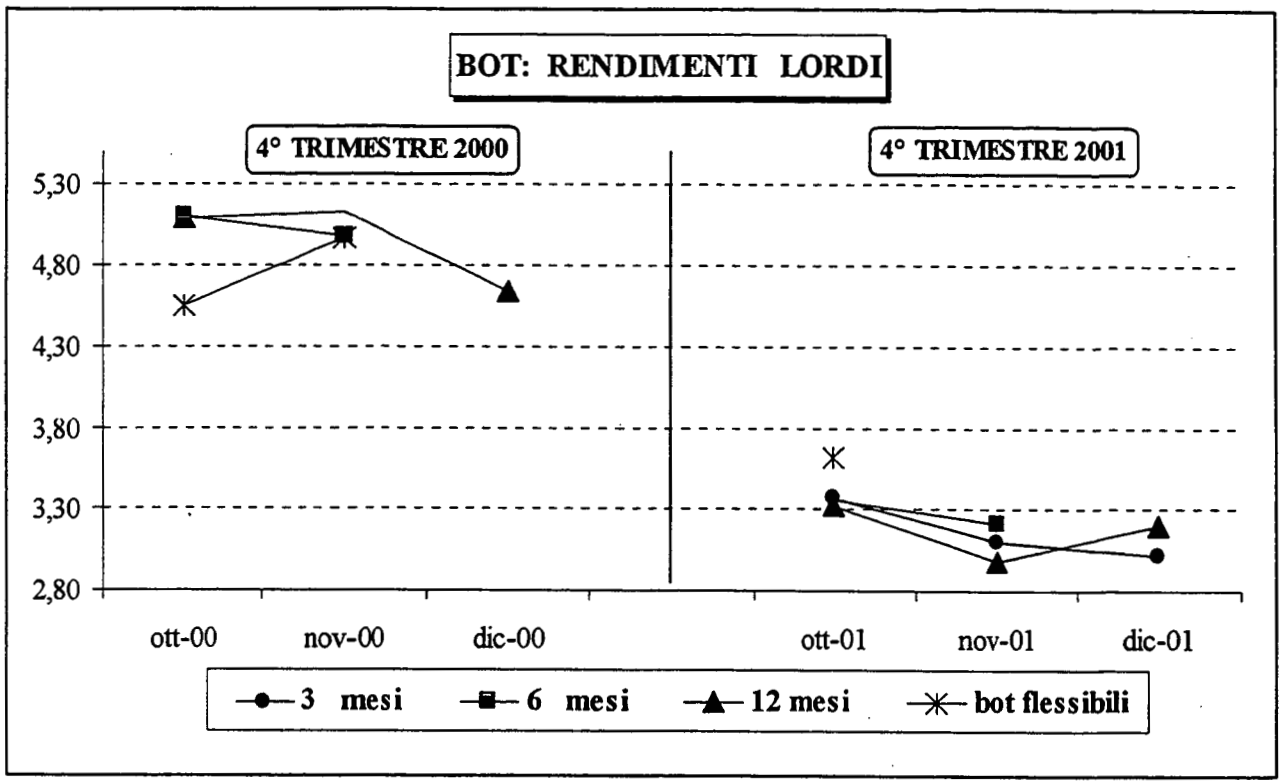
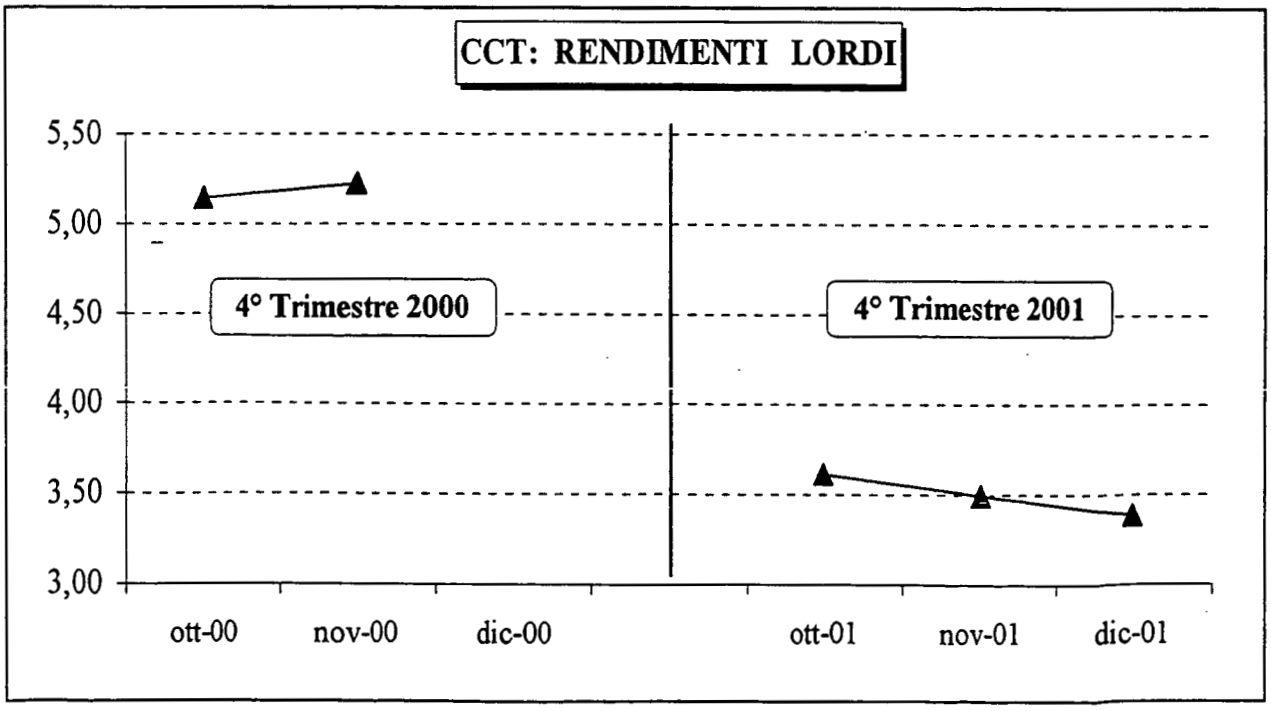
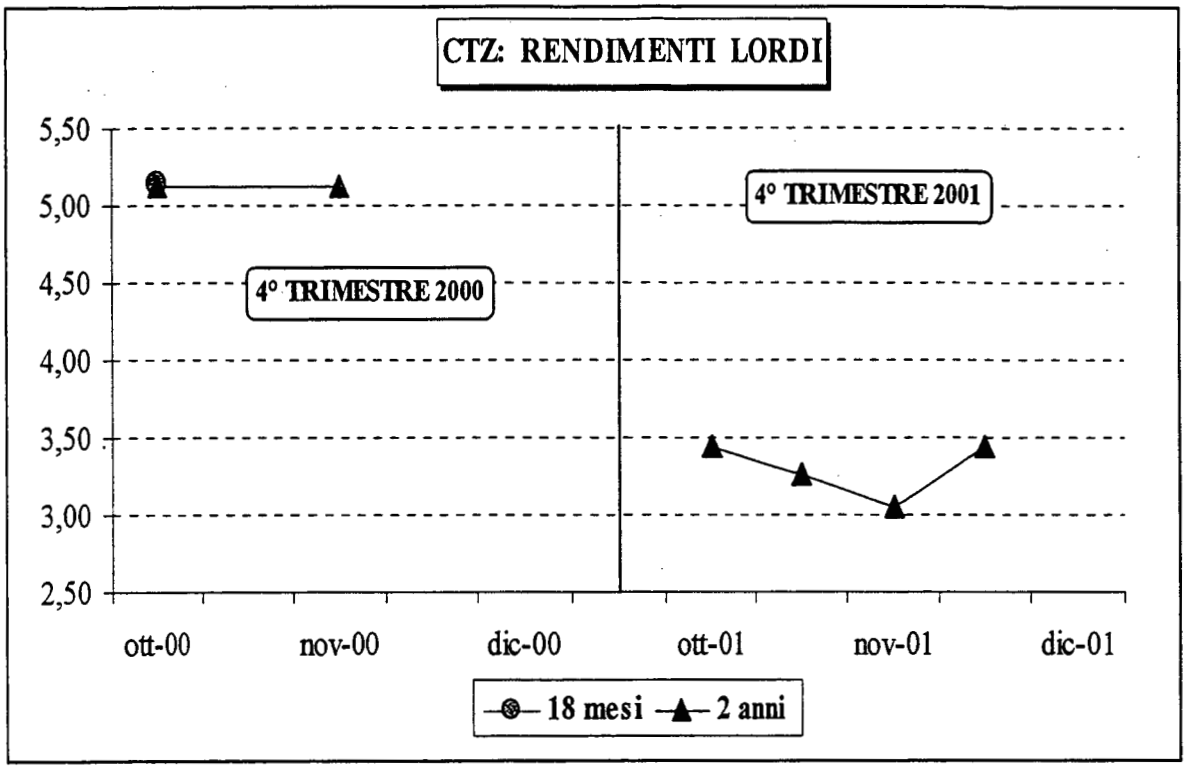

VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO
1998
1999
2000
2001
mesi
70
65
60
55
gen-98
mar-98
mag-98
lug-98
set-98
nov-98
gen-99
mar-99
mag-99
lug-99
set-99
nov-99
gen-00
mar-00
mag-00
lug-00
set-00
nov-00
gen-01
mar-01
mag-01
lug-01
set-01
nov-01

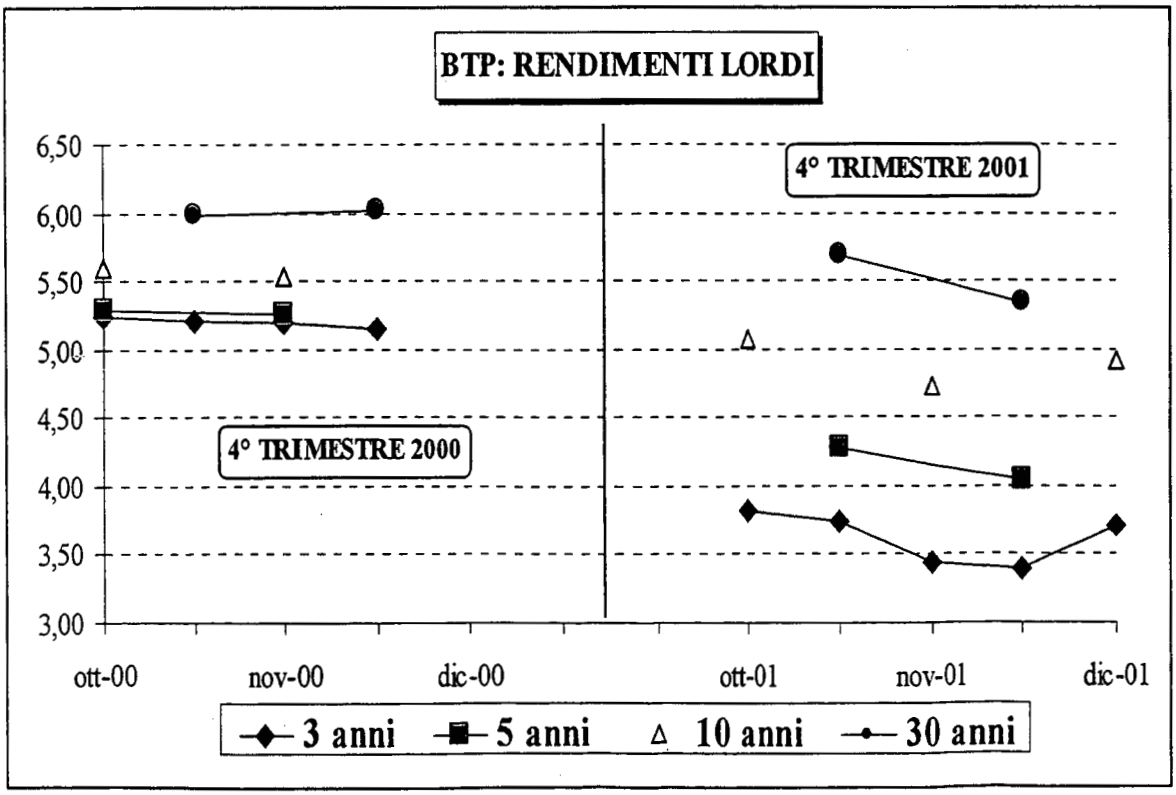
Tabella 3 C – RENDIMENTI COMPOSTI LORDI DEI TITOLI DI STATO (medie ponderate mensili)

