**ATTI PARLAMENTARI**

**XIV LEGISLATURA**

# CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XXV**
n. **6**

# RELAZIONE

## SULLA STIMA DEL FABBISOGNO DI CASSA PER L'ANNO 2002 E SITUAZIONE DI CASSA AL 30 GIUGNO 2002

*(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 6 novembre 2002***

STABILIMENTI TIPOGRAFICI CARLO COLOMBO

# INDICE

*PREMESSA* ..... *Pag.* 7

Capitolo I - IL SETTORE PUBBLICO ..... » 11

1.1 Risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 11

1.2 Stima dell'indebitamento netto delle amministrazioni pubbliche per il primo semestre del triennio 2000-2002 . » 15

Capitolo II - I CONTI DEL SETTORE PUBBLICO ..... » 17

2.1 Il settore statale ..... » 17

A) Risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 » 17

B) Modalità di copertura del fabbisogno del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 22

2.2 Gli Enti previdenziali: risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 25

2.3 Le Regioni: risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 32

2.4 La Sanità: risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 37

2.5 I Comuni e le Province: risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 41

2.6 Gli altri Enti pubblici consolidati: risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 45

*APPENDICI* ..... » 53

APPENDICE A: Il bilancio dello Stato ..... » 55

APPENDICE B: Il debito del settore statale ..... » 67

APPENDICE C: Consistenza, struttura e smaltimento dei residui ..... » 91

C/1: Bilancio dello Stato ..... » 91

C/2: Bilanci delle Regioni ..... » 115

*ALLEGATI* ..... *Pag.* 133

ALLEGATO A/1: Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico: risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 135

ALLEGATO A/2: Analisi economica dei pagamenti del Bilancio statale del primo semestre del triennio 2000-2002 . » 143

## INDICE DELLE TABELLE

—

TESTO

TABELLA N. 1 – Settore pubblico: conto consolidato per i risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 .... *Pag.* 12

TABELLA N. 2 – Amministrazioni pubbliche: stima dell'indebitamento netto del primo semestre del triennio 2000-2002 . » 15

TABELLA N. 3 – Settore statale: conto consolidato per i risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 18

TABELLA N. 4 – Settore statale: modalità di copertura del fabbisogno del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 23

TABELLA N. 5 – Enti previdenziali: conto consolidato per i risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 26

TABELLA N. 6 – Regioni: conto consolidato per i risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 33

TABELLA N. 7 – Sanità: conto consolidato per i risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 38

TABELLA N. 8 – Comuni e province: conto consolidato per i risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 42

TABELLA N. 9 – Altri enti pubblici consolidati: conto consolidato per i risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 . » 46

TABELLA N. 9.1 – Enti economici amministrazione centrale: risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 48

TABELLA N. 9.2 – Enti economici amministrazione locale: risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 49

TABELLA N. 9.3 – Enti assistenziali amministrazione centrale: risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 .... » 50

TABELLA N. 9.4 – Enti assistenziali amministrazione locale: risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 .... » 51

TABELLA N. 9.5 – Enti di ricerca amministrazione centrale: risultati del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 52

APPENDICE A

TABELLA N. 1A – Bilancio dello Stato: risultati di sintesi per la gestione di cassa del primo semestre del triennio 2000-2002 ..... *Pag.* 55

TABELLA N. 2A – Bilancio dello Stato: analisi degli incassi lordi realizzati nel primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 57

TABELLA N. 3A – Bilancio dello Stato: analisi degli incassi netti realizzati nel primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 58

TABELLA N. 4A – Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle principali imposte dirette ..... » 59

TABELLA N. 5A – Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per I.V.A. ..... » 61

TABELLA N. 6A – Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per le altre imposte indirette minori ..... » 62

TABELLA N. 7A – Bilancio dello Stato: analisi dei pagamenti effettuati nel primo semestre del triennio 2000-2002 ..... » 64

APPENDICE B

TABELLA N. 1B – Debito: emissioni lorde sul mercato al valore nominale ..... » 75

TABELLA N. 2B – Debito: rendimenti composti lordi dei titoli di Stato ..... » 77

TABELLA N. 3B – Debito: vita residua media ponderata dei titoli di Stato ..... » 81

TABELLA N. 4B – Debito: consistenza del debito del settore statale in valori assoluti ..... » 87

TABELLA N. 5B – Debito: differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale ..... » 88

TABELLA N. 6B – Debito: incidenze percentuali della consistenza del debito del settore statale ..... » 89

APPENDICE C1

TABELLA N. 1C1 – Bilancio dello Stato: quadro di sintesi della consistenza dei residui attivi e passivi alla fine del 2000 e 2001 ..... » 92

TABELLA N. 2C1 – Bilancio dello Stato: analisi della consistenza dei residui attivi ..... » 93

TABELLA N. 3C1 – Bilancio dello Stato: consistenza dei residui passivi a fine esercizio ..... » 94

TABELLA N. 4C1 – Bilancio dello Stato: residui passivi di nuova formazione e correlativi impegni dell'esercizio ..... » 95

TABELLA N. 5C1 – Bilancio dello Stato: analisi della consistenza dei residui passivi alla fine degli anni 1999, 2000 e 2001 . *Pag.* 98

TABELLA N. 6C1 – Bilancio dello Stato: analisi per ministeri e categorie economiche dei residui passivi alla fine del 2001 ..... » 100

TABELLA N. 7C1 – Bilancio dello Stato: analisi per soggetti destinatari della consistenza dei residui passivi per trasferimenti alla fine del 2001 ..... » 102

TABELLA N. 8C1 – Bilancio dello Stato: consistenza dei residui passivi a fine 2001 analizzati per categorie economiche ed esercizio di provenienza ..... » 105

TABELLA N. 9C1 – Bilancio dello Stato: processo di smaltimento dei residui per esercizio di provenienza ..... » 110

TABELLA N. 10C1 – Bilancio dello Stato: processo di smaltimento dei residui per titoli di bilancio ..... » 112

APPENDICE C2

TABELLA N. 1C2 – Regioni: consistenza residui attivi al 31 dicembre 1997-2001 ..... » 119

TABELLA N. 2C2 – Regioni: analisi per regione della consistenza dei residui attivi al 31 dicembre 1997-2001 ..... » 120

TABELLA N. 3C2 – Regioni: analisi per regione della gestione residui attivi al 31 dicembre 1997-2001 ..... » 121

TABELLA N. 4C2 – Regioni: consistenza dei residui passivi al 31 dicembre 1997-2001 ..... » 124

TABELLA N. 5C2 – Regioni: analisi delle consistenze totali dei residui passivi al 31 dicembre 1997-2001 ..... » 125

TABELLA N. 6C2 – Regioni: analisi per categorie economiche delle consistenze dei residui passivi al 31 dicembre degli anni 2000 e 2001 ..... » 126

TABELLA N. 7C2 – Regioni: analisi per esercizio di provenienza della consistenza dei residui passivi al 31 dicembre 2001 . » 128

TABELLA N. 8C2 – Regioni: analisi della gestione dei residui passivi negli anni 1997-2001 ..... » 129

TABELLA N. 9C2 – Regioni: analisi per regione della gestione dei residui passivi nell'anno 2001 ..... » 130

TABELLA N. 10C2 – Regioni: analisi del processo di smaltimento per titoli di bilancio ..... » 131

TABELLA N. 11C2 – Regioni: analisi del processo di smaltimento dei residui passivi ..... » 132

# PREMESSA

La presente Relazione espone le risultanze della gestione della finanza pubblica nel primo semestre 2002 a raffronto con quelle del corrispondente periodo del 2001.

L'analisi dei risultati è condotta con riferimento al settore pubblico con separata evidenza per i diversi comparti (settore statale, enti di previdenza, regioni, aziende sanitarie, comuni e province e altri enti pubblici); viene inoltre fornita una stima dell'indebitamento netto del conto delle Amministrazioni Pubbliche nel primo semestre elaborata sulla base delle informazioni contenute nei conti del settore statale e del settore pubblico e di una valutazione, tramite il modello di finanza pubblica della Ragioneria Generale dello Stato, delle correzioni da apportare per passare dai conti finanziari ai conti di contabilità nazionale.

Premesso quanto sopra, si anticipano le principali risultanze analizzate in dettaglio nella presente Relazione: tali risultanze sono state elaborate applicando anche alle cartolarizzazioni di crediti contributivi i criteri di validazione assunti nel mese di luglio dell'anno in corso dall'Eurostat.

Il fabbisogno del settore pubblico è risultato nel primo semestre del 2002 pari a milioni 32.334 e inferiore di milioni 543 a quello dello scorso anno; al netto degli interessi si è conseguito nel 2002 un disavanzo primario di milioni 569 (nel 2001 si era avuto un avanzo di milioni 4.661).

Per il settore statale, il fabbisogno del primo semestre 2002, al netto dei prelievi per disavanzi pregressi, è stato di milioni 28.295 mentre l'avanzo primario si è attestato a milioni 2.477 (tali valori nel corrispondente periodo del 2001 erano stati, rispettivamente, pari a milioni 26.027 e milioni 10.345).

L'indebitamento netto del conto economico delle Amministrazioni pubbliche, è stato stimato per il primo semestre 2002, in milioni 30.400 (milioni 24.700 nel primo semestre 2001).