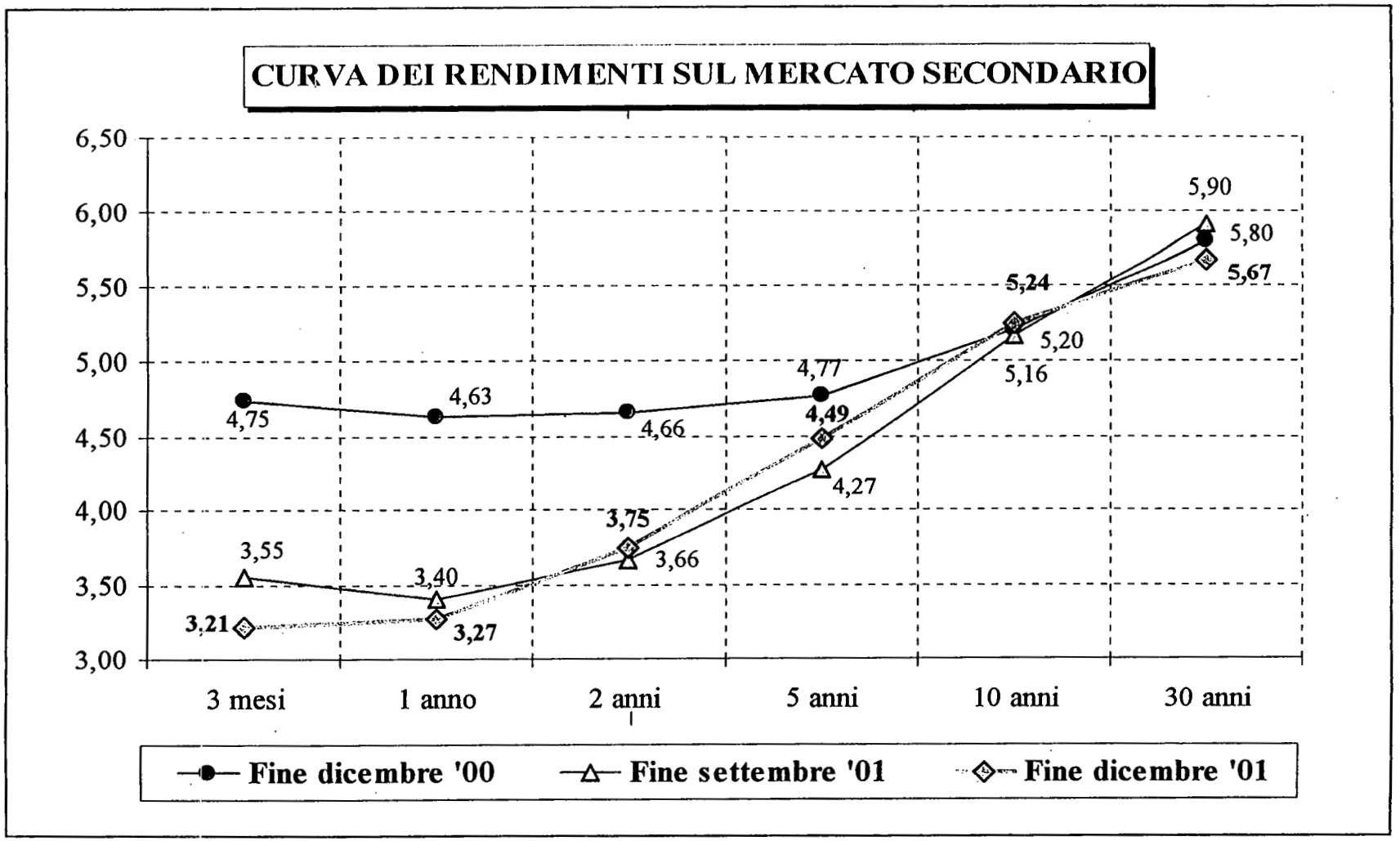
	BOT				CTZ		CCT	BTP			
	mini bot	3 mesi	6 mesi	12 mesi	18 mesi	2 anni		3 anni	5 anni	10 anni	30 anni
gen-99	-	3,14	2,97	3,10	2,94	3,02	3,01	3,12	3,28	4,01	4,86
feb-99	-	3,04	3,01	3,02	2,95	3,00	3,18	3,06	3,25	3,84	5,09
mar-99	-	3,03	2,94	3,06	2,95	3,07	3,18	3,18	3,50	4,10	5,21
apr-99	-	2,61	2,58	2,70	2,65	2,74	3,16	2,96	3,27	4,29	5,04
mag-99	-	2,57	2,57	2,67	2,63	2,77	2,74	2,85	3,19	4,08	5,24
giu-99	-	2,58	2,71	2,78	3,11	3,06	2,75	3,18	3,55	4,39	5,59
lug-99	-	2,50	2,86	2,99	2,96	3,45	2,89	3,54	4,11	4,92	5,67
ago-99	-	2,49	2,91	3,20	3,07	3,66	3,11	3,77	4,37	5,02	5,93
set-99	-	2,45	2,92	3,19	3,42	3,67	3,12	3,89	4,54	5,11	6,09
ott-99	-	3,06	3,43	3,57	3,97	4,14	3,11	4,17	4,74	5,29	6,22
nov-99	-	3,03	3,42	3,53	3,85	3,90	3,63	4,27	4,71	5,50	5,77
dic-99	-	-	3,45	3,69	-	-	-	-	-	5,38	-
gen-00	-	3,27	3,55	3,89	3,95	4,26	3,75	4,61	5,24	5,55	6,29
feb-00	-	3,35	3,78	4,01	4,35	4,38	3,70	4,88	5,41	5,81	6,20
mar-00	-	3,60	3,99	4,22	4,39	4,63	3,88	4,83	5,23	5,68	5,91
apr-00	-	3,89	4,17	4,27	4,44	4,50	4,18	4,76	5,08	5,49	5,77
mag-00	-	4,26	4,56	4,67	4,94	4,88	4,30	5,04	5,30	5,52	5,95
giu-00	-	-	4,58	4,94	5,02	5,07	4,71	5,17	5,29	5,47	5,88
lug-00	-	4,25	4,73	4,97	5,10	5,17	4,75	5,27	5,39	5,54	5,94
ago-00	-	4,42	5,01	5,07	5,24	5,19	5,04	5,34	5,45	5,49	5,82
set-00	-	4,72	4,94	5,20	5,05	5,31	5,23	5,35	5,43	5,62	5,90
ott-00	4,56	-	5,11	5,10	5,14	5,13	5,15	5,22	5,30	5,59	6,00
nov-00	4,97	5,02	4,99	5,14	-	5,12	5,23	5,18	5,26	5,53	6,02
dic-00	-	-	-	4,64	-	-	-	-	-	-	-
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	4,335	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	4,402	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	3,686	4,04	3,45	3,92	-	3,79	4,29	4,10	4,53	5,12	5,94
ott-01	3,620	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	-


BOT: RENDIMENTI LORDI
4° TRIMESTRE 2000
4° TRIMESTRE 2001
5,30
4,80
4,30
3,80
3,30
2,80
ott-00
nov-00
dic-00
ott-01
nov-01
dic-01
3 mesi
6 mesi
12 mesi
bot flessibili


CCT: RENDIMENTI LORDI
5,50
5,00
4,50
4,00
3,50
3,00
4° Trimestre 2000
4° Trimestre 2001
ott-00
nov-00
dic-00
ott-01
nov-01
dic-01


CTZ: RENDIMENTI LORDI
5,50
5,00
4,50
4,00
3,50
3,00
2,50
4° TRIMESTRE 2000
4° TRIMESTRE 2001
ott-00
nov-00
dic-00
ott-01
nov-01
dic-01
18 mesi
2 anni


BTP: RENDIMENTI LORDI
6,50
6,00
5,50
5,00
4,50
4,00
3,50
3,00
4° TRIMESTRE 2000
4° TRIMESTRE 2001
ott-00
nov-00
dic-00
ott-01
nov-01
dic-01
3 anni
5 anni
10 anni
30 anni


CURVA DEI RENDIMENTI SUL MERCATO SECONDARIO
6,50
6,00
5,50
5,00
4,50
4,00
3,50
3,00
4,75
4,63
4,66
4,77
5,24
5,90
5,80
5,67
5,20
5,16
4,49
4,27
3,75
3,66
3,55
3,40
3,21
3,27
3 mesi
1 anno
2 anni
5 anni
10 anni
30 anni
Fine dicembre '00
Fine settembre '01
Fine dicembre '01

LA CONSISTENZA DEL DEBITO DEL SETTORE STATALE

Al 31 dicembre 2001 la consistenza del debito del settore statale è risultata pari a 1.247.477 milioni di euro, con un incremento in valore assoluto rispetto a fine dicembre 2000 di +31.133 milioni di euro, corrispondente ad una variazione percentuale positiva di circa +2,5% mentre, in confronto al valore del 30 settembre 2001, l'aumento si è attestato a +2.361 milioni di euro, corrispondente ad un incremento dello 0,2%.

Nel comparto a breve termine, si osserva una significativa crescita dei BOT nell'arco dei dodici mesi pari a +11.717 milioni di euro; il trimestre, invece, è stato caratterizzato da emissioni nette negative, pari a -6.963 milioni di euro, originate dai rilevanti quantitativi in scadenza concentrati in dicembre, oltre che dallo spostamento della data di regolamento dell'asta dei BOT semestrali di fine anno al 2 gennaio 2002.

Il ricorso al titolo semestrale è stato finalizzato ad assicurare efficienza e stabilità al mercato secondario dei CCT (si veda il paragrafo sulla gestione del debito), mentre il BOT a tre mesi è utilizzato per sopperire alle contingenti esigenze di finanziamento, unitamente ai BOT flessibili. I volumi offerti nell'arco del trimestre, infatti, sono comprensivi dell'emissione a ottobre di una seconda *tranche* di BOT con scadenze non standard (la prima *tranche* era stata emessa a settembre con durata di 87 giorni). Ma tale emissione non ha influito sulla consistenza del debito, in quanto la

scadenza è avvenuta nel mese di dicembre ed è stata così riassorbita nel trimestre considerato.

Per quanto riguarda i CTZ, si registra un flusso di emissioni nette negative pari a -13.839 milioni di euro nei dodici mesi, e pari a -8.758 milioni di euro dal 30 settembre 2001, producendo una diminuzione di più di un punto percentuale sullo stock (dal 5,1% di dicembre 2000 al 3,8% di fine dicembre 2001). In presenza di elevati volumi in scadenza nell'anno, a tale contrazione hanno anche contribuito la cancellazione dell'asta di metà dicembre e lo slittamento della data di regolamento dell'asta di fine mese al 2 gennaio 2002: si è potuto operare in tal modo grazie alla diminuzione del fabbisogno registrato nel mese di dicembre.

Nell'esaminare le altre componenti del debito, per quanto concerne i titoli a tasso variabile, si registra un cospicuo disinvestimento sui CCT, inferiori per 10.123 milioni di euro rispetto al valore di un anno prima. L'entità di tale disinvestimento risulta particolarmente consistente nell'arco del trimestre, -10.312 milioni di euro, a causa del rilevante ammontare di rimborsi, pari a -17.532 milioni di euro (mentre la somma delle scadenze dei tre trimestri precedenti risultava pari a -19.177 milioni di euro). L'unica emissione netta positiva del trimestre (pari a 206 milioni di euro) è quella relativa ai CCT emessi per l'estinzione dei crediti d'imposta, regolata il 28 dicembre 2001.

In termini percentuali, la componente dei CCT è scesa così nel trimestre dal 18,3% al 17,4% dello stock complessivo.

Per quanto concerne i titoli a tasso fisso, la componente dei BTP ha continuato ad incrementarsi - anche se in maniera

meno accentuata rispetto al 2000 - con una variazione in termini assoluti di +36.362 milioni di euro nell'arco dei dodici mesi, di cui +15.624 milioni di euro prodotti nell'ultimo trimestre considerato. Tale dinamica se da un lato risente degli esigui quantitativi in scadenza nel trimestre, dall'altro è stata caratterizzata dall'alleggerimento dei volumi proposti, anche a causa della non effettuazione delle aste di dicembre del BTP quinquennale e trentennale (sempre grazie all'avanzo di cassa). Inoltre, a moderare l'aumento della consistenza di questo comparto hanno contribuito le operazioni di riacquisto effettuate su quattro BTP, mediante incarico conferito a Specialisti in titoli di Stato, utilizzando le disponibilità del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato, (vedere il dettaglio nel paragrafo sul Fondo per l'ammortamento) per un valore nominale complessivo pari a 1.000 milioni di euro.

La voce "Titoli esteri Tesoro" evidenzia un aumento dei titoli in valuta collocati sul mercato internazionale, con emissioni nette positive pari a +10.323 milioni di euro nell'arco di dodici mesi, mentre dal 30 settembre 2001 l'incremento è stato +3.245 milioni di euro. Nel trimestre si è fatto ricorso a due prestiti *Global* (per il dettaglio cfr. il paragrafo sulle emissioni) inoltre, nell'ambito del programma *Commercial Papers,* sono stati emessi quattro prestiti per un importo nominale complessivo pari a 390 milioni di euro.

Sul fronte dei rimborsi, l'attività è stata quasi integralmente costituita dalle scadenze di *Commercial Papers* (1.078 milioni di euro), cui si aggiungono solo i 14 milioni

di euro di un titolo *zero-coupon* emesso originariamente in ECU.

Per quanto concerne i dati relativi agli altri debiti esteri (ANAS, prestiti BEI, ex Agenzia per il Mezzogiorno) si riscontra una leggera flessione, sia rispetto ai dati di fine dicembre 2000, che in confronto a quelli del 30 settembre 2001, per il prevalere dei rimborsi sulle emissioni.

La componente del risparmio postale evidenzia una crescita decisamente sostenuta, sia nell'arco dei dodici mesi (+9.813 milioni di euro) che, soprattutto, nel trimestre in esame (+4.525 milioni di euro), dove appare particolarmente accentuata. Tale incremento del risparmio postale è stato presumibilmente favorito dal passaggio dalla lira all'euro, che ha portato ad un afflusso netto particolarmente accentuato nel mese di dicembre 2001, con un picco significativo negli ultimi giorni dell'anno

Il saldo attivo delle posizioni del Tesoro con Banca d'Italia-U.I.C. risulta di 20.401 milioni di euro, superiore rispetto al dato di un anno prima di 2.131 milioni di euro; al contrario, dal 30 settembre 2001 mostra una diminuzione pari a 9.194 milioni di euro, a causa sia della diminuzione del livello del conto disponibilità (inferiore di 8.355 milioni di euro), sia per le minori giacenze presenti nel Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato utilizzate per le operazioni a riduzione del debito.

La composizione di tale saldo è così determinata:

saldo attivo di 21.287 milioni di euro sul Conto di disponibilità del Tesoro;

- 176 milioni di euro di giacenze sul Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato, la cui variazione nel trimestre (-949 milioni di euro) proviene dalla differenza fra gli utilizzi effettuati per le operazioni di *buy-back* a riduzione del debito, per un ammontare complessivo di 1.026 milioni di euro, e i trasferimenti affluiti al Fondo per un importo complessivo di circa 76 milioni di euro;

1.063 milioni di euro di saldo passivo relativo a voci minori inerenti il rapporto Tesoro-Banca d'Italia.

La voce "Altri debiti", comprende: i mutui CREDIOP, i mutui ANAS sull'interno, i titoli di Stato in portafoglio alla Cassa DD.PP. (che concorrono a questa voce con segno negativo), i mutui della Cassa DD.PP, la circolazione di Stato, 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. Tale voce ha subito una consistente flessione sia nei dodici mesi, attestandosi a -4.934 milioni di euro, che nell'ultimo trimestre, per un importo pari a -2.028 milioni di euro.

Tabella 4 C - Consistenza del Debito del Settore statale *(in milioni di Euro*

	Al 31/12/98	Al 31/12/99	Al 31/12/00	Al 30/9/01	Al 31/12/01
CCT *	269.609	239.034	228.470	228.659	218.348
CTZ	88.817	82.498	62.416	57.334	48.577
CTE	13.026	3.244	1.500	0	0
CCT crediti d'imposta	8.205	7.179	9.770	9.660	9.866
TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO	379.656	331.955	302.156	295.653	276.790
BTP	508.715	586.315	635.092	655.830	671453
BOT	137.774	119.643	102.093	120.772	113.810
OBBLIGAZIONI F.S. interno	4.906	4.390	3.486	2.582	1.549
OBBLIGAZIONI F.S. estero	1.981	1.862	1.683	1.702	1.741
TITOLI ESTERI TESORO	56.325	58.140	69.471	76.549	79.795
TOTALE TITOLI DI STATO	1.089.357	1.102.305	1.113.980	1.153.089	1.145.139
Raccolta Postale	94.245	103.281	107.846	113.134	117.659
Altri debiti F.S. interno	2.815	2.815	2.092	1.317	516
Altri debiti F.S. estero	4.757	4.190	3.751	3.316	3.126
Altri debiti esteri	2.412	1.865	1.191	1.008	617
Rapporti B.I. – UIC	-20.740	-27.952	-18.270	-29.595	-20.400
ALTRI DEBITI	13.657	7.306	5.754	2.848	820
TOTALE	1.186502	1.193.810	1.216.344	1.245.116	1.247.477

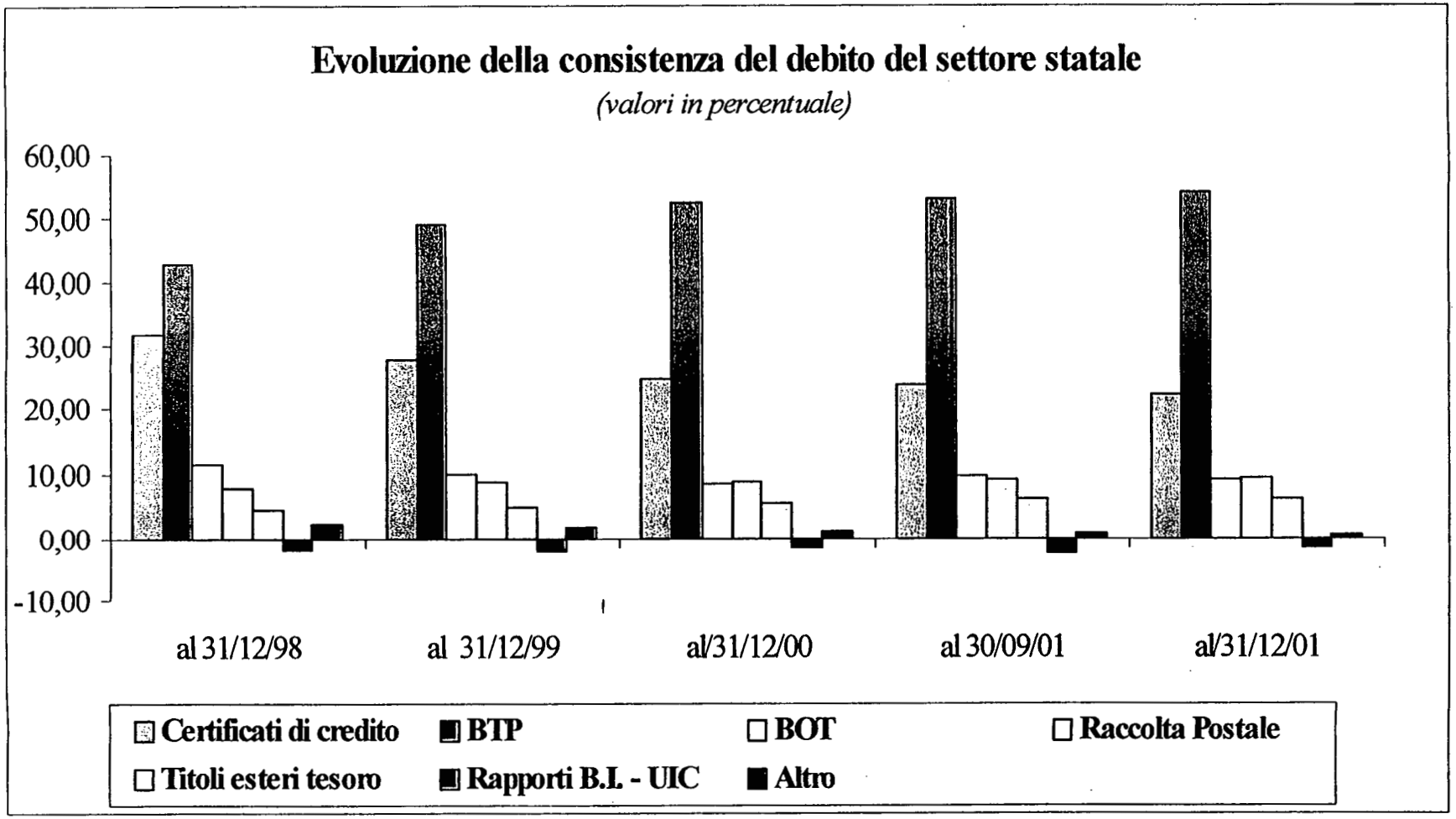
Comprende oltre ai CCT offerti in asta, anche alcune emissioni effettuate per finalità particolari, diverse dal rimborso dei crediti d'imposta.
Il valore dei prestiti emessi sul mercato estero viene calcolato considerando gli effetti delle operazioni di swap, in armonia con le regole adottate in sede UE

Tabella 5 C - Differenze in valore assoluto della consistenza del debito del Settore Statale: (in milioni di euro)

	31/12/00 – 31/12/01	31/09/'01-31/12/01
CCT	-10.123	-10.312
CTZ	-13.839	-8.758
CTE	-1.500	0
CCT crediti d'imposta	96	206
TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO	**-25.365**	**-18.863**
BTP	36.362	15.624
BOT	11.717	-6.963
OBBLIGAZIONI F.S. interno	-1.937	-1.033
OBBLIGAZIONI F.S. estero	59	39
TITOLI ESTERI TESORO	10.323	3.245
TOTALE TITOLI DI STATO	**31.159**	**-7.950**
Raccolta Postale	9.813	4.525
Altri debiti F.S. interno	-1.575	-801
Altri debiti F.S. estero	-624	-190
Altri debiti esteri	-574	-390
Rapporti B.I. - UIC	-2.130	9.195
ALTRI DEBITI	-4.934	-2.028
TOTALE	**31.133**	**2.361**