Nei mesi successivi i risultati fortemente deludenti dell'autotassazione, soprattutto per quanto riguarda il comparto dei redditi di impresa, ha ulteriormente deteriorato l'andamento dei saldi dei conti pubblici richiedendo al Governo un pronto intervento per recuperare in parte, nei limiti del possibile, tale deterioramento attraverso l'adozione di due decreti legge:

- il decreto legge 6 settembre 2002, n. 194, volto a rafforzare il processo di riscontro della correttezza e del rispetto nel tempo della copertura finanziaria delle leggi e di monitoraggio dei conti pubblici per una tempestiva individuazione di eventuali scostamenti rispetto agli obiettivi prefissati;

- il decreto legge 24 settembre 2002, n. 209 che ha rivisto il predetto trattamento fiscale dei redditi di impresa.

Alla luce di tale andamento, dei risultati attesi dalle misure adottate, della notevole concentrazione di introiti attesi nell'ultimo trimestre dell'anno per cartolarizzazione degli immobili (circa 7.000 milioni), imposta sostitutiva sulla rideterminazione

dei valori di acquisto di partecipazioni non negoziate nei mercati regolamentati e di terreni edificabili e con destinazione agricola di cui agli articoli 5 e 7 della legge n. 448/2001 (circa 3.500 milioni) ed effetti del citato decreto legge n. 209/2002 (circa 3.400 milioni), il fabbisogno di cassa del settore statale dovrebbe cifrarsi nell'ordine di 32.600 milioni, in coerenza con una previsione di indebitamento netto di 26.900 milioni pari all'2,1 per cento del PIL.

# CAPITOLO I

# IL SETTORE PUBBLICO: IL CONTO CONSOLIDATO

1.1. - Il fabbisogno del settore pubblico del primo semestre dell'anno in corso è stato pari a milioni 32.334 (tab. n.1).

L'analisi per i diversi comparti evidenzia situazioni di fabbisogno per il settore statale (milioni 29.205 al lordo dei pagamenti per disavanzi pregressi pari a milioni 910), le Regioni (milioni 2.448, di cui milioni 971 per la Sanità) e i Comuni e le Province (milioni 775); risultano, invece, in avanzo gli Enti previdenziali (milioni 58) e gli altri enti pubblici consolidati (milioni 36).

Rispetto al corrispondente periodo del 2001 il fabbisogno risulta inferiore di milioni 543; prescindendo dall'onere per interessi si è avuto un disavanzo di milioni 569 contro un avanzo di milioni 4.661 nel primo semestre 2001.

Le risultanze al 30 giugno evidenziano, tra le entrate correnti, una crescita degli introiti tributari (+ milioni 909: + 0,6%) in conseguenza di un aumento di milioni 2.399 (+ 3,1%) del gettito dei tributi diretti e una riduzione di milioni 1.490 (- 1,9%) per quelli indiretti: tali valori scontano rimborsi di imposte erariali effettuati per milioni 9.953 nel 2001 e milioni 10.949 nel 2002.

## *Tabella 1 –SETTORE PUBBLICO: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)*

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **INCASSI CORRENTI** | 256.816 | 254.519 | 254.636 | -0,89 | 0,05 |
| Tributari | 159.999 | 154.739 | 155.648 | -3,29 | 0,59 |
| - Imposte dirette | 80.166 | 76.648 | 79.047 | -4,39 | 3,13 |
| - Imposte indirette | 79.833 | 78.091 | 76.601 | -2,18 | -1,91 |
| Cee risorse proprie | 3.032 | 3.116 | 2.971 | 2,77 | -4,65 |
| Contributi sociali | 71.268 | 74.275 | 74.441 | 4,22 | 0,22 |
| Vendita beni e servizi | 7.766 | 9.031 | 8.076 | 16,29 | -10,57 |
| Redditi da capitale | 7.898 | 5.444 | 5.307 | -31,07 | -2,52 |
| Trasferimenti | 2.686 | 2.925 | 3.145 | 8,91 | 7,52 |
| -da Famiglie | 501 | 732 | 362 | 46,23 | -50,55 |
| -da Imprese | 1.291 | 1.180 | 1.331 | -8,60 | 12,80 |
| -da Estero | 894 | 1.013 | 1.452 | 13,31 | 43,34 |
| Altri incassi correnti | 4.168 | 4.989 | 5.048 | 19,69 | 1,18 |
| **INCASSI DI CAPITALI** | 1.730 | 2.446 | 5.653 | 41,43 | - |
| Trasf. da Famiglie, imprese , estero | 1.060 | 1.155 | 1.280 | 9,00 | 10,82 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 611 | - | - |
| Altri incassi di capitale | 670 | 1.291 | 3.762 | 92,74 | - |
| **PARTITE FINANZIARIE** | 3.934 | 5.459 | 4.667 | 38,77 | -14,52 |
| Riscoss. cred. da Famiglie e Imp. | 1.400 | 1.367 | 1.367 | -2,36 | 0,00 |
| Riduzione depositi bancari | 134 | 917 | 661 | - | -27,95 |
| Altre partite finanz da Fam. e Imp. | 2.400 | 3.175 | 2.639 | 32,29 | -16,88 |
| **TOTALE INCASSI** | 262.480 | 262.424 | 264.956 | -0,02 | 0,96 |
| **SALDI (Avanzo +)** | | | | | |
| 1.Disavanzo corrente | 6.170 | -7.165 | -11.333 | | |
| 2.Disavanzo in c/capitale | -19.813 | -20.484 | -17.600 | | |
| 3.DISAVANZO | -13.643 | -27.649 | -28.933 | | |
| 4.Saldo partite finanziarie | -8.812 | -5.228 | -3.401 | | |
| 5.FABBISOGNO COMPLESSIVO | -22.456 | -32.877 | -32.334 | | |

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **PAGAMENTI CORRENTI** | 250.647 | 261.684 | 265.969 | 4,40 | 1,64 |
| Personale in servizio | 59.678 | 60.602 | 62.717 | 1,55 | 3,49 |
| Acquisto beni e servizi | 39.684 | 43.979 | 43.415 | 10,82 | -1,28 |
| Trasferimenti | 110.086 | 110.616 | 118.205 | 0,48 | 6,86 |
| -a Famiglie | 94.939 | 98.325 | 102.965 | 3,57 | 4,72 |
| -a Imprese | 10.767 | 8.444 | 10.251 | -21,58 | 21,40 |
| -a Estero | 3.418 | 1.853 | 3.554 | -45,79 | 91,80 |
| -a Enti non consolidati | 962 | 1.994 | 1.435 | | |
| Interessi | 32.673 | 37.538 | 31.765 | 14,89 | -15,38 |
| Ammortamenti | 2 | 10 | 612 | - | - |
| Altri pagamenti correnti | 8.524 | 8.939 | 9.255 | 4,87 | 3,54 |
| **PAGAMENTI DI CAPITALI** | 21.542 | 22.930 | 23.253 | 6,44 | 1,41 |
| Costituzione di capitali fissi | 11.565 | 13.079 | 13.781 | 13,09 | 5,37 |
| Trasferimenti | 8.912 | 8.868 | 8.288 | -0,49 | -6,54 |
| -a Famiglie | 1.127 | 978 | 1.083 | -13,23 | 10,74 |
| -a Imprese | 5.402 | 5.595 | 5.725 | 3,57 | 2,32 |
| -ad Estero | 139 | 146 | 129 | 5,04 | -11,64 |
| -a Enti non consolidati | 2.244 | 2.149 | 1.351 | -4,22 | -37,13 |
| Altri pagamenti di capitale | 1.065 | 983 | 1.184 | -7,72 | 20,45 |
| **PARTITE FINANZIARIE** | 12.747 | 10.687 | 8.068 | -16,16 | -24,51 |
| Partecipazioni e conferimenti | 3.577 | 4.078 | 2.238 | 14,02 | -45,12 |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Imprese ed estero | 3.577 | 4.078 | 2.238 | 14,02 | -45,12 |
| Mutui ed anticipazioni | 1.013 | 1.154 | 925 | 13,90 | -19,84 |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 38 | 274 | 29 | - | -89,42 |
| -a Famiglie, Imprese, estero | 975 | 880 | 896 | -9,76 | 1,82 |
| Aumento depositi bancari | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altre partite finanziarie a Fam. e Imp. | 8.157 | 5.455 | 4.905 | -33,12 | -10,08 |
| **TOTALE PAGAMENTI** | 284.935 | 295.301 | 297.290 | 3,64 | 0,67 |

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 modesto incremento (+ 0,2%) riflette, oltre che la limitata crescita dell'economia, la circostanza che nel primo semestre dello scorso anno l'INPS aveva beneficiato dell'introito di 958 milioni per cartolarizzazione di crediti contributivi: prescindendo da tale introito l'incremento del gettito contributivo si attesta al 1,5 per cento.

Inferiori, invece, gli introiti per vendita di beni e servizi (- milioni 955), soprattutto, per minori recuperi di spese fatte per conto di Enti e privati, per riversamento di economie sul bilancio della Presidenza del Consiglio e per minori introiti da parte di Comuni e Province.

I pagamenti correnti hanno registrato, nel complesso, un aumento di 4.285 milioni (+ 1,6%) malgrado una riduzione di 5.773 della spesa per interessi: al netto di tale onere l'incremento delle altre spese correnti risulta pari al 4,5 per cento.

Si segnala, in particolare, un aumento del 3,5 per cento delle spese di personale e del 4,7 dei trasferimenti alle famiglie sui quali incide l'intervenuto adeguamento, disposto dalla legge finanziaria per l'anno in corso, dei trattamenti minimi di pensione.