Tabella 6 C – Consistenza del debito del settore statale (incidenze percentuali)

	al 31/12/98	Al 31/12/99	Al 31/12/00	Al 30/09/01	Al 31/12/01
CCT	22,72	20,02	18,78	18,36	17,50
CTZ	7,49	6,91	5,13	4,60	3,89
CTE	1,10	0,27	0,12	0,00	0,00
CCT crediti d'imposta	0,69	0,60	0,80	0,78	0,79
TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO	***32,00***	***27,81***	***24,84***	***23,75***	***22,19***
BTP	42,88	49,11	52,21	52,67	53,82
BOT	11,61	10,02	8,39	9,70	9,12
OBBLIGAZIONI F.S. interno	0,41	0,37	0,29	0,21	0,12
OBBLIGAZIONI F.S. estero	0,17	0,16	0,14	0,14	0,14
TITOLI ESTERI TESORO	4,75	4,87	5,71	6,15	6,40
TOTALE TITOLI DI STATO	***91,81***	***92,34***	***91,58***	***92,61***	***91,80***
Raccolta Postale	7,94	8,65	8,87	9,09	9,43
Altri debiti F.S. interno	0,24	0,24	0,17	0,11	0,04
Altri debiti F.S. estero	0,40	0,35	0,31	0,27	0,25
Altri debiti esteri	0,20	0,16	0,10	0,08	0,05
Rapporti B.I. – UIC	-1,75	-2,34	-1,50	-2,38	-1,64
ALTRI DEBITI	1,15	0,61	0,47	0,23	0,07
TOTALE	***100,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***


Evoluzione della consistenza del debito del settore statale
(valori in percentuale)
60,00
50,00
40,00
30,00
20,00
10,00
0,00
-10,00
al 31/12/98
al 31/12/99
al/31/12/00
al 30/09/01
al/31/12/01
Certificati di credito
BTP
BOT
Raccolta Postale
Titoli esteri tesoro
Rapporti B.I. - UIC
Altro

Allegati

ALLEGATO A/1

I conti delle Amministrazioni pubbliche

Tabella 1 - All 1 – AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE. Conto economico (in milioni di euro)

	Risultati			Stime	Variazioni %			Incidenza al Pil			
	1999	2000	2001	2002	00/99	01/00	02/01	1999	2000	2001	2002
USCITE											
USCITE CORRENTI	492.289	511.432	533.057	551.634	3,89	4,23	3,48	44,4	43,9	43,8	43,2
Consumi collettivi	199.692	212.187	223.433	231.193	6,26	5,30	3,47	18,0	18,2	18,4	18,1
- Redditi da lav. dipendente	117.739	122.810	129.026	134.297	4,31	5,06	4,05	10,6	10,5	10,6	10,5
- Consumi intermedi	78.439	85.208	89.209	92.496	8,63	6,87	2,54	7,1	7,3	7,4	7,2
- Altre poste	3.518	4.171	4.196	4.440	18,66	0,60	5,82	0,3	0,4	0,3	0,3
Interessi passivi	74.834	75.265	77.111	72.647	0,58	2,45	-5,79	6,8	6,5	6,3	5,7
Contributi alla produzione	13.672	13.916	13.943	14.430	1,78	0,20	3,49	1,2	1,2	1,1	1,1
Prestazioni sociali	190.000	195.344	202.728	215.318	2,81	3,78	6,21	17,1	16,8	16,7	16,9
Altre uscite correnti	14.091	14.721	15.842	18.046	4,47	7,61	13,91	1,3	1,3	1,3	1,4
USCITE C / CAPITALE	44.292	43.274	41.760	44.494	-2,30	-3,50	6,55	4,0	3,7	3,4	3,5
Investimenti fissi lordi	27.057	28.021	27.122	26.339	3,56	-3,21	-2,89	2,4	2,4	2,2	2,1
Contributi agli investim.	13.144	13.090	15.607	16.682	-0,41	19,23	6,89	1,2	1,1	1,3	1,3
Altre uscite in c/capitale	4.091	2.163	-969	1.473	-47,13	-144,80	-	0,4	0,2	-0,1	0,1
USCITE COMPLESSIVE	536.581	554.706	574.817	596.128	3,38	3,63	3,71	48,4	47,6	47,2	46,7
di cui: Uscite corr. netto interessi	*417.455*	*436.167*	*455.946*	*478.987*	4,48	4,53	5,05	37,7	37,4	37,5	37,5
ENTRATE											
ENTRATE CORRENTI	511.590	529.523	553.959	582.158	3,51	4,61	5,09	46,2	45,5	45,5	45,6
Entrate tributarie	333.805	345.600	360.570	378.980	3,53	4,33	5,11	30,1	29,7	29,6	29,7
- Imposte dirette	166.307	170.440	183.848	194.038	2,49	7,87	5,54	15,0	14,6	15,1	15,2
- Imposte indirette	167.498	175.160	176.722	184.942	4,57	0,89	4,65	15,1	15,0	14,5	14,5
Contributi sociali	141.129	148.074	154.519	160.711	4,92	4,35	4,01	12,7	12,7	12,7	12,6
Altre entrate correnti	36.656	35.849	38.870	42.467	-2,20	8,43	9,26	3,3	3,1	3,2	3,3
ENTRATE C / CAPITALE	5.574	5.105	3.244	6.977	-8,41	-36,46	-	0,5	0,4	0,3	0,5
di cui: imposte c/capitale	*1.252*	*1.115*	*1.010*	*739*	-10,94	-9,42	-26,83	0,1	0,1	0,1	0,1
ENTRATE COMPLESSIVE	517.164	534.628	557.203	589.135	3,38	4,22	5,73	46,7	45,9	45,8	46,2
Avanzo (+) Disavanzo (-) corr.	19.301	18.091	20.902	30.524	-	-	-	1,7	1,6	1,7	2,4
Indebitamento netto	-19.417	-20.078	-17.614	-6.993	-	-	-	-1,8	-1,7	-1,4	-0,5
Avanzo primario	55.417	55.187	59.497	65.654	-	-	-	5,0	4,7	4,9	5,1
Pil (valore nominale)	*1.108.497*	*1.164.767*	*1.216.583*	*1.276.449*	5,08	4,45	4,92				
Pressione fiscale								*43,0*	*42,5*	*42,4*	*42,3*

ALLEGATO A/2

Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del Settore pubblico: risultati per il triennio 1999-2001 e previsioni per il 2002

Tabella 1 AII/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione anno1999 (in milioni di euro)

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	315.274	192.738	86.445	62.683	45.606	14.313	3.554	-193.441	527.172
TRIBUTARIE	284.693	186	36.670	0	18.850	1.039	0	0	341.438
Imposte dirette	159.109	60	6.243	0	971	0	0	0	166.383
Imposte indirette	125.584	126	30.427	0	17.879	1.039	0	0	175.055
CEE RISORSE PROPRIE	5.135	0	0	0	0	0	0	0	5.135
CONTRIBUTI SOCIALI	1.342	135.012	0	0	0	64	0	0	136.418
VENDITA DI BENI E SERVIZI	2.786	44	0	4.498	5.824	3.151	0	0	16.303
REDDITI DA CAPITALE	11.183	1.884	467	22	1.637	159	0	-2.925	12.427
TRASFERIMENTI	7.825	53.328	48.680	56.949	17.372	9.324	3.554	-190.516	6.516
-da Settore statale	0	51.781	48.172	0	12.384	8.134	0	-120.471	0
-da Enti di previdenza	1.764	0	0	0	0	0	1.037	-2.801	0
-da Regioni	38	197	0	56.580	4.673	376	1.287	-63.151	0
-da Sanità	0	9	0	0	0	0	0	-9	0
-da Comuni e Province	38	32	113	187	0	142	641	-1.153	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	47	0	25	0	0	0	589	-661	0
-da Enti pubbl. non consolidati	6	1.241	185	182	281	375	0	-2.270	0
-da Famiglie	477	68	173	0	34	55	0	0	807
-da Imprese	3.108	0	12	0	0	59	0	0	3.179
-da Estero	2.347	0	0	0	0	183	0	0	2.530
ALTRI INCASSI CORRENTI	2.310	2.284	628	1.214	1.923	576	0	0	8.935
INCASSI DI CAPITALE	1.044	48	5.103	1.446	10.232	3.283	3.691	-20.190	4.658
TRASFERIMENTI	186	0	5.004	1.446	9.201	3.181	3.691	-20.190	2.520
-da Settore statale	0	0	4.641	0	3.781	2.387	2.209	-13.018	0
-da Enti di previdenza	186	0	0	0	0	0	0	-186	0
-da Regioni	0	0	0	1.446	2.805	547	1.155	-5.953	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	53	0	0	83	115	-251	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	9	0	41	0	213	-263	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	64	0	355	100	0	-519	0
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	237	0	2.219	64	0	0	2.520
AMMORTAMENTI	688	0	0	0	0	1	0	0	689
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	170	48	99	0	1.031	101	0	0	1.449
INCASSI P. FINANZIARIE	4.466	959	1.124	0	7.610	637	307	-8.540	6.563
RISCOSSIONE CREDITI	3.322	0	255	0	2.270	518	0	-2.605	3.760
-da Regioni	22	0	0	0	0	0	0	-22	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	2.221	0	0	0	0	0	0	-2.221	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	60	0	211	91	0	-362	0
-da Famiglie, imprese , estero	1.079	0	195	0	2.059	427	0	0	3.760
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.144	959	869	0	5.340	119	307	-5.935	2.803
-da Settore statale	0	897	869	0	3.718	0	102	-5.586	0
-da altri Enti pubblici	0	62	0	0	0	82	205	-349	0
-da Famiglie, imprese , estero	1.144	0	0	0	1.622	37	0	0	2.803
TOTALE INCASSI	320.784	193.745	92.672	64.129	63.448	18.232	7.553	-222.170	538.393
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-22.269	-1	-2.073	-503	-1.179	-498	0	398	-26.126

Segue tabella 1 AII/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione anno1999 (in milioni di euro)