Ancor più rilevante l'aumento dei trasferimenti alle imprese (+ milioni 1.807: + 21,4%), soprattutto per maggiori

trasferimenti alle Ferrovie s.p.a., e dei trasferimenti all'estero (+ milioni 1.701: + 91,8%): tenuto conto delle somme contabilizzate tra le entrate, i rapporti con l'estero, riferiti, prevalentemente a transazioni con l'Unione europea, hanno inciso sul fabbisogno del settore pubblico per 1.262 milioni.

Per quanto riguarda invece l'acquisto di beni e servizi la riduzione, pari all'1,3 per cento, riflette il contenimento dei pagamenti per spesa sanitaria conseguente alle minori disponibilità poste a disposizione di Regioni e Aziende sanitarie dalla tesoreria di Stato in attesa di definire il livello delle risorse spettante alle stesse ai sensi degli accordi stipulati con il Governo nell'agosto degli anni 2000 e 2001.

Per le operazioni in conto capitale, si sono avuti aumenti di 3.207 milioni degli introiti e di milioni 323 dei pagamenti: ne è conseguita una riduzione del relativo disavanzo di milioni 2.884.

In particolare tra le entrate si evidenziano i maggiori incassi legati al rientro dei capitali (milioni 1.434) e alla realizzazione delle vendite degli immobili (milioni 1.315) che erano stati cartolarizzati nel dicembre 2001: come è noto, la decisione di Eurostat di considerare operazione di prestito le somme versate dalle "società veicolo", ove inferiori all'85 per cento del valore ceduto, se ha inciso negativamente sul fabbisogno del 2001, consente di computare a riduzione del fabbisogno gli introiti conseguenti alla effettiva vendita degli immobili.

Per i pagamenti si segnalano gli aumenti delle erogazioni per investimenti diretti (+ miliardi 702) da parte, soprattutto delle Amministrazioni statali (+ miliardi 557), in parte legati alla riclassificazione tra le spese in conto capitale di alcuni oneri per la Difesa, e dei trasferimenti alle imprese (+ milioni 130) in conseguenza, soprattutto, di un maggiore utilizzo da parte delle imprese delle agevolazioni per i nuovi assunti.

Le operazione di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo (acquisizione netta di attività finanziarie), pari a milioni 3.401 inferiore di milioni 1.827 al valore del primo semestre 2001, in conseguenza, soprattutto, di minori apporti al capitale sociale delle Ferrovie s.p.a..

1.2. - Attraverso la metodologia descritta in premessa, si è proceduto a una stima dell'indebitamento del conto delle Amministrazioni pubbliche.

***Tabella 2 - Indebitamento netto della PA (Stima) (in milioni di euro)***

| | Gennaio-Giugno | |
|---|---|---|
| | 2001 | 2002 |
| **Fabbisogno del Settore Pubblico** | -32.877 | -32.334 |
| S.P. Partite finanziarie in entrata | 5.459 | 4.667 |
| S.P. Partite finanziarie in uscita | -10.687 | -8.068 |
| -Saldo | -5.228 | -3.401 |
| **-Disavanzo del Settore Pubblico** | -27.649 | -28.933 |
| CORREZIONI DI CONTABILITA' NAZIONALE | 2.949 | 1.467 |
| -Risorse proprie UE | -3.116 | -2.971 |
| A.O.T. Trasf. correnti estero in entrata | 933 | 1.281 |
| A.O.T. Trasf. correnti estero in uscita | -3.160 | -1.655 |
| -Operazioni con l'UE AOT Estero | -4.093 | -2.936 |
| A.O.T. trasferimenti ad imprese | 3.319 | 4.755 |
| -Sentenze Corte Costituzionale | 221 | 383 |
| - Disavanzi debiti Agenzia Spaziale Italiana | | |
| - Altre correzioni | 6.618 | -698 |
| **Indebitamento netto Amministrazione pubbliche** | -24.700 | -30.400 |

L'indebitamento netto è valutabile, per il primo semestre del 2002, in milioni 30.400 (nello stesso periodo del 2001 esso era stato di 24.700 milioni) superiore, quindi, di 5.700 milioni allo scorso anno.

Come anticipato il premessa, la concentrazione nell'ultimo trimestre di notevoli introiti attesi dalla cartolarizzazione degli immobili, dall'imposta sostitutiva sulla rideterminazione dei valori di acquisto di partecipazioni non negoziate nei mercati regolamentati e di terreni edificabili e con destinazione agricola di cui agli articoli 5 e 7 della legge n. 448/2001 e dal decreto legge n. 209/2002 (circa 13.900 milioni nel complesso) dovrebbe consentire di conseguire un indebitamento netto di milioni 26.900, stazionario in valore assoluto rispetto al 2001.

Nella tabella n. 2 sono esposte in dettaglio le operazioni per il passaggio dal fabbisogno del settore pubblico all'indebitamento netto del conto delle Amministrazioni Pubbliche.

# CAPITOLO II

# I CONTI DEL SETTORE PUBBLICO

## *2.1. IL SETTORE STATALE*

A. - In termini di settore statale il primo semestre del 2002 ha registrato un fabbisogno di milioni 28.295 e un avanzo primario di milioni 2.477 (rispettivamente, milioni 26.027 e milioni 10.345 nel 2001).

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. 3, conto che, a differenza di quello già esaminato riferito al settore pubblico, è al netto degli oneri per regolazione di debiti pregressi (pari a milioni 5.482 nel primo semestre 2001 a fronte di milioni 910 nel corrente anno) e rileva prevalentemente per saldo i rapporti con la Tesoreria dei principali comparti a finanza derivata.

In particolare le erogazioni per oneri pregressi nei due semestri sono state le seguenti:

- milioni 2.640 nel 2001 e 155 nel 2002 per disavanzi per la sanità;

## *Tabella 3 – SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)*

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni % | | | Gennaio - Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 | | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **INCASSI CORRENTI** | 155.054 | 148.401 | 144.872 | -4,29 | -2,38 | **PAGAMENTI CORRENTI** | 156.241 | 159.729 | 159.601 | 2,23 | -0,08 |
| Tributari | 139.752 | 134.591 | 132.351 | -3,69 | -1,66 | Personale in servizio | 34.977 | 33.337 | 34.134 | -4,69 | 2,39 |
| - Imposte dirette | 77.339 | 72.733 | 74.923 | -5,96 | 3,01 | Acquisto beni e servizi | 6.382 | 5.579 | 5.894 | -12,58 | 5,65 |
| - Imposte indirette | 62.413 | 61.858 | 57.428 | -0,89 | -7,16 | | | | | | |
| Risorse proprie CEE | 3.032 | 3.116 | 2.971 | 2,77 | -4,65 | | | | | | |
| Contributi sociali | 437 | 246 | 32 | -43,71 | -86,99 | Trasferimenti | 78.558 | 79.785 | 83.405 | 1,56 | 4,54 |
| Vendita beni e servizi | 1.287 | 2.092 | 1.441 | 62,55 | -31,12 | -a Enti di previdenza | 21.927 | 23.892 | 27.331 | 8,96 | 14,39 |
| Redditi da capitale | 6.670 | 4.126 | 4.120 | -38,14 | -0,15 | *(di cui INPS netto fisc.)* | *24.450* | *25.043* | *27.956* | *2,43* | *11,63* |
| Trasferimenti | 3.288 | 3.358 | 3.779 | 2,13 | 12,54 | -a Regioni | 31.607 | 34.157 | 31.231 | 8,07 | -8,57 |
| -da Enti di previdenza | 610 | 407 | 613 | -33,28 | 50,61 | *(di cui spesa sanitaria)* | *29.869* | *28.297* | *28.889* | *-5,26* | *2,09* |
| -da Regioni | 7 | 21 | 23 | - | 9,52 | -a Comuni e Province | 6.566 | 6.901 | 6.798 | 5,10 | -1,49 |
| -da Comuni e Province | 17 | 20 | 8 | 17,65 | -60,00 | -ad altri Enti pubbl. consolidati (*) | 4.400 | 4.596 | 4.843 | 4,45 | 5,37 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 10 | 14 | 42 | 40,00 | - | - ad Enti pubbl. non consolidati | 0 | 1.006 | 508 | - | -49,50 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 215 | 132 | 172 | -38,60 | 30,30 | -a Famiglie (**) | 3.199 | 2.125 | 2.180 | -33,57 | 2,59 |
| -da Famiglie | 284 | 602 | 207 | - | -65,61 | -a Imprese (***) | 7.441 | 5.255 | 6.960 | -29,38 | 32,45 |
| -da Imprese | 1.251 | 1.149 | 1.262 | -8,15 | 9,83 | -a Estero | 3.418 | 1.853 | 3.554 | -45,79 | 91,80 |
| -da Estero | 894 | 1.013 | 1.452 | 13,31 | 43,34 | Interessi | 31.734 | 36.372 | 30.772 | 14,62 | -15,40 |
| | | | | | | Ammortamenti | 0 | 0 | 611 | - | - |
| Altri incassi correnti | 588 | 872 | 178 | 48,30 | -79,59 | Altri pagamenti correnti | 4.590 | 4.656 | 4.785 | 1,44 | 2,77 |
| *Dettaglio Tasferimenti correnti in uscita* | | | | | | *Dettaglio Tasferimenti di capitali in uscita* | | | | | |
| (*) di cui Anas | 244 | 227 | 245 | -6,97 | 7,93 | (*) di cui Anas | 798 | 776 | 825 | -2,76 | 6,31 |
| Università | 3.069 | 3.462 | 3.455 | 12,81 | -0,20 | (°°) F.S. | 118 | 1 | 3 | -99,15 | - |
| (**) Personale in quiescenza | 993 | 0 | 0 | - | - | Poste | 0 | 0 | 241 | - | - |
| Fondo pensioni FS | 977 | 0 | 0 | - | - | Anav | 0 | 10 | 11 | - | 10,00 |
| (***) F.S. | 1.910 | 66 | 1.391 | -96,54 | - | FF in concessione | 96 | 3.099 | 2.000 | - | -35,46 |
| Poste | 491 | 804 | 271 | 63,75 | -66,29 | (***) F.S. e Poste | 3.176 | 0 | 0 | - | - |
| Anav | 58 | 251 | 219 | - | -12,75 | (****) Poste | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Aziende trasporto | 376 | 0 | 0 | | | | | | | | |

## *Segue tabella 3 – SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)*

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **INCASSI DI CAPITALI** | 70 | 147 | 3.432 | - | - |
| Trasferimenti | 0 | 6 | 0 | - | - |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 6 | 0 | - | - |
| -da Famiglie, Imprese , estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 611 | - | - |
| Altri incassi di capitale | 70 | 141 | 2.821 | - | - |
| **PARTITE FINANZIARIE** | 3.276 | 3.630 | 3.239 | 10,81 | -10,77 |
| Riscossione crediti | 946 | 1.397 | 1.141 | 47,67 | -18,32 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Regioni | 59 | 156 | 65 | - | -58,33 |
| -da Comuni e Province | 520 | 908 | 741 | 74,62 | -18,39 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Famiglie, Imprese , estero | 367 | 333 | 335 | -9,26 | 0,60 |
| Riduzione depositi bancari | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altre partite finanziarie | 2.330 | 2.233 | 2.098 | -4,16 | -6,05 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Famiglie, Imprese , estero | 2.330 | 2.233 | 2.098 | -4,16 | -6,05 |
| **TOTALE INCASSI** | 158.400 | 152.178 | 151.543 | -3,93 | -0,42 |
| **SALDI** (Avanzo +) | | | | | |
| 1.Disavanzo corrente | -1.187 | -11.328 | -14.729 | | |
| 2.Disavanzo in c/capitale | -11.636 | -11.117 | -9.677 | | |
| 3. DISAVANZO | -12.823 | -22.445 | -24.406 | | |
| 4.Saldo partite finanz. (escluse reg. deb.) | -3.524 | -3.582 | -3.889 | | |
| 5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb. | -16.347 | -26.027 | -28.295 | | |
| 6.Regolazione debiti pregressi | -836 | -5.482 | -910 | | |
| 7. FABBISOGNO COMPLESSIVO | -17.183 | -31.509 | -29.205 | | |
| 8.meno prestiti esteri | 10.747 | 4.461 | 3.643 | | |
| 9. FABBISOGNO COMPLESSIVO INTERNO | -6.436 | -27.048 | -25.562 | | |

| | Gennaio - Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **PAGAMENTI DI CAPITALI** | 11.706 | 11.264 | 13.109 | -3,78 | 16,38 |
| Costituzione di capitali fissi | 1.398 | 1.685 | 2.242 | 20,53 | 33,06 |
| Trasferimenti | 9.921 | 9.288 | 10.163 | -6,38 | 9,42 |
| -ad Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Regioni | 1.974 | 1.869 | 2.281 | -5,32 | 22,04 |
| -a Comuni e Province | 1.738 | 1.823 | 2.001 | 4,89 | 9,76 |
| -ad altri Enti pubblici consolidati (*) | 1.109 | 1.039 | 1.193 | -6,31 | 14,82 |
| -ad Enti pubblici non consolidati | 1.707 | 1.439 | 1.060 | -15,70 | -26,34 |
| -a Famiglie | 96 | 105 | 48 | 9,38 | -54,29 |
| -a Imprese (**) | 3.158 | 2.867 | 3.451 | -9,21 | 20,37 |
| -ad Estero | 139 | 146 | 129 | 5,04 | -11,64 |
| Altri pagamenti di capitale | 387 | 291 | 704 | -24,81 | |
| **PARTITE FINANZIARIE** | 6.800 | 7.212 | 7.128 | 6,06 | -1,16 |
| Partecipazioni e conferimenti | 3.176 | 3.357 | 2.000 | 5,70 | -40,42 |
| -a Imprese Pubbliche | 3.176 | 3.357 | 2.000 | 5,70 | -40,42 |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Imprese ed estero (***) | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Mutui ed anticipazioni | 2.751 | 3.265 | 4.332 | 18,68 | 32,68 |
| -a Regioni | 674 | 913 | 1.976 | 35,46 | - |
| -a Comuni e Province | 1.900 | 1.973 | 2.200 | 3,84 | 11,51 |
| -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Enti pubblici non consolidati | 101 | 104 | 117 | 2,97 | 12,50 |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 38 | 274 | 29 | - | -89,42 |
| -a Famiglie, Imprese, estero (****) | 38 | 1 | 10 | -97,37 | - |
| Aumento depositi bancari | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altre partite finanziarie | 873 | 590 | 796 | -32,42 | 34,92 |
| -a Enti di previdenza | 367 | 0 | 183 | - | - |
| -a Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Famiglie, Imprese , estero | 506 | 590 | 613 | 16,60 | 3,90 |
| **TOTALE PAGAMENTI** | 174.747 | 178.205 | 179.838 | 1,98 | 0,92 |

- milioni 221 nel 2001 e milioni 383 nel 2002 per liquidazione degli oneri derivanti dalle sentenze della Corte Costituzionale in materia pensionistica;

- milioni 654 nel 2001 e milioni 113 nel 2002 per restituzione imposta di concessione;

- milioni 3.313 nel 2001 e milioni 259 nel 2002 per rimborso di crediti di imposta.

Tra le entrate correnti si segnala la riduzione del gettito tributario per milioni 2.240 (- 1,7%) conseguente a una flessione di milioni 4.430 (-7,2%) delle imposte indirette solo in parte compensata da un aumento di milioni 2.190 (+ 3,1%) di quelle dirette. Sulla riduzione del complessivo gettito tributario ha influito, anche, un maggiore livello di rimborsi (milioni 9.953 nel 2001 contro milioni 10.949 nel 2002); 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 minori introiti per contributi sociali (- miliardi 214) legati versamenti residui da parte delle Ferrovie s.p.a. di contribuzioni all'ex fondo pensioni e per vendita di beni e servizi (- milioni 651) conseguenti, soprattutto, a minori recuperi di spese fatte per conto di Enti e privati e al riversamento nel 2001 di economie sul bilancio della Presidenza del Consiglio.

Il livello dei pagamenti correnti si è mantenuto stazionario in quanto il minore onere per interessi è stato pressoché interamente compensato dall'aumento delle altre spese correnti.

Per quanto riguarda i trasferimenti, risultati nel complesso superiori di milioni 3.620, si segnala:

- un maggiore prelievo di risorse da parte degli Enti previdenziali per milioni 3.439 originato in parte da introiti straordinari conseguiti nel 2001 per cartolarizzazione di contributi e vendita di immobili;

- minori trasferimenti alle Regioni per milioni 2.926, prevalentemente per il finanziamento della spesa sanitaria, in conseguenza del non ancora intervenuto riparto, nel primo semestre, delle risorse per il 2002 in attesa della definizione dei rapporti finanziari legati agli accordi stipulati tra Governo e Regioni nell'agosto degli anni 2000 e 2001: considerati anche i prelievi di risorse in conto capitale e i rapporti con la Cassa Depositi e Prestiti per operazioni di mutuo, l'impatto delle Regioni sul settore statale è stato nel primo semestre del 2002 inferiore di milioni 1.270 rispetto al corrispondente periodo del 2001;

- maggiori trasferimenti a Comuni e Province (+ milioni 103): tenuto, peraltro, conto dei trasferimenti in conto capitale e dei rapporti con la Cassa Depositi e Prestiti per operazioni di mutuo, il prelievo netto di risorse dal settore statale è risultato incrementato di 554 milioni.

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

Sempre tra i trasferimenti correnti si segnalano maggiori prelievi di risorse da parte delle imprese (+ milioni 1.705) soprattutto da parte delle Ferrovie s.p.a..

Per le operazioni in conto capitale si è avuta una riduzione del disavanzo (- milioni 1.440): si segnalano, in

particolare, tra le spese, più elevati pagamenti per investimenti diretti delle Amministrazioni statali (+ milioni 557) legati, in parte alla riclassificazione di oneri per la difesa, precedentemente contabilizzati come acquisto di beni e servizi, e i maggiori trasferimenti alle imprese (+ milioni 584) originati, tra l'altro, da un maggiore utilizzo delle agevolazioni per le nuove assunzioni di personale. Tra le entrate, si evidenziano i maggiori introiti per incassi di capitale (+ milioni 2.680) legati al versamento delle sanzioni per il rientro dei capitali (+ milioni 1.434) e alla realizzazione delle vendite degli immobili cartolarizzati nel dicembre 2001 (+ milioni 1.315)

Le operazione di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a milioni 3.889 superiore di milioni 307 in conseguenza, soprattutto, di più elevate erogazioni nette della Cassa Depositi e Prestiti per mutui a favore di Regioni (+ milioni 1.154) e Comuni e Province (+ milioni 394), solo in parte compensate da minori apporti al capitale sociale delle Ferrovie s.p.a..