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	303.584	189.621	79.490	62.306	43.985	13.737	3.554	-193.441	502.836
PERSONALE IN SERVIZIO	63.117	2.476	4.136	23.389	14.836	7.057	0	0	115.011
ACQUISTO BENI E SERV	13.363	1.046	2.720	37.105	18.716	3.046	0	0	75.996
TRASFERIMENTI	146.519	184.821	70.214	648	4.697	2.209	3.554	-190.516	222.146
-a Settore statale	0	1.764	38	0	38	46	6	-1.892	0
-a Enti di previdenza	51.781	0	197	9	32	0	1.241	-53.260	0
-a Regioni	48.172	0	0	0	113	25	185	-48.495	0
-a Sanità	0	0	56.580	0	187	0	182	-56.949	0
-a Comuni e Province	12.384	0	4.673	0	0	0	281	-17.338	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	8.134	0	376	0	142	0	375	-9.027	0
- a Enti pubbl. non consolidati	0	1.037	1.287	0	641	589	1.284	-3.554	1.284
-a Famiglie (2)	8.831	181.981	2.192	639	1.937	1.142	0	0	196.721
-a Imprese (3)	12.851	39	4.871	0	1.607	407	0	0	19.775
-a Estero	4.366	0	0	0	0	0	0	0	4.366
INTERESSI	71.286	297	1.107	164	3.274	65	0	-2.925	73.268
AMMORTAMENTI	688	0	0	0	0	1	0	0	689
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	8.611	981	1.313	1.000	2.462	1.359	0	0	15.726
PAGAM. DI CAPITALI	23.685	675	14.445	1.859	14.857	4.372	3.493	-20.189	43.196
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	3.561	346	2.370	1.859	13.578	3.744	0	0	25.458
TRASFERIEMENTI	19.809	186	11.409	0	1.239	560	3.493	-20.189	16.506
-a Settore statale	0	186	0	0	0	0	0	-186	0
-a Regioni	4.641	0	0	0	53	9	64	-4.767	0
-a Sanità	0	0	1.446	0	0	0	0	-1.446	0
-a Comuni e Province	3.781	0	2.805	0	0	41	355	-6.982	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	2.387	0	547	0	83	0	100	-3.117	0
-ad Enti pubblici non consolidati	2.209	0	1.155	0	115	213	2.974	-3.691	2.974
-a Famiglie	177	0	1.013	0	638	211	0	0	2.039
-a Imprese (5)	6.463	0	4.443	0	350	86	0	0	11.342
-a Estero	151	0	0	0	0	0	0	0	151
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	315	143	666	0	40	68	0	0	1.232
PAGAM. P. FINANZIARIE	15.784	3.450	810	467	5.785	622	505	-8.938	18.486
PARTECIP. E CONFERIM.	4.338	0	214	0	415	104	0	0	5.071
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero (6)	4.338	0	214	0	415	104	0	0	5.071
MUTUI E ANTICIPAZIONI	5.838	0	305	0	2.164	469	0	-4.867	3.909
-a Regioni	869	0	0	0	0	0	0	-869	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	3.718	0	0	0	0	0	0	-3.718	0
-a Enti pubblici non consolidati	102	0	2	0	131	45	0	-280	0
-a Ist. di Cred. Speciale	492	0	0	0	0	0	0	0	492
-a Famiglie, imprese, estero (7)	657	0	303	0	2.033	424	0	0	3.417
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	1.019	203	0	671	7	0	0	1.900
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	5.608	2.431	88	467	2.535	43	505	-4.071	7.606
-a Settore Statale	0	398	22	0	2.221	0	0	-2.641	0
-a altri Enti pubblici	897	0	0	0	0	27	505	-1.430	0
-a Famiglie, imprese ,-estero	4.711	2.033	66	467	314	15	0	0	7.606
TOTALE PAGAMENTI	343.053	193.746	94.745	64.632	64.627	18.731	7.553	-222.568	564.519

Tabella 2 AII/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione anno 2000 (in milioni di euro)

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	316.327	199.199	95.106	69.194	44.899	14.947	4.051	-206.830	536.893
TRIBUTARIE	288.082	17	42.164	0	19.402	1.081	0	0	350.746
Imposte dirette	156.205	0	6.229	0	1.131	0	0	0	163.565
Imposte indirette	131.877	17	35.935	0	18.271	1.081	0	0	187.181
CEE RISORSE PROPRIE	5.843	0	0	0	0	0	0	0	5.843
CONTRIBUTI SOCIALI	478	138.648	0	0	0	60	0	0	139.186
VENDITA DI BENI E SERVIZI	2.581	33	0	4.907	5.902	3.051	0	0	16.474
REDDITI DA CAPITALE	8.968	2.100	656	55	1.713	118	0	-2.670	10.940
TRASFERIMENTI	8.348	57.580	51.585	62.967	15.808	10.089	4.051	-204.160	6.267
-da Settore statale	0	56.355	51.011	0	10.003	9.051	73	-126.493	0
-da Enti di previdenza	2.117	0	0	0	0	0	1.112	-3.229	0
-da Regioni	34	108	0	62.590	5.432	354	1.536	-70.054	0
-da Sanità	0	6	0	0	0	0	0	-6	0
-da Comuni e Province	50	12	150	166	0	188	609	-1.175	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	45	0	20	0	0	0	721	-786	0
-da Enti pubbl. non consolidati	222	1.086	205	211	330	363	0	-2.417	0
-da Famiglie	740	13	181	0	43	66	0	0	1.043
-da Imprese	2.944	0	18	0	0	66	0	0	3.028
-da Estero	2.196	0	0	0	0	0	0	0	2.196
ALTRI INCASSI CORRENTI	2.027	821	701	1.265	2.074	548	0	0	7.436
INCASSI DI CAPITALE	2.097	106	5.102	1.986	10.888	3.262	4.421	-21.659	6.203
TRASFERIMENTI	17	0	4.973	1.986	9.779	3.193	4.421	-21.659	2.709
-da Settore statale	0	0	4.562	0	3.731	2.524	2.696	-13.513	0
-da Enti di previdenza	17	0	0	0	0	0	0	-17	0
-da Regioni	0	0	0	1.986	3.197	474	1.262	-6.919	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	64	0	0	77	168	-309	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	9	0	41	0	295	-345	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	89	0	404	63	0	-556	0
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	249	0	2.406	54	0	0	2.709
AMMORTAMENTI	733	0	0	0	0	1	0	0	734
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	1.347	106	129	0	1.109	69	0	0	2.760
INCASSI P. FINANZIARIE	4.599	1.000	1.868	0	7.406	899	287	-8.654	7.406
RISCOSSIONE CREDITI	1.931	0	315	0	2.504	564	0	-1.951	3.363
-da Regioni	60	0	0	0	0	0	0	-60	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	1.346	0	0	0	0	0	0	-1.346	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	119	0	303	123	0	-545	0
-da Famiglie, imprese , estero	525	0	196	0	2.201	441	0	0	3.363
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	36	0	0	2	0	-38	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	2.668	1.000	1.517	0	4.902	333	287	-6.665	4.043
-da Settore statale	0	820	1.299	0	3.973	0	63	-6.155	0
-da altri Enti pubblici	0	166	0	0	0	119	224	-510	0
-da Famiglie, imprese , estero	2.668	14	218	0	929	214	0	0	4.043
TOTALE INCASSI	323.023	200.305	102.076	71.180	63.193	19.109	8.759	-237.143	550.501
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-29.977	-1	-2.055	-882	-1.584	17	0	558	-33.925

Segue tabella 2 AII/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione anno 2000 (in milioni di euro)

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	312.955	198.885	87.489	69.428	44.816	13.872	4.051	-206.831	524.664
PERSONALE IN SERVIZIO	67.571	2.663	4.198	25.574	14.068	7.120	0	0	121.194
ACQUISTO BENI E SERV	15.110	1.223	2.816	41.790	20.363	3.126	0	0	84.428
TRASFERIMENTI	155.158	193.554	77.693	788	4.970	2.199	4.051	-204.161	234.251
-a Settore statale	0	2.117	34	0	50	43	222	-2.466	0
-a Enti di previdenza	56.355	0	108	6	12	0	1.086	-57.567	0
-a Regioni	51.011	0	0	0	150	20	205	-51.386	0
-a Sanità	0	0	62.590	0	166	0	211	-62.967	0
-a Comuni e Province	10.003	0	5.432	0	0	0	330	-15.765	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	9.054	0	354	0	188	0	363	-9.959	0
- a Enti pubbl. non consolidati	73	1.112	1.536	0	609	721	1.634	-4.051	1.634
-a Famiglie (2)	6.239	190.221	2.294	782	2.426	1.007	0	0	202.969
-a Imprese (3)	17.915	104	5.345	0	1.369	407	0	0	25.140
-a Estero	4.508	0	0	0	0	0	0	0	4.508
INTERESSI	66.602	449	1.414	150	2.887	197	0	-2.670	69.029
AMMORTAMENTI	733	0	0	0	0	2	0	0	735
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	7.781	996	1.368	1.126	2.528	1.228	0	0	15.027
PAGAM. DI CAPITALI	24.488	643	16.057	2.023	15.624	4.487	3.877	-21.651	45.549
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	3.247	401	2.816	2.023	13.973	3.790	0	0	26.250
TRASFERIEMENTI	20.509	17	12.549	0	1.603	625	3.877	-21.651	17.530
-a Settore statale	0	17	0	0	0	0	0	-17	0
-a Regioni	4.562	0	0	0	64	9	89	-4.724	0
-a Sanità	0	0	1.986	0	0	0	0	-1.986	0
-a Comuni e Province	3.731	0	3.197	0	0	41	404	-7.373	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	2.516	0	474	0	77	0	63	-3.130	0
-ad Enti pubblici non consolidati	2.696	0	1.262	0	168	295	3.322	-4.421	3.322
-a Famiglie	181	0	1.024	0	877	210	0	0	2.292
-a Imprese (5)	6.613	0	4.606	0	417	70	0	0	11.706
-a Estero	210	0	0	0	0	0	0	0	210
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	732	225	692	0	48	72	0	0	1.769
PAGAM. P. FINANZIARIE	15.557	778	585	611	4.337	733	831	-9.219	14.213
PARTECIP. E CONFERIM.	3.692	0	212	0	532	78	0	0	4.514
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero (6)	3.692	0	212	0	532	78	0	0	4.514
MUTUI E ANTICIPAZIONI	5.651	0	313	0	1.545	508	0	-5.531	2.485
-a Regioni	1.299	0	0	0	0	0	0	-1.299	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	3.973	0	0	0	0	0	0	-3.973	0
-a Enti pubblici non consolidati	63	0	5	0	115	76	0	-259	0
-a Ist. di Cred. Speciale	125	0	0	0	0	0	0	0	125
-a Famiglie, imprese, estero (7)	191	0	308	0	1.430	431	0	0	2.360
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	213	0	0	344	0	0	-38	519
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	6.214	565	60	611	1.916	147	831	-3.650	6.694
-a Settore Statale	0	565	60	0	1.346	0	0	-1.971	0
-a altri Enti pubblici	820	0	0	0	0	28	831	-1.679	0
-a Famiglie, imprese , estero	5.394	0	0	611	570	119	0	0	6.694
TOTALE PAGAMENTI	353.000	200.306	104.131	72.062	64.777	19.092	8.759	-237.701	584.426

Tabella 3 AII/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione anno 2001 (in milioni di euro)

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	328.130	210.012	109.452	80.601	49.085	16.417	4.879	-230.318	568.258
TRIBUTARIE	297.587	3	48.870	0	20.142	1.116	0	0	367.718
Imposte dirette	168.079	1	8.635	0	1.348	0	0	0	178.063
Imposte indirette	129.508	2	40.235	0	18.794	1.116	0	0	189.655
CEE RISORSE PROPRIE	6.548	0	0	0	0	0	0	0	6.548
CONTRIBUTI SOCIALI	639	148.075	0	0	0	63	0	0	148.777
VENDITA DI BENI E SERVIZI	3.919	105	0	5.526	6.382	3.270	0	0	19.202
REDDITI DA CAPITALE	9.400	1.924	512	76	2.139	164	0	-3.004	11.211
TRASFERIMENTI	7.512	58.877	59.251	73.669	18.087	11.034	4.879	-227.314	5.995
-da Settore statale	0	57.923	58.597	0	11.672	9.910	321	-138.423	0
-da Enti di previdenza	1.600	0	0	0	0	0	1.440	-3.040	0
-da Regioni	25	67	0	73.277	5.944	446	1.630	-81.389	0
-da Sanità	0	5	0	0	0	0	0	-5	0
-da Comuni e Province	78	0	158	167	0	77	748	-1.228	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	220	0	14	0	0	0	740	-974	0
-da Enti pubbl. non consolidati	86	878	246	225	405	415	0	-2.255	0
-da Famiglie	985	4	216	0	66	103	0	0	1.374
-da Imprese	2.874	0	20	0	0	83	0	0	2.977
-da Estero	1.644	0	0	0	0	0	0	0	1.644
ALTRI INCASSI CORRENTI	2.525	1.028	819	1.330	2.335	770	0	0	8.807
INCASSI DI CAPITALE	3.212	1.008	5.328	2.022	11.471	3.650	4.603	-22.819	8.475
TRASFERIMENTI	183	0	5.169	2.022	10.256	3.566	4.603	-22.819	2.980
-da Settore statale	0	0	4.730	0	3.792	2.816	2.867	-14.205	0
-da Enti di previdenza	183	0	0	0	0	0	0	-183	0
-da Regioni	0	0	0	2.022	3.355	563	1.216	-7.156	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	46	0	0	33	172	-251	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	17	0	42	0	348	-407	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	103	0	452	62	0	-617	0
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	273	0	2.615	92	0	0	2.980
AMMORTAMENTI	609	0	0	0	0	2	0	0	611
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	2.420	1.008	159	0	1.215	82	0	0	4.884
INCASSI P. FINANZIARIE	9.756	246	3.870	0	8.909	891	250	-11.442	12.480
RISCOSSIONE CREDITI	2.911	0	344	0	2.723	543	0	-3.128	3.393
-da Regioni	161	0	0	0	0	0	0	-161	0
-da Sanita	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	2.264	0	0	0	0	0	0	-2.264	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	136	0	418	149	0	-703	0
-da Famiglie, imprese , estero	486	0	208	0	2.305	394	0	0	3.393
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	573	0	0	0	0	-573	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	6.845	246	2.953	0	6.186	348	250	-7.741	9.087
-da Settore statale	0	170	2.656	0	4.462	0	56	-7.344	0
-da altri Enti pubblici	0	76	0	0	0	127	194	-397	0
-da Famiglie, imprese , estero	6.845	0	297	0	1.724	221	0	0	9.087
TOTALE INCASSI	341.098	211.266	118.650	82.623	69.465	20.958	9.732	-264.579	589.213
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-38.742	0	-899	-900	-1.098	75	0	-170	-41.734