B.- La copertura del fabbisogno complessivo del settore statale, pari a 29.205 milioni è stata operata con emissioni di titoli a medio - lungo termine per 19.560 milioni, strumenti a breve per milioni 26.069 e prestiti esteri per milioni 3.643. Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 20.067 milioni.

Per quanto riguarda le emissioni dei *titoli a medio-lungo* si fa rinvio a quanto esposto nell'appendice relativa alla gestione del debito del settore statale.

Relativamente agli *strumenti a breve termine* si rileva che vi sono state emissioni di BOT per 21.840 milioni, rispetto a 18.419 milioni nel primo semestre 2001.

***Tabella 4 – SETTORE STATALE: Copertura del fabbisogno (in milioni di euro)***

| | Gennaio – Giugno | | |
|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| I - A MEDIO LUNGO | | | |
| Emissioni Nette | 19.895 | 31.404 | 19.560 |
| II – A BREVE | | | |
| B.O.T.- Emissioni Nette | -7.750 | 18.419 | 21.840 |
| Raccolta Postale | 2.090 | 3.253 | 2.246 |
| Anticipazione a Poste provvista euro | 0 | 0 | 1.979 |
| Altro (2) | -17 | 14 | 4 |
| Totale | -5.677 | 21.686 | 26.069 |
| III-BI E CIRCOLAZIONE STATO | | | |
| Disponibilità .Tesoro 483/93 | -3.835 | -27.878 | -20.952 |
| Fondo Ammortamento Titoli | -1.383 | 2.257 | -29 |
| Altro | 25 | -75 | 914 |
| Totale | -5.193 | -25.696 | -20.067 |
| IV-ESTERO | 10.748 | 4.461 | 3.643 |
| **TOTALE COPERTURA** | 19.773 | 31.855 | 29.205 |

Nel comparto a breve termine si è avuto, anche, un incremento della *raccolta postale* per 2.246 milioni inferiore a quella registrata nell'analogo periodo dello scorso anno (milioni 3.253).

Circa i rapporti con *la Banca d'Italia*, va registrato un aumento del conto disponibilità per 20.952 milioni a fronte di un incremento dello stesso per 27.878 miliardi nel primo semestre 2001.

Per quanto riguarda i prestiti esteri, le emissioni nette operate nel primo semestre 2002, pari, si è visto, a 3.643 milioni sono state inferiori di 818 milioni a quelle effettuate nel primo semestre dello scorso anno.

## *2.2. GLI ENTI PREVIDENZIALI.*

Il conto degli Enti previdenziali per il primo semestre 2002 (tabella n. 5) ha beneficiato di trasferimenti dal settore statale per milioni 27.714 a fronte dei 24.113 milioni del 2001: tali importi sono comprensivi degli oneri pregressi per le sentenze della Corte Costituzionale sull'integrazione dei trattamenti pensionistici (milioni 383 per il 2002 e 221 per il 2001).

Va segnalato che il maggiore fabbisogno è in parte legato ad introiti straordinari conseguiti nel primo semestre 2001 per cartolarizzazione di crediti INPS (milioni 958) e per vendita di immobili (400 milioni); nel 2002 l'introito della terza cartolarizzazione dei crediti INPS è stato realizzato nel mese di luglio mentre, con riguardo agli immobili, gli importi cartolarizzati sono vincolati al deposito presso conti di tesoreria senza possibilità di utilizzo.

Nel complesso si sono registrati incrementi del 2,1 per cento delle entrate contributive e del 4,7 delle prestazioni sociali.

In particolare, l'INPS ha riscosso contributi per 44.015 milioni contro i 43.636 milioni del 2001: escludendo dal 2001 l'introito della cartolarizzazione, la crescita è stata del 3,1%.

Lo scarso incremento, che ovviamente risente della modesta crescita dell'economia, è in parte imputabile allo slittamento al mese di luglio di alcune riscossioni.

## Tabella 5 - ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **INCASSI CORRENTI** | 94.670 | 99.787 | 103.508 | 5,41 | 3,73 |
| Tributari | 0 | 0 | 0 | - | - |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | - | - |
| - Imposte indirette | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Contributi sociali | 70.799 | 73.998 | 74.373 | 4,52 | 0,51 |
| Vendita beni e servizi | 15 | 35 | 28 | - | -20,00 |
| Redditi da capitale | 1.062 | 858 | 600 | -19,21 | -30,07 |
| Trasferimenti | 22.508 | 24.647 | 28.156 | 9,50 | 14,24 |
| -da Settore statale | 22.192 | 24.113 | 27.714 | 8,66 | 14,93 |
| -da Regioni | 31 | 10 | 0 | -67,74 | - |
| -da Sanità | 4 | 3 | 0 | -25,00 | - |
| -da Comuni e province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 140 | 509 | 413 | - | -18,86 |
| -da Famiglie | 141 | 12 | 8 | -91,49 | -33,33 |
| -da Imprese | 0 | 0 | 21 | - | - |
| -da Estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altri incassi correnti | 286 | 249 | 351 | -12,94 | 40,96 |

| | Gennaio - Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **PAGAMENTI CORRENTI** | 91.470 | 96.230 | 101.118 | 5,20 | 5,08 |
| Personale in servizio | 1.233 | 1.304 | 1.409 | 5,76 | 8,05 |
| Acquisto beni e servizi | 543 | 753 | 861 | 38,67 | 14,34 |
| Trasferimenti | 89.308 | 93.662 | 98.268 | 4,88 | 4,92 |
| -a Settore statale | 610 | 407 | 613 | -33,28 | 50,61 |
| -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -ad altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| - ad Enti pubbl. non consolidati | 359 | 583 | 478 | 62,40 | -18,01 |
| -a Famiglie | 88.316 | 92.627 | 97.127 | 4,88 | 4,86 |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Imprese | 23 | 45 | 50 | 95,65 | 11,11 |
| -a Estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Interessi | 107 | 168 | 177 | 57,01 | 5,36 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altri pagamenti correnti | 279 | 343 | 403 | 22,94 | 17,49 |

## *Segue tabella 5 - ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)*

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni % | | | Gennaio - Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 | | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **INCASSI DI CAPITALI** | 14 | 441 | 311 | - | -29,48 | **PAGAMENTI DI CAPITALI** | 321 | 273 | 271 | -14,95 | -0,73 |
| Trasferimenti | 0 | 0 | 0 | - | - | Costituzione di capitali fissi | 207 | 193 | 176 | -6,76 | -8,81 |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | | |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - | Trasferimenti | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Famiglie, Imprese , estero | 0 | 0 | 0 | - | - | -ad altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| | | | | | | -ad Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Famiglie | 0 | 0 | 0 | - | - |
| | | | | | | -a Imprese | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altri incassi di capitale | 14 | 441 | 311 | - | -29,48 | Altri pagamenti di capitale | 114 | 80 | 95 | -29,82 | 18,75 |
| | | | | | | | | | | | |
| **PARTITE FINANZIARIE** | 702 | 591 | 956 | - | 61,76 | **PARTITE FINANZIARIE** | 3.595 | 4.316 | 3.386 | 20,06 | -21,55 |
| Riscossione crediti | 0 | 0 | 0 | - | - | Partecipazioni e conferimenti | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | | | -a Comuni e province | 0 | 0 | 0 | | |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - | -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Imprese ed estero | 0 | 0 | 0 | | |
| -da Famiglie, Imprese , estero | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | - | - |
| | | | | | | Mutui ed anticipazioni | 0 | 0 | 0 | | |
| Riduzione depositi bancari | 235 | 591 | 773 | - | 30,80 | -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| | | | | | | -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altre partite finanziarie | 467 | 0 | 183 | - | - | -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Settore statale | 467 | 0 | 183 | - | - | -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubblici | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Famiglie, Imprese , estero | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| | | | | | | -a Famiglie, imprese, estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| **TOTALE INCASSI** | 95.386 | 100.819 | 104.775 | 5,70 | 3,92 | Aumento depositi bancari | 0 | 0 | 0 | - | - |
| **SALDI** (Avanzo +) | | | | | | Altre partite finanziarie | 3.595 | 4.316 | 3.386 | 20,06 | -21,55 |
| 1.Disavanzo corrente | 3.200 | 3.557 | 2.390 | | | -a Settore statale | 0 | 340 | 58 | - | -82,94 |
| 2.Disavanzo in c/capitale | -307 | 168 | 40 | | | -a Enti pubblici | 5 | 5 | 107 | 0,00 | - |
| 3.DISAVANZO | 2.893 | 3.725 | 2.430 | | | -a Famiglie, imprese , estero | 3.590 | 3.971 | 3.221 | 10,61 | -18,89 |
| 4.Saldo partite finanziarie | -2.893 | -3.725 | -2.430 | | | | | | | | |
| 5.FABBISOGNO | 0 | 0 | 0 | | | **TOTALE PAGAMENTI** | 95.386 | 100.819 | 104.775 | 5,70 | 3,92 |

Sul versante della spesa, le prestazioni istituzionali, al netto delle liquidazioni degli oneri pregressi per sentenze della Corte Costituzionale, presentano un incremento del 5,4 %: in particolare la spesa pensionistica risulta cresciuta del 6,5%, in linea con le previsioni.

Le altre prestazioni evidenziano un decremento di circa il 6 per cento, in parte imputabile allo slittamento al mese di luglio del pagamento di alcuni trattamenti .

Per quanto riguarda l'**INPDAP**, la gestione separata dei trattamenti pensionistici per i dipendenti dello Stato ha registrato, nel semestre, un forte aumento del fabbisogno (da 526 milioni nel 2001 a 1.360 milioni nel 2002 in conseguenza del calo dei contributi causato da un'accelerata riscossione di contributi entro il mese di dicembre 2001 per l'anticipato pagamento degli stipendi ai dipendenti statali (circa 400 milioni)e della maggiore spesa pensionistica incrementata nel primo semestre 2002 del 5,4% rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente.

La gestione di cassa dell'ex-**ENPAS** ha registrato, nel primo semestre del 2002, riscossioni per 1.998 milioni e pagamenti per 1.711 milioni con un avanzo di cassa di 287 milioni.

L'andamento positivo della gestione, rispetto a quello del corrispondente periodo del 2001, (chiuso con un disavanzo di cassa di 315 milioni) è da attribuirsi essenzialmente alla minore spesa per prestazioni istituzionali dovuta ad un rallentamento nelle procedure di liquidazione nella fase di introduzione del nuovo sistema informtico. La spesa per

buonuscite è stata, infatti, pari a 1.058 milioni in luogo di milioni 1.519 del primo semestre 2001.

Le gestioni degli ex-**Istituti di previdenza** hanno registrato, rispetto al corrispondente periodo dello scorso anno, incrementi del gettito contributivo (2,6%) e delle prestazioni (4,9%) sostanzialmente in linea con le previsioni

Nel complesso le gestioni hanno generato un avanzo di tesoreria di 529 milioni, a fronte dei 46 milioni del 2001: il miglioramento è imputabile essenzialmente a variazioni di segno opposto dei depositi bancari.

La gestione **ex-INADEL** ha realizzato, alla fine del primo semestre 2002, un gettito contributivo di 870 milioni, contro gli 831 milioni del 2001 ed una spesa per prestazioni istituzionali di 481 milioni contro i 475 milioni del 2001: l'avanzo complessivamente registrato(498 milioni) è affluito per 472 milioni sul c/c di tesoreria.

La gestione unitaria delle prestazioni creditizie e sociali ha registrato a tutto giugno 2002 incassi contributivi per 156 milioni (145 milioni nel 2001), erogato prestazioni sociali (colonie, borse di studio ecc.) per circa 6 milioni e prestazioni creditizie per circa 740 milioni. Rispetto allo scorso anno le prestazioni sociali, ma soprattutto, le prestazioni creditizie sono diminuite di circa 360 milioni per insufficienza di risorse della gestione.

Per quanto riguarda l'**INAIL** nel primo semestre 2002 si sono avuti incassi per 6.036 milioni (+ 600 milioni rispetto al 2001) e pagamenti per 4.753 milioni (+ 681 milioni rispetto al 2001).

Il saldo attivo della gestione di cassa, pari a 1.283 milioni(1.364 milioni nel precedente anno) ha incrementato le disponibilità del c/c acceso presso la Tesoreria dello Stato, su cui sono affluiti anche 56 milioni prelevati dai c/c bancari.

All'interno delle entrate correnti, i premi assicurativi sono ammontati a 5.231 milioni rispetto ai 5.009 milioni dell'anno precedente (+ 222 milioni): tale aumento è, peraltro, pressoché interamente originato dalla circostanza che nel 2001 l'Ente non ha riscosso il saldo 99/2000 (circa 465 milioni) perché cartolarizzato con l'operazione avvenuta a novembre 2000.

Per quanto riguarda la spesa, l'ammontare delle prestazioni istituzionali è stata di 2.768 milioni a fronte dei 2.728 milioni del 2000.

L'impatto sul Settore Statale della gestione dell'Ente è stato positivo per 1.339 milioni, importo inferiore di 174 milioni a quello del 2001.

L'**IPOST** ha registrato a fine giugno 2002 un gettito contributivo di 551 milioni a fronte dei 676 milioni del 2001 ed una spesa pensionistica di 750 milioni a fronte dei 668 milioni del 2001.

Il calo contributivo è da imputarsi alla decontribuzione operata dalle Poste S.p.A. nei confronti dell'IPOST per il personale assunto a partire dal 1° marzo 1999, appartenente a particolari categorie.

Nel complesso la gestione ha registrato un disavanzo di cassa di 239 milioni, quasi interamente coperto con prelevamenti dal c/c di Tesoreria.

Il forte incremento della spesa pensionistica (+ 12,3%)è da attribuirsi ai maggiori esodi conseguenti al processo di riorganizzazione aziendale delle Poste S.p.A. avviato nel 2002, in conseguenza del quale le risoluzioni consensuali dei rapporti di lavoro hanno fatto registrare un notevole incremento del numero dei pensionati.

La gestione commissariale delle buonuscite istituita il 1° gennaio 2000, ai sensi dell'articolo 53 della legge 449/97, ha realizzato entrate per 90 milioni (62 milioni nel 2001)ed ha erogato buonuscite per 89 milioni a fronte dei 50 milioni del 2001.

### *2.3. LE REGIONI*

L'aggregato dei flussi di cassa al 30 giugno 2002 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.

Dal conto al 30 giugno 2002 emerge un fabbisogno di 1.477 milioni, superiore di 1.187 milioni a quello registrato nel corrispondente periodo dello scorso anno.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 844 milioni, di cui 312 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2001 i rimborsi prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 1.054 milioni).

A copertura delle esigenze finanziarie legate al fabbisogno e al rimborso di prestiti sono stati operate assunzioni di prestiti verso il sistema bancario per 2.321 milioni, di cui milioni 425 per anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2001 le regioni avevano assunto prestiti verso il sistema bancario per 1.344).

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui della Cassa Depositi e Prestiti per un introito netto di 1.911 milioni (757 milioni nel corrispondente periodo del 2001).

## *Tabella 6 – REGIONI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)*

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni % | | | Gennaio – Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 | | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **INCASSI CORRENTI** | 44.289 | 50.208 | 46.101 | 13,36 | -8,18 | **PAGAMENTI CORRENTI** | 40.198 | 45.529 | 44.498 | 13,26 | -2,26 |
| Tributari | 11.898 | 12.873 | 14.224 | 8,19 | 10,49 | Personale in servizio | 1.834 | 2.041 | 2.140 | 11,29 | 4,85 |
| - Imposte dirette | 2.270 | 3.244 | 3.434 | 42,91 | 5,86 | Acquisto beni e servizi | 1.139 | 1.230 | 1.322 | 7,99 | 7,48 |
| - Imposte indirette | 9.628 | 9.629 | 10.790 | 0,01 | 12,06 | | | | | | |
| | | | | | | Trasferimenti | 35.874 | 40.946 | 39.962 | 14,14 | -2,40 |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Settore statale | 7 | 21 | 23 | - | 9,52 |
| Vendita beni e servizi | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Enti di previdenza | 31 | 10 | 0 | -67,74 | - |
| Redditi da capitale | 175 | 195 | 170 | 11,43 | -12,82 | -a Sanità | 29.084 | 33.992 | 32.874 | 16,88 | -3,29 |
| | | | | | | -a Comuni e Province | 2.052 | 2.363 | 2.581 | 15,16 | 9,23 |
| Trasferimenti | 32.086 | 36.982 | 31.566 | 15,26 | -14,64 | -a altri Enti pubbl. consolidati | 115 | 165 | 155 | 44,00 | -6,06 |
| -da Settore statale | 31.960 | 36.797 | 31.386 | 15,13 | -14,71 | -a Enti pubbl. non consolidati | 776 | 840 | 857 | 8,19 | 2,02 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Famiglie | 1.226 | 1.178 | 1.116 | -3,92 | -5,26 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Aziende di pubblici servizi | 1.938 | 1.659 | 1.416 | -14,40 | -14,65 |
| -da Comuni e province | 50 | 80 | 62 | 60,00 | -22,50 | -a Imprese | 645 | 718 | 940 | 11,32 | 30,92 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 12 | 14 | 16 | 16,67 | 14,29 | -a Estero | 0 | 0 | 0 | | |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 12 | 8 | 8 | -33,33 | 0,00 | | | | | - | - |
| -da Famiglie | 42 | 74 | 83 | 76,19 | 12,16 | Interessi | 704 | 663 | 531 | | |
| -da Imprese | 10 | 9 | 11 | -10,00 | 22,22 | | | | | - | - |
| -da Estero | 0 | 0 | 0 | - | - | Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | | |
| | | | | | | | | | | | |
| Altri incassi correnti | 130 | 158 | 141 | 21,54 | -10,76 | Altri pagamenti correnti | 647 | 649 | 543 | 0,31 | -16,33 |