Segue tabella 3 AII/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione anno 2001 (in milioni di euro)

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	337.681	207.114	101.226	80.542	48.104	14.745	4.879	-230.318	563.973
PERSONALE IN SERVIZIO	76.805	2.911	4.482	28.083	14.874	7.352	0	0	134.507
ACQUISTO BENI E SERV	14.969	1.967	3.314	50.051	21.995	3.420	0	0	95.716
TRASFERIMENTI	164.981	200.896	90.277	934	5.320	2.493	4.879	-227.314	242.466
-a Settore statale	0	1.600	25	0	78	220	86	-2.009	0
-a Enti di previdenza	57.923	0	67	5	0	0	878	-58.873	0
-a Regioni	58.597	0	0	0	158	14	246	-59.015	0
-a Sanità	0	0	73.277	0	167	0	225	-73.669	0
-a Comuni e Province	11.672	0	5.944	0	0	0	405	-18.021	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	9.910	0	446	0	77	0	415	-10.848	0
- a Enti pubbl. non consolidati	321	1.440	1.630	0	748	740	2.624	-4.879	2.624
-a Famiglie (2)	5.368	197.789	2.409	929	2.846	1.382	0	0	210.723
-a Imprese (3)	17.134	67	6.479	0	1.246	137	0	0	25.063
-a Estero	4.056	0	0	0	0	0	0	0	4.056
INTERESSI	71.919	319	1.703	187	3.351	111	0	-3.004	74.586
AMMORTAMENTI	609	0	0	0	0	2	0	0	611
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	8.398	1.021	1.450	1.287	2.564	1.367	0	0	16.087
PAGAM. DI CAPITALI	28.354	721	17.272	2.021	17.630	5.143	3.947	-22.819	52.269
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	4.213	393	3.228	2.021	15.663	4.293	0	0	29.811
TRASFERIEMENTI	23.334	183	13.319	0	1.910	777	3.947	-22.819	20.651
-a Settore statale	0	183	0	0	0	0	0	-183	0
-a Regioni	4.731	0	0	0	46	17	103	-4.897	0
-a Sanità	0	0	2.022	0	0	0	0	-2.022	0
-a Comuni e Province	3.792	0	3.355	0	0	42	452	-7.641	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	2.816	0	562	0	33	0	62	-3.473	0
-ad Enti pubblici non consolidati	2.867	0	1.216	0	172	348	3.330	-4.603	3.330
-a Famiglie	194	0	1.040	0	1.204	222	0	0	2.660
-a Imprese (5)	8.695	0	5.124	0	455	148	0	0	14.422
-a Estero	239	0	0	0	0	0	0	0	239
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	807	145	725	0	57	73	0	0	1.807
PAGAM. P. FINANZIARIE	13.805	3.431	1.051	960	4.829	995	906	-11.272	14.705
PARTECIP. E CONFERIM.	4.131	0	572	0	366	93	0	0	5.162
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero (6)	4.131	0	572	0	366	93	0	0	5.162
MUTUI E ANTICIPAZIONI	7.779	0	318	0	1.760	576	0	-7.337	3.096
-a Regioni	2.656	0	0	0	0	0	0	-2.656	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	4.462	0	0	0	0	0	0	-4.462	0
-a Enti pubblici non consolidati	56	0	3	0	80	80	0	-219	0
-a Ist. di Cred. Speciale	604	0	0	0	0	0	0	0	604
-a Famiglie, imprese, estero (7)	1	0	315	0	1.680	496	0	0	2.492
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	288	0	0	439	43	0	-573	197
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.895	3.143	161	960	2.264	283	906	-3.362	6.250
-a Settore Statale	0	0	161	0	2.264	0	0	-2.425	0
-a altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	31	906	-937	0
-a Famiglie, imprese ,-estero	1.895	3.143	0	960	0	252	0	0	6.250
TOTALE PAGAMENTI	379.840	211.266	119.549	83.523	70.563	20.883	9.732	-264.409	630.947

Tabella 4 AII/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione anno 2002 (in milioni di euro)

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	336.808	220.020	114.039	82.287	51.462	16.902	5.034	-238.791	587.761
TRIBUTARIE	309.633	0	51.652	0	21.381	1.152	0	0	383.818
Imposte dirette	173.238	0	9.499	0	1.575	0	0	0	184.312
Imposte indirette	136.395	0	42.153	0	19.806	1.152	0	0	199.506
CEE RISORSE PROPRIE	6.200	0	0	0	0	0	0	0	6.200
CONTRIBUTI SOCIALI	450	153.063	0	0	0	67	0	0	153.580
VENDITA DI BENI E SERVIZI	3.559	67	0	5.759	6.559	3.446	0	0	19.390
REDDITI DA CAPITALE	5.958	2.017	537	103	2.190	184	0	-2.557	8.432
TRASFERIMENTI	8.296	63.769	60.998	75.056	18.853	11.296	5.034	-236.234	7.068
-da Settore statale	0	62.481	60.321	0	11.721	10.019	180	-144.722	0
-da Enti di previdenza	1.690	0	0	0	0	0	1.564	-3.254	0
-da Regioni	0	99	0	74.643	6.611	465	1.709	-83.527	0
-da Sanità	0	5	0	0	0	0	0	-5	0
-da Comuni e Province	52	0	165	181	0	122	746	-1.266	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	247	0	28	0	0	0	835	-1.110	0
-da Enti pubbl. non consolidati	11	875	241	232	454	537	0	-2.350	0
-da Famiglie	697	309	222	0	67	64	0	0	1.359
-da Imprese	3.899	0	21	0	0	89	0	0	4.009
-da Estero	1.700	0	0	0	0	0	0	0	1.700
ALTRI INCASSI CORRENTI	2.712	1.104	852	1.369	2.479	757	0	0	9.273
INCASSI DI CAPITALE	7.165	0	5.890	2.169	12.153	4.560	4.900	-24.915	11.922
TRASFERIMENTI	0	0	5.709	2.169	10.810	4.463	4.900	-24.915	3.136
-da Settore statale	0	0	5.244	0	3.983	3.634	3.133	-15.994	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	2.169	3.564	601	1.217	-7.551	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	52	0	0	57	160	-269	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	25	0	43	0	390	-458	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	99	0	473	71	0	-643	0
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	289	0	2.747	100	0	0	3.136
AMMORTAMENTI	749	0	0	0	0	0	0	0	749
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	6.416	0	181	0	1.343	97	0	0	8.037
INCASSI P. FINANZIARIE	5.196	1.308	1.920	0	7.915	744	222	-10.350	6.955
RISCOSSIONE CREDITI	2.741	0	371	0	2.748	596	0	-2.999	3.457
-da Regioni	181	0	0	0	0	0	0	-181	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	2.066	0	0	0	0	0	0	-2.066	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	139	0	439	174	0	-752	0
-da Famiglie, imprese , estero	494	0	232	0	2.309	422	0	0	3.457
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	669	0	0	0	0	0	-263	406
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	2.455	639	1.549	0	5.167	148	222	-7.088	3.092
-da Settore statale	0	639	1.549	0	4.545	0	0	-6.733	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	133	222	-355	0
-da Famiglie, imprese , estero	2.455	0	0	0	622	15	0	0	3.092
TOTALE INCASSI	349.169	221.328	121.849	84.456	71.530	22.206	10.156	-274.056	606.638
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-36.710	0	-1.707	-929	-1.420	9	0	186	-40.571

Segue tabella 4 AII/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione anno 2002 (in milioni di euro)

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	339.007	218.568	104.421	83.216	49.656	15.695	5.034	-238.791	576.806
PERSONALE IN SERVIZIO	75.795	2.987	4.777	29.800	15.804	7.608	0	0	136.771
ACQUISTO BENI E SERV	14.417	1.393	3.434	50.927	22.776	3.714	0	0	96.661
TRASFERIMENTI	172.317	212.792	92.929	955	5.292	2.778	5.034	-236.234	255.863
-a Settore statale	0	1.690	0	0	52	247	11	-2.000	0
-a Enti di previdenza	62.481	0	99	5	0	0	875	-63.460	0
-a Regioni	60.321	0	0	0	165	28	241	-60.755	0
-a Sanità	0	0	74.643	0	181	0	232	-75.056	0
-a Comuni e Province	11.721	0	6.611	0	0	0	454	-18.786	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	10.019	0	465	0	122	0	537	-11.143	0
- a Enti pubbl. non consolidati	180	1.564	1.709	0	746	835	2.684	-5.034	2.684
-a Famiglie (2)	5.855	209.368	2.506	950	2.822	1.505	0	0	223.006
-a Imprese (3)	17.190	170	6.896	0	1.204	163	0	0	25.623
-a Estero	4.550	0	0	0	0	0	0	0	4.550
INTERESSI	66.700	351	1.808	191	3.228	125	0	-2.557	69.846
AMMORTAMENTI	750	0	0	0	0	0	0	0	750
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	9.028	1.045	1.473	1.343	2.556	1.470	0	0	16.915
PAGAM. DI CAPITALI	31.693	627	18.357	2.169	18.553	5.513	4.237	-24.915	56.234
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	5.355	460	3.486	2.169	16.372	4.578	0	0	32.420
TRASFERIEMENTI	25.992	0	14.112	0	2.119	844	4.237	-24.915	22.389
-a Settore statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Regioni	5.244	0	0	0	52	25	99	-5.420	0
-a Sanità	0	0	2.169	0	0	0	0	-2.169	0
-a Comuni e Province	3.983	0	3.564	0	0	43	473	-8.063	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	3.634	0	601	0	57	0	71	-4.363	0
-ad Enti pubblici non consolidati	3.133	0	1.217	0	160	390	3.594	-4.900	3.594
-a Famiglie	424	0	1.059	0	1.255	231	0	0	2.969
-a Imprese (5)	9.376	0	5.502	0	595	155	0	0	15.628
-a Estero	198	0	0	0	0	0	0	0	198
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	346	167	759	0	62	91	0	0	1.425
PAGAM. P. FINANZIARIE	15.179	2.133	778	0	4.741	989	885	-10.536	14.169
PARTECIP. E CONFERIM.	5.821	0	258	0	413	109	0	0	6.601
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero (6)	5.821	0	258	0	413	109	0	0	6.601
MUTUI E ANTICIPAZIONI	7.106	0	339	0	2.004	626	0	-6.281	3.794
-a Regioni	1.549	0	0	0	0	0	0	-1.549	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	4.545	0	0	0	0	0	0	-4.545	0
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	93	94	0	-187	0
-a Ist. di Cred. Speciale	624	0	0	0	0	0	0	0	624
-a Famiglie, imprese, estero (7)	388	0	339	0	1.911	532	0	0	3.170
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	0	0	0	258	5	0	-263	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	2.252	2.133	181	0	2.066	249	885	-3.992	3.774
-a Settore Statale	0	186	181	0	2.066	0	0	-2.433	0
-a altri Enti pubblici	639	3	0	0	0	32	885	-1.559	0
-a Famiglie, imprese , estero	1.613	1.944	0	0	0	217	0	0	3.774
TOTALE PAGAMENTI	385.879	221.328	123.556	85.385	72.950	22.197	10.156	-274.242	647.209

ALLEGATO A/3

Analisi economica dei pagamenti del bilancio statale effettuati nel triennio 1999-2001 (valori in milioni di euro)

CAT. I - Redditi da lavoro dipendente			
	Anni		
	1999	2000	2001
Tesoro	8.450	8.253	8.483
di cui: contribuzione aggiuntiva	*(7.024)*	*(7.193)*	*(7.334)*
TAR e Consiglio di Stato	0	0	99
P.C.M.	81	73	101
Corte dei Conti	175	158	179
Finanze	4.103	4.582	2.868
Agenzie Fiscali	0	0	1.795
Giustizia	3.800	3.689	4.047
Esteri	616	571	649
Istruzione	27.235	30.187	35.100
Interno	4.817	5.758	6.250
Lavori Pubblici	145	137	147
Trasporti	406	453	479
Poste	69	— 59	146
Difesa	9.947	10.551	11.547
Agricoltura	315	342	401
Industria	59	54	59
Lavoro	420	399	336
Commercio Estero	20	17	17
Sanità	95	96	106
Beni Culturali	621	762	724
Ambiente	21	23	24
Università e Ricerca	20	19	357
TOTALE	**61.416**	**66.182**	**73.915**

CAT. II - Consumi intermedi			
	Anni		
	1999	2000	2001
Tesoro	1.780	1.829	1.718
TAR e Consiglio di Stato	0	0	12
P.C.M.	190	64	222
Corte dei Conti	34	30	27
Finanze	2.447	2.221	1.288
Agenzie fiscali	0	0	649
Giustizia	959	1.059	1.129
Esteri	214	230	199
Istruzione	986	1.170	1.071
Interno	1.735	1.508	1.718
Lavori Pubblici	69	69	70
Trasporti	163	196	191
Poste	21	24	28
Difesa	4.711	5.626	5.000
Agricoltura	51	37	60
Industria	17	22	30
Lavoro	60	69	71
Commercio Estero	3	4	5
Sanità	220	108	197
Beni Culturaii	165	163	161
Ambiente	101	96	152
Università e Ricerca	22	19	48
TOTALE	**13.948**	**14.542**	**14.047**

CAT. III – IRAP

	Anni		
	1999	2000	2001
Tesoro	100	96	44
TAR e Consiglio di Stato	0	0	7
P.C.M.	0	4	10
C.C.	13	15	15
Finanze	387	287	163
Agenzie fiscali	0	0	121
Giustizia	261	302	284
Esteri	33	12	10
Istruzione	1.885	1.863	2.766
Interno	475	335	415
Lavori Pubblici	11	12	10
Trasporti	26	21	31
Poste	4	3	5
Difesa	627	632	616
Agricoltura	14	19	26
Industria	4	3	5
Lavoro	24	16	25
Commercio Estero	2	1	1
Sanità	4	4	7
Beni Culturali	37	32	54
Ambiente	2	2	2
Università e Ricerca	4	3	22
TOTALE	**3.912**	**3.662**	**4.639**

CAT. IV - Trasferimenti correnti

	Anni		
	1999	2000	2001
Amministrazioni centrali	2.200	2.652	4.145
Amministrazioni locali	77.589	70.927	82.321
- *regioni*	60.987	54.465	60.106
- *comuni*	10.592	10.100	15.010
- *altri*	6.009	6.362	7.205
Enti previdenziali e assistenza sociale	59.346	56.218	56.738
Famiglie e ISP	5.989	7.143	3.937
Imprese	5.524	7.038	5.938
Estero	1.022	1.219	1.236
TOTALE	**151.670**	**145.197**	**154.315**

Trasferimenti Correnti ad amministrazioni centrali

	Anni		
	1999	2000	2001
Organi costituzionali	1.127	1.169	1.314
ANPA	6	13	24
AGEA	367	232	944
Autorithy -	95	— 96	134
ENAC	0	40	0
Enti di ricerca	218	493	588
Istituto Commercio Estero	142	205	181
CONI	0	65	101
Croce Rossa Italiana	29	27	48
ENIT	25	25	25
Fondo Culto	0	3	3
ENAS	0	0	0
ARAN	0	5	0
Altri enti centrali	190	98	167
TOTALE	**2.200**	**2.472**	**3.529**
Presidenza (*)	0,00	180,24	0,00
TAR e Consilgio di Stato(*)	0,00	0,00	32,02
Corte dei Conti (*)	0,00	0,00	19,63
Agenzie Fiscali (*)	0,00	0,00	563,45
TOTALE	**2.200**	**2.652**	**4.145**

(*) Somme giacenti in tesoreria

Trasferimenti Correnti ad Amministrazioni locali

	Anni		
	1999	2000	2001
REGIONI: (*)	**60.987**	**54.465**	**60.106**
di cui:			
Fondo prestiti d'onore	0	12	103
Fondo per il sostegno alle locazioni	310	362	207
Fondo Sanitario Nazionale (1)	39.996	30.294	11.560
Fondo ordinario regioni a statuto speciale	0	0	0
Fondo comp. Inter. Regioni a statuto ordinario	521	1.530	1.102
Regolazioni contabili con le Regioni Sicilia e Sardegna	9.479	7.173	6.255
Devoluzione quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale	8.189	9.566	9.973
Aziende Pubbliche di Trasporto	460	506	488
Somma da erogare alle Regioni per ammortamento mutui per maggiore spesa sanitaria anno 1990	502	1.002	1.070
Fondo perequativo alle Regioni a statuto ordinario	13	377	0
Edilizia residenziale	497	1.040	0
Diritto all'infanzia	0	145	161
Fondo obiettori coscienza	49	114	118
Lotta droga	0	86	92
Regioni: Aree Depresse	155	207	207
Federalismo amministrativo	0	429	1.896
Federalismo fiscale	0	0	19.800
Fondo perequativo nazionale	0	0	5.563
COMUNI E PROVINCE	**10.592**	**10.100**	**15.010**
di cui:			
Fondo consolidato per il fin. dei bilanci degli enti locali	2.066	1.639	2.426
Fondo ordinario per la Finanza locale (3)	7.195	7.005	10.382
Fondi perequativi per la Finanza locale (4)	958	887	1.336
Uffici giudiziari	160	247	116
Reddito minimo d'inserimento	0	77	131
Federalismo amministrativo	0	0	127
UNIVERSITA'	**5.235**	**5.679**	**6.558**
ENTI LOCALI ALTRO:	**775**	**683**	**647**
Enti produttori di servizi sanitari	392	275	242
Ente Parco	55	59	59
Enti produttori di servizi economici	1	39	21
Enti produttori di servizi ricreativi e culturali	327	310	325
TOTALE	**77.589**	**70.927**	**82.321**
(1) Di cui: FSN saldo IRAP anni precedenti	*0*	*3.787*	*5.067*
(1) Di cui: FSN chiusura anticipazioni di Tesoreria	*16.701*	*0*	*0*
(2) Reg. cont. Sicilia e Sardegna	*3.798*	*1.088*	*0*
(3) Sistemazione anticipazione di cui art.9 D.L. 669/96			*2.582*
(4) Sistemazione anticipazione di cui art.9 D.L. 669/96			*242*
(*) Reg. rid. Accisa benzina	*0*	*342*	*342*
(*) Finanziamento SSN Sicilia e Sardegna	*0*	*250*	*0*
(*) ARIET	*68*	*740*	*0*

Trasferimenti a Enti di Previdenza e di Assistenza sociale

	Anni		
	1999	2000	2001
I.N.P.S.:	**52.954**	**52.052**	**54.027**
Contributo INPS spettante ex dip. Enti portuali di Genova eTrieste	0	0	52
Assegni nuclei familiari L. 31/3/98 n. 109	0	0	276
Rimborsi INPS contributi servizi pubblici trasporto (*)	0	0	155
Somma da trasferire all'INPS per regolazioni esercizi pregressi (*)	4.077	0	0
Anticipazione sul fabb. Gestioni previdenziali	2.221	1.549	100
Tutela previdenziale maternità	0	132	374
Somma da corrispondere all'INPS per assicurazione contro tubercolosi	351	473	495
Oneri derivanti L. 292/93	103	103	103
Rimborso all'INPS concesso ai datori di lavoro del settore agricolo L.64/86	227	403	108
di cui aree depresse	0	0	0
Contributi a particolari categorie di lavoratori	4.230	4.252	4.355
Contratti apprendistato	284	284	284
Quote mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato	17.945	18.932	20.554
Invalidi civili	8.315	8.624	8.728
Oneri per pensioni ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni	5.227	5.227	5.227
Oneri relativi a trattamenti di famiglia	1.710	1.710	1.710
Oneri per il mantenimento del salario	951	861	871
Oneri per prestazioni sociali a totale carico dello Stato	2.884	— 3.009	3.350
Oneri derivanti da pensionamenti anticipati	1.199	1.344	1.231
Sgravi contributivi a particolari settori produttivi	291	502	1.664
Sgravi contributivi concessi a seguito di calamità	52	56	52
Sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel	1.938	1.278	868
Concorso dello Stato per copertura oneri derivanti benefici attività usuranti	0	0	0
Contributi alle gestioni previdenziali per prestazioni agli aventi diritto	81	371	65
Ex combattenti	551	527	531
FF.SS. Fondo pensioni	0	2.206	2.582
ALTRI INPS	316	208	292
FF.SS. Fondo pensioni	2.169	258	0
INPDAP: (1)	3.629	2.857	1.980
- di cui apporto Stato	(775)	(1.188)	(1.113)
INAIL e altri enti previdenziali:	594	1.052	732
- di cui ENPALS	(141)	(141)	(144)
- di cui are depresse	0	0	0
- IPOST	(0)	(496)	(398)
TOTALE	**59.346**	**56.218**	**56.738**
(1) Di cui regolazioni anticipazioni esercizi pregressi	*2.001*	*0*	*0*

(*) Regolazioni contabili

Trasferimenti Correnti a Famiglie ed ISP			
	Anni		
	1999	2000	2001
Personale navigante: assistenza sanitaria	0	29	29
Finanziamento partiti politici	90	86	85
Somma destinata a soggetti danneggiati da complicanze a causa di vaccinazioni obbligatorie e trasfusioni	62	91	99
Pensioni di guerra	1.095	1.096	1.181
Università e scuole non statali	282	566	538
Finanziamento istituti patronato ed ass.za sociale	206	218	166
Assegnazione Conferenza Episcopale Italiana	757	643	763
Altre confessioni religiose	0	26	14
Assistenza profughi	0	53	65
Contributi a Enti culturali	44	20	34
Fondo Prev. Personale Finanze	0	93	151
Rimborso spese sanitarie italiani all'estero	0	81	62
Fondo per interventi a favore di minori coinvolti in attività criminose	15	0	0
Assegni vitalizi a favore di perseguitati politici e razziali	12	24	38
Invalidi Civili (*)	3.115	3.725	279
Altri trasferimenti a famiglie (a)	310	390	433
TOTALE	**5.989**	**7.143**	**3.937**