## *Segue tabella 6 - REGIONI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)*

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **INCASSI DI CAPITALI** | 2.056 | 1.986 | 2.395 | -3,40 | 20,59 |
| Trasferimenti | 2.042 | 1.957 | 2.379 | -4,16 | 21,56 |
| -da Settore statale | 1.974 | 1.869 | 2.281 | -5,32 | 22,04 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Comuni e Province | 15 | 26 | 35 | 73,33 | 34,62 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 4 | 9 | 5 | - | -44,44 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 6 | 0 | 1 | - | - |
| -da Famiglie, Imprese , estero | 43 | 53 | 57 | 23,26 | 7,55 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altri incassi di capitale | 14 | 29 | 16 | - | -44,83 |
| **PARTITE FINANZIARIE** | 711 | 1.387 | 2.142 | - | 54,43 |
| Riscossione crediti | 37 | 48 | 33 | - | -31,25 |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | #RIF! | - |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 19 | 11 | 6 | -38,89 | -45,45 |
| -da Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Famiglie, Imprese , estero | 18 | 37 | 27 | - | -27,03 |
| Riduzione depositi bancari | 0 | 426 | 133 | - | -68,78 |
| Altre partite finanziarie | 674 | 913 | 1.976 | 35,46 | - |
| -da Settore statale | 674 | 913 | 1.976 | 35,46 | - |
| -da Enti pubblici | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Famiglie, Imprese , estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| **TOTALE INCASSI** | 47.056 | 53.581 | 50.638 | 13,87 | -5,49 |
| **SALDI** (Avanzo +) | | | | | |
| 1.Disavanzo corrente | 4.091 | 4.679 | 1.603 | | |
| 2.Disavanzo in c/capitale | -5.100 | -5.398 | -4.696 | | |
| 3.DISAVANZO | -1.009 | -719 | -3.093 | | |
| 4.Saldo partite finanziarie | -322 | 429 | 1.616 | | |
| 5.FABBISOGNO | -1.331 | -290 | -1.477 | | |

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **PAGAMENTI DI CAPITALI** | 7.156 | 7.384 | 7.091 | 3,19 | -3,97 |
| Costituzione di capitali fissi | 1.133 | 1.385 | 1.295 | 22,24 | -6,50 |
| Trasferimenti | 5.498 | 5.421 | 5.442 | -1,40 | 0,39 |
| -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Sanità | 935 | 957 | 970 | 2,35 | 1,36 |
| -a Comuni e Province | 1.452 | 1.444 | 1.720 | -0,55 | 19,11 |
| -a altri Enti pubblici consolidati | 213 | 238 | 194 | 11,54 | -18,49 |
| -a Enti pubblici non consolidati | 614 | 557 | 325 | -9,23 | -41,65 |
| -a Famiglie | 470 | 350 | 355 | -25,53 | 1,43 |
| -a Aziende di pubblici servizi | 185 | 179 | 181 | -3,24 | 1,12 |
| -a Imprese | 1.629 | 1.696 | 1.697 | 4,11 | 0,06 |
| -a Estero | 0 | 0 | 0 | | |
| Altri pagamenti di capitale | 525 | 578 | 354 | 10,10 | -38,75 |
| **PARTITE FINANZIARIE** | 1.033 | 958 | 526 | -7,26 | -45,09 |
| Partecipazioni e conferimenti | 88 | 477 | 74 | | |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Comuni e province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Imprese ed estero | 88 | 477 | 74 | - | -84,49 |
| Mutui ed anticipazioni | 170 | 124 | 131 | | |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Famiglie, Imprese, estero | 170 | 124 | 131 | -27,06 | 5,65 |
| Aumento depositi bancari | 207 | 0 | 0 | - | - |
| Altre partite finanziarie | 568 | 357 | 321 | -37,15 | -10,08 |
| -a Settore statale | 59 | 156 | 65 | - | -58,33 |
| -a Enti pubblici | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Famiglie, Imprese , estero | 509 | 201 | 256 | -60,51 | 27,36 |
| **TOTALE PAGAMENTI** | 48.387 | 53.871 | 52.115 | 11,33 | -3,26 |

L'indicato forte aumento del fabbisogno si correla, a una consistente riduzione del finanziamento del Settore Statale a favore delle Regioni (di parte corrente e in conto capitale), diminuito nel primo semestre 2002, rispetto allo stesso periodo del 2001, da 38.666 milioni a 33.667 milioni (- 12,9 per cento). Tale diminuzione riflette, tra l'altro, la mancata erogazione della compartecipazione IVA, conseguente al non ancora intervenuto riparto del fabbisogno sanitario regionale dell'anno 2002.

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento del 9,9 per cento (da 13.226 a 14.535 milioni) a seguito, soprattutto, di più elevati introiti per IRAP (+ milioni 1.082) e addizionale regionale IRPEF (+ milioni 161).

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuta una lieve diminuzione di 219 milioni (- 1,2 per cento.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (32.874 milioni) sono costituiti per 32.314 milioni da trasferimenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 560 milioni da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni.

Il finanziamento della spesa sanitaria è diminuito nel primo semestre 2002, rispetto allo stesso periodo del 2001, da 33.992 milioni a 32.874 milioni (- 3,3 per cento): tale riduzione riflette il ricordato minore finanziamento da settore statale.

Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide presso il sistema bancario si è verificata una

riduzione dei depositi bancari valutabile in circa 133 milioni.

Tra il 1° gennaio ed il 30 giugno 2002, le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono diminuite di 2.358 milioni (da 8.998 e 6.640 milioni), le giacenze nel conto corrente ordinario intestato alle Regioni a statuto speciale presso la Tesoreria Statale sono diminuite di 283 milioni (da 982 a 699 milioni), mentre quelle nel conto corrente Risorse U.E. intestato a tutte le Regioni sono aumentate di 397 milioni.

## *2.4. SANITA'*

Il conto consolidato del comparto (comprensivo della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni e dalle Province Autonome) esposto nella tabella n. 7 è stato elaborato sulla base dei flussi trasmessi dagli Enti e, in caso di inadempienza o insufficiente significatività delle informazioni conseguente alla trasposizione dei valori di contabilità economica in valori di contabilità finanziaria, con stime effettuate su informazioni rilevate dalle contabilità speciali di Tesoreria Unica.

Al riguardo si precisa che, alla data del 30 giugno 2002, rispetto ad un universo costituito da 197 Aziende sanitarie locali e 99 Aziende ospedaliere, sono risultate inadempienti 2 Aziende sanitarie e 2 ospedaliere (tutte le aziende inadempienti operano nella Regione Campania).

Il conto evidenzia al 30 giugno 2002 un fabbisogno di 971 milioni, superiore di 196 milioni a quello rilevato per il 2001.

Le entrate presentano un decremento del 5,8 per cento, imputabile ai trasferimenti dalle Regioni (in parte corrente ed in conto capitale) ridotti, nel periodo considerato, di 1.105 milioni (-3,2 per cento).

Sempre tra le entrate si segnala l'incremento di 59 milioni (+2.1 per cento) delle riscossioni per vendite di beni e servizi che, in quanto riferito anche a rapporti con altre Aziende del comparto, si riflette nei pagamenti per acquisto di beni e servizi da altri enti del settore pubblico.

## *Tabella 7 - SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)*

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni % | | | Gennaio – Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 | | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **INCASSI CORRENTI** | 32.828 | 38.227 | 37.481 | 16,45 | -1,95 | **PAGAMENTI CORRENTI** | 33.212 | 38.977 | 38.557 | 17,36 | -1,08 |
| Tributari | 0 | 0 | 0 | - | - | Personale in servizio | 11.921 | 13.814 | 14.440 | 15,88 | 4,53 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | - | - | Acquisto beni e servizi | 19.906 | 23.513 | 22.381 | 18,12 | -4,81 |
| - Imposte indirette | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | | |
| | | | | | | Trasferimenti | 498 | 558 | 617 | 12,05 | 10,57 |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Vendita beni e servizi | 2.602 | 2.803 | 2.862 | 7,72 | 2,10 | -a Enti di previdenza | 4 | 3 | 0 | -25,00 | - |
| Redditi da capitale | 31 | 69 | 53 | - | -23,19 | -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| | | | | | | -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Trasferimenti | 29.288 | 34.147 | 33.136 | 16,59 | -2,96 | -a altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Famiglie | 494 | 555 | 617 | 12,35 | 11,17 |
| -da Regioni | 29.084 | 33.992 | 32.874 | 16,88 | -3,29 | -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Comuni e province | 76 | 69 | 72 | -9,21 | 4,35 | -a Imprese | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Estero | 0 | 0 | 0 | | |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 128 | 86 | 190 | -32,81 | - | | | | | - | - |
| -da Famiglie | 0 | 0 | 0 | - | - | Interessi | 41 | 116 | 67 | | |
| -da Imprese | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | - | - |
| -da Estero | 0 | 0 | 0 | - | - | Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | | |
| Altri incassi correnti | 907 | 1.208 | 1.430 | 33,19 | 18,38 | Altri pagamenti correnti | 846 | 976 | 1.052 | 15,37 | 7,79 |

## *Segue tabella 7 - SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)*

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **INCASSI DI CAPITALI** | 935 | 957 | 970 | 2,35 | 1,36 |
| Trasferimenti | 935 | 957 | 970 | 2,35 | 1,36 |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Regioni | 935 | 957 | 970 | 2,35 | 1,36 |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Famiglie, imprese , estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altri incassi di capitale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| **PARTITE FINANZIARIE** | 70 | 40 | 154 | - | - |
| Riscossione crediti | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Famiglie, imprese , estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Riduzione depositi bancari | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altre partite finanziarie | 70 | 40 | 154 | -42,86 | - |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubblici | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Famiglie, imprese , estero | 70 | 40 | 154 | -42,86 | - |
| **TOTALE INCASSI** | 33.833 | 39.224 | 38.605 | 15,93 | -1,58 |
| **SALDI** (Avanzo +) | | | | | |
| 1.Disavanzo corrente | -384 | -750 | -1.076 | | |
| 2.Disavanzo in c/capitale | 21 | -65 | -49 | | |
| 3.DISAVANZO | -363 | -815 | -1.125 | | |
| 4.Saldo partite finanziarie | 70 | 40 | 154 | | |
| 5.FABBISOGNO | -293 | -775 | -971 | | |

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **PAGAMENTI DI CAPITALI** | 914 | 1.022 | 1.019 | 11,82 | -0,29 |
| Costituzione di capitali fissi | 914 | 1.022 | 1.019 | 11,82 | -0,29 |
| Trasferimenti | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Famiglie | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Imprese | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Estero | 0 | 0 | 0 | | |
| Altri pagamenti di capitale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| **PARTITE FINANZIARIE** | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Partecipazioni e conferimenti | 0 | 0 | 0 | | |
| -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Comuni e province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Imprese ed estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Mutui ed anticipazioni | 0 | 0 | 0 | | |
| -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Famiglie, imprese, estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Aumento depositi bancari | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altre partite finanziarie | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Enti pubblici | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Famiglie, imprese , estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| **TOTALE PAGAMENTI** | 34.126 | 39.999 | 39.576 | 17,21 | -1,06 |

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 560 milioni per il 2002, contro i 505 milioni del 2001.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per il personale (+ 4,5 per cento) e la riduzione della spesa per l'acquisto di beni e servizi (- 4,8 per cento), che risente dei minori finanziamenti regionali per la copertura della spesa sanitaria.

Le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica aumentano di 955 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 2.669 milioni al 1° gennaio a 3.624 milioni al 30 giugno 2002).

## 2.5. I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per il primo semestre 2002 sono stati forniti dalle 100 Amministrazioni provinciali e da 7.955 Comuni (pari al 96,4 per cento della popolazione) su un totale di 8.100 enti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative al primo semestre 2001 - 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 775 milioni di euro, superiore di 455 a quello avutosi nel corrispondente periodo del 2001.

Da segnalare che, con riguardo ai rapporti di mutuo con la Cassa depositi e prestiti, nel primo semestre del 2002 si è avuta un'acquisizione netta pari a 1.459 milioni di euro; nel corrispondente periodo del 2001 era stata pari a 1.065.

Tra le entrate, che registrano una modesta crescita (da 32.816 e 33.202 milioni di euro, pari all'1,1 per cento), si segnala il lieve incremento dei trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale) da 8.724 a 8.799 milioni (+ 0,8 per cento).

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

- maggiori spese per il personale in servizio (+ 363 milioni, pari al + 5,3 per cento);

## *Tabella 8 – COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa ( in milioni di euro )*

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **INCASSI CORRENTI** | 22.002 | 23.957 | 24.046 | 8,89 | 0,37 |
| Tributari | 7.968 | 8.838 | 8.908 | 10,92 | 0,79 |
| - Imposte dirette | 557 | 671 | 690 | 20,47 | 2,83 |
| - Imposte indirette | 7.411 | 8.167 | 8.218 | 10,20 | 0,62 |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Vendita beni e servizi | 2.697 | 2.663 | 2.406 | -1,26 | -9,65 |
| Redditi da capitale | 1.188 | 1.333 | 1.346 | 12,21 | 0,98 |
| Trasferimenti | 8.735 | 9.442 | 9.574 | 8,09 | 1,40 |
| -da Settore statale | 6.566 | 6.901 | 6.798 | 5,10 | -1,49 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Regioni | 2.052 | 2.363 | 2.581 | 15,16 | 9,23 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 101 | 159 | 165 | 57,43 | 3,77 |
| -da Famiglie | 16 | 19 | 30 | 18,75 | 57,89 |
| -da Imprese | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altri incassi correnti | 1.414 | 1.681 | 1.812 | 18,88 | 7,79 |

| | Gennaio - Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **PAGAMENTI CORRENTI** | 21.849 | 23.500 | 23.978 | 7,56 | 2,03 |
| Personale in servizio | 6.598 | 6.841 | 7.204 | 3,68 | 5,31 |
| Acquisto beni e servizi | 10.280 | 11.342 | 11.401 | 10,33 | 0,52 |
| Trasferimenti | 2.357 | 2.541 | 2.705 | 7,81 | 6,45 |
| -a Settore statale | 17 | 20 | 8 | 17,65 | -60,00 |
| -a Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Regioni | 50 | 80 | 62 | 60,00 | -22,50 |
| -a Sanità | 76 | 69 | 72 | -9,21 | 4,35 |
| -a altri Enti pubbl. consolidati | 72 | 78 | 35 | 9,02 | -55,13 |
| -a Enti pubbl. non consolidati | 240 | 302 | 399 | 25,60 | 32,12 |
| -a Famiglie | 1.326 | 1.436 | 1.559 | 8,30 | 8,57 |
| -a Aziende di pubblici servizi | 391 | 347 | 357 | -11,25 | 2,88 |
| -a Imprese | 185 | 209 | 213 | 12,97 | 1,91 |
| -a Estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Interessi | 1.302 | 1.403 | 1.212 | - | - |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | | |
| Altri pagamenti correnti | 1.312 | 1.373 | 1.456 | 4,65 | 6,05 |

## *Segue tabella 8 – COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa ( in milioni di euro )*

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni % | | | Gennaio - Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 | | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **INCASSI DI CAPITALI** | 4.889 | 5.138 | 5.684 | 5,09 | 10,63 | **PAGAMENTI DI CAPITALI** | 7.124 | 7.826 | 8.028 | 9,85 | 2,58 |
| Trasferimenti | 4.344 | 4.501 | 5.092 | 3,61 | 13,13 | Costituzione di capitali fissi | 6.296 | 6.933 | 7.050 | 10,12 | 1,69 |
| -da Settore statale | 1.738 | 1.823 | 2.001 | 4,89 | 9,76 | | | | | | |
| -da Regioni | 1.452 | 1.444 | 1.720 | -0,55 | 19,11 | Trasferimenti | 828 | 893 | 978 | 7,85 | 9,52 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 18 | 28 | 18 | 59,46 | -35,71 | -a Regioni | 15 | 26 | 35 | 73,33 | 34,62 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 138 | 144 | 160 | 4,02 | 11,11 | -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Famiglie, Imprese , estero | 998 | 1.062 | 1.193 | 6,41 | 12,34 | -a altri Enti pubblici consolidati | 24 | 32 | 15 | 35,07 | -53,13 |
| | | | | | | -a Enti pubblici non consolidati | 131 | 116 | 133 | -11,66 | 14,66 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Famiglie | 477 | 523 | 594 | 9,64 | 13,58 |
| | | | | | | -a Aziende di pubblici servizi | 80 | 59 | 50 | -26,25 | -15,25 |
| Altri incassi di capitale | 545 | 637 | 592 | 16,88 | -7,06 | -a Imprese | 101 | 137 | 151 | 35,64 | 10,22 |
| | | | | | | -a Estero | 0 | 0 | 0 | | |
| | | | | | | Altri pagamenti di capitale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| **PARTITE FINANZIARIE** | 3.224 | 3.721 | 3.472 | - | -6,69 | **PARTITE FINANZIARIE** | 2.022 | 1.810 | 1.971 | -10,48 | 8,90 |
| Riscossione crediti | 1.181 | 1.052 | 1.022 | - | -2,85 | Partecipazioni e conferimenti | 276 | 194 | 136 | | |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 296 | 168 | 144 | -79,41 | -14,29 | -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Aziende di pubblici servizi | 69 | 53 | 69 | - | 30,19 | -a Imprese ed estero | 276 | 194 | 136 | -29,71 | -29,90 |
| -da Famiglie, Imprese , estero | 816 | 831 | 809 | 1,84 | -2,65 | | | | | | |
| | | | | | | Mutui ed anticipazioni | 674 | 609 | 495 | | |
| Riduzione depositi bancari | 143 | 0 | 0 | - | - | -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| | | | | | | -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altre partite finanziarie | 1.900 | 2.669 | 2.450 | 40,47 | -8,21 | -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Settore statale | 1.900 | 1.973 | 2.200 | 3,84 | 11,51 | -a Enti pubblici non consolidati | 80 | 39 | 26 | -51,25 | -33,33 |
| -da Enti pubblici | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Aziende di pubblici servizi | 174 | 137 | 82 | -21,26 | -40,15 |
| -da Famiglie, Imprese , estero | 0 | 696 | 250 | - | -64,08 | -a Famiglie, imprese, estero | 420 | 433 | 387 | 3,10 | -10,62 |
| | | | | | | | | | | | |
| **TOTALE INCASSI** | 30.115 | 32.816 | 33.202 | 8,97 | 1,18 | Aumento depositi bancari | 0 | 99 | 181 | - | 82,83 |
| **SALDI** (Avanzo +) | | | | | | Altre partite finanziarie | 1.072 | 908 | 1.159 | -15,30 | 27,64 |
| 1.Disavanzo corrente | 153 | 457 | 68 | | | -a Settore statale | 520 | 908 | 741 | 74,62 | -18,39 |
| 2.Disavanzo in c/capitale | -2.235 | -2.688 | -2.344 | | | -a Enti pubblici | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 3.DISAVANZO | -2.082 | -2.231 | -2.276 | | | -a Famiglie, imprese , estero | 552 | 0 | 418 | - | - |
| 4.Saldo partite finanziarie | 