(a) di cui PCM mln. 51 per l'anno 2000 e mln. 31 per l'anno 2001
(*) Regolazioni contabili anticipazioni Tesoreria

Trasferimenti Correnti a Imprese

	Anni		
	1999	2000	2001
Fondo settore marittimo	181	92	42
Contributi in conto interessi	652	573	468
Rate ammortamento mutui organi portuali	15	52	21
Fondo usura e antiraket	2	34	72
Quota fondo unico per lo spettacolo	80	104	93
Servizi ferroviari in concessione	65	123	190
Contributi alle imprese per l'editoria	75	399	154
CREDIOP E IMI	203	43	97
CONSOB	7	29	31
Garanzie di cambio	357	258	329
Fondo lavoro disabili	0	0	0
Sostegno per l'occupazione	0	52	26
Altre imprese	260	106	87
TRASFERIMENTI A SOCIETA' DI SERVIZI PUBBLICI	**3.626**	**5.173**	**4.328**
Rai	0	70	40
Telecom	0	42	38
Ferrovie dello Stato	2.450	2.942	3.040
Enav	0	17	28
Poste: agevolazione editoria	528	679	357
Poste	0	504	258
Gestione servizi navigazione lacuale	15	27	27
Finmare	131	109	118
Aziende di trasporto in gestione diretta e in regime di concessione di competenza statale	503	784	421
TOTALE	**5.524**	**7.038**	**5.938**

Trasferimenti Correnti all'Estero

	Anni		
	1999	2000	2001
Aiuti ai Paesi in via di sviluppo	135	130	113
Accordi con i Paesi A.C.P.	192	241	109
Contributi ad organismi internazionali	210	277	277
Contributi a Malta	22	23	0
Accordi internazionali Difesa	74	81	138
Contributi volontari ad organizzazioni internazionali	190	268	411
- di cui aiuti ai Paesi in via di sviluppo	0	0	0
Trattati di pace	26	0	0
Altri trasferimenti correnti all'estero	172	199	188
TOTALE	**1.022**	**1.219**	**1.236**

Risorse proprie CEE

	Anni		
	1999	2000	2001
Risorse proprie tradizionali	1.425	1.655	1.547
Finanziamento a titolo di risorsa complementare basata sul PIL	5.123	5.327	5.236
Risorse IVA	3.874	4.198	4.960
TOTALE	**10.423**	**11.179**	**11.743**

Interessi passivi e redditi da capitale

	Anni		
	1999	*2000*	*2001*
Cassa DD.PP.	6.849	9.858	10.794
- di cui mutui:	(311)	(1.847)	(3.434)
CREDIOP e BEI	356	258	225
FF.SS.	818	636	582
Aree depresse	367	378	383
Interessi di mora	583	772	811
Titoli debito pubblico	68.601	59.839	65.717
TOTALE	**77.574**	**71.740**	**78.512**

Poste Correttive e Compensative delle Entrate

	Anni		
	1999	2000	2001
Restituzioni e rimborsi di imposte dirette	1.224	2.346	13
Restituzione e rimborsi di imposte indirette	1.733	364	156
Vincite al lotto (1)	9.948	4.698	4.648
Canoni RAI-TV	1.354	1.362	1.390
Contabilità speciali fondi di bilancio (2)	11.237	18.081	25.583
Altri	265	277	178
TOTALE	**25.761**	**27.128**	**31.969**
(1) di cui Regolazioni contabili	*3.197*	*0*	*0*
(2) di cui Rimborsi IVA pregressi	*0*	*3.112*	*0*
(2) di cui Reg. Cont.li II.DD. e conto fiscale	*0*	*3.199*	*0*

Ammortamenti

	Anni		
	1999	2000	2001
Ammortamento beni immobili	533	578	0
Ammortamento beni mobili	155	155	609
TOTALE	**688**	**733**	**609**

Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni

	Anni		
	1999	2000	2001
Edilizia di servizio	24	43	0
Ristrutturazione uffici	188	27	27
Sistemi informativi	305	396	574
Ammodernamento potenziamento Difesa	557	761	1.422
Aree Depresse	257	536	582
Altri investimenti fissi (a)	2.191	1.791	2.383
TOTALE	**3.522**	**3.554**	**4.988**
(a) di cui:			
Presidenza		*3*	*57*
Corte dei Conti	*7*	*11*	*7*
TAR e Consiglio di Stato			*1*
Agenzie Fiscali			*103*

Trasferimenti in Conto Capitale

	Anni		
	1999	2000	2001
Contributi agli investimenti a:			
Amministrazioni pubbliche:	17.734	18.935	25.596
- centrali	8.735	9.478	12.097
- locali	8.392	8.372	11.636
- Enti previdenziali e assistenza sociale	607	1.086	1.862
Imprese	4.485	6.210	4.698
Famiglie e ISP	176	181	200
Estero	151	224	239
Altri trasferimenti in c/capitale:	558	1.190	1.833
TOTALE	**23.104**	**26.741**	**32.565**

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche centrali

	Anni		
	1999	2000	2001
Cassa DD.PP.:aree depresse	0	— 52	212
ANPA	23	15	26
ISFOL	13	28	13
Fondo Innovazione Tecnologica	3.023	2.252	2.272
di cui Aree Depresse	*(2.166)*	*(1.866)*	*(1.236)*
Fondo rotazione politiche comunitarie:	1.808	2.074	3.359
di cui Aree Depresse	*(336)*	*(542)*	*(362)*
Enti di ricerca maggiori	1.546	1.780	2.031
Enti di ricerca minori	23	44	146
ANAS	2.125	2.700	2.989
di cui: Aree Depresse	*(70)*	*(183)*	*(292)*
ENAC	0	82	7
Fondo rotazione formazione professionale	0	377	336
Agea BSE	0	0	155
Altri investimenti ad amm.ni pubbliche centrali	173	74	137
TOTALE	8.735	9.478	11.683
Agenzie Fiscali (*)			414
TOTALE	**8.735**	**9.478**	**12.097**

(*) Somme giacenti in Tesoreria

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche locali

	Anni		
	1999	2000	2001
Regioni	**2.775**	**3.011**	**6.361**
di cui:			
Fondo occupazione (quota)	0	139	119
Fondo piani regionali di sviluppo	88	35	32
Edilizia sanitaria	65	267	198
Fondo Sanitario Nazionale (Infrastrutture)	163	174	54
Piano disinquinamento ambientale	263	42	4
Rischio idrogeologico	260	274	246
Regioni a statuto ordinario e speciale : Aree depresse	868	644	1.548
Tutela ambiente ed emergenza territorio	243	131	2
Federalismo amministrativo	0	0	1.910
Mutui per acquisti straordinari e attrezzature sanitarie	65	102	85
Opere idrauliche e sistemazione suolo	250	0	0
Interventi nel settore agricolo e della forestazione	134	84	256
Province e comuni	**5.028**	**4.619**	**4.507**
di cui:			
Cooperative Napoli e Campania	176	119	98
Trasporto rapido di massa	39	37	91
Finanziamento enti locali (fondo investimenti)	3.059	2.611	3.019
Roma Capitale	34	79	35
Giubileo 2000 e percorsi giubilari	961	602	178
Aree Depresse	86	250	137
Federalismo amministrativo	0	0	246
Università:	**412**	**570**	**532**
Altri enti locali:	**176**	**172**	**236**
Enti produttori di servizi economici	128	156	210
Enti produttivi serivizi ricreativi e culturali	49	15	26
TOTALE	**8.392**	**8.372**	**11.636**

Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza e assistenza

	Anni		
	1999	2000	Var. Assolute
Fondo occupazione quota	607	949	1.405
- di cui aree depresse	(103)	(18)	(35)
Sgravi in quota capitaria INPS	0	137	458
TOTALE	**607**	**1.086**	**1.862**

Contributi agli investimenti ad imprese			
	Anni		
	1999	2000	2001
Interventi aree depresse	1.592	2.123	377
IRI - ENI - EFIM: Rimborso rate di ammortamento:	270	277	238
- mutui obbligazionari mercato interno			
- mutui BEI	(270)	(277)	(238)
Artigiancassa	261	183	98
Industria navalmeccanica ed armatoriale	300	511	779
Settore agricolo	241	193	216
Pesca marittima e credito peschereccio	31	11	14
Finanziamento attività cinematografica	124	102	111
Alluvione novembre 1994	27	0	0
Riconversione ristrutturazione industria bellica	5	11	22
Fondo occupazione	36	103	64
Mutui settori trasporti	44	76	65
Mutui GEPI	77	153	153
Sistemi ferroviari passanti	0	1	23
Imprenditorialità giovanile	0	52	160
Terziarizzazione istituzioni scolastiche	0	0	123
Salvaguardia Venezia	19	104	127
Agevolazioni alle imprese industriali	565	822	745
Contributi alle aziende di trasporto	211	43	28
Fondo agevolazioni ricerca IMI	141	792	660
Altri contributi ad imprese (*)	309	160	192
Società di servizi pubblici	**231**	**493**	**501**
Ferrovie in regime di concessione	136	301	327
Ferrovie dello Stato	21	119	4
ANAV	72	67	134
Ferrovie dello Stato: Aree Depresse	0	0	0
Poste	0	0	1
Finmare e servizi navigazione lacuale	3	5	35
TOTALE	**4.485**	**6.210**	**4.698**
(*) di cui PCM Editoria mln.4 per l'anno 2000			

Contributi agli investimenti ad estero

	Anni		
	1999	2000	2001
Partecipazione italiana Conferenza Europea Biologia Molecolare	7	7	8
Collaborazione con Paesi Centro-Orientali L.212/92	39	12	19
EUMETSAT	0	41	36
CERN-AIEA	88	80	83
Accordi Internazionali	0	39	15
Finanziamento al Centro di Fisica Teorica di Trieste	13	13	19
Accordi di Bruxelles	4	5	3
Sostegno a piccole e medie imprese nei Paesi in via di sviluppo	0	0	16
Altri investimenti all'estero	0	26	40
TOTALE	**151**	**224**	**239**

Altri trasferimenti in conto capitale

	Anni		
	1999	2000	2001
A Imprese	**170**	**311**	**357**
SIMEST	10	116	296
Monopoli	15	13	13
Mediocredito	145	161	2
Altre imprese	0	21	46
Ad Amministrazioni pubbliche	**388**	**880**	**1.466**
Cassa Depositi e Prestiti	0	0	90
Regioni	209	370	834
Regioni: Aree Depresse	0	90	5
Comuni	167	57	93
Altre Amministrazioni Pubbliche	12	362	444
A Famiglie e ISP	**0**	**0**	**0**
Fondi	**0**	**0**	**18**
TOTALE	**558**	**1.190**	**1.842**

Acquisizione di attività finanziarie

	Anni		
	1999	2000	2001
Apporto dello Stato al Capitale Sociale Poste S.P.A.	516	516	516
Apporto al capitale sociale delle FF.SS.	3.822	3.176	3.615
Ricapitalizzazione della società FINCANTIERI	0	18	18
Conferimenti a Banche ed Organismi Internazionali	362	367	410
Ricapitalizzazione Istituti di Credito di diritto pubblico	9	0	0
Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato	0	41	41
Simest Fondo Estero	77	77	77
Oneri derivanti da garanzie di cambio	42	38	1
Mediocredito: credito ai paesi in via di sviluppo	10	0	26
Ricapitalizzazione società trasporto aereo	0	0	258
BNL Credito cooperativo	0	0	0
Ricerca applicata presso IMI	127	0	0
SACE	0	52	258
Altre partite finanziarie	49	6	15
TOTALE	**5.015**	**4.291**	**5.236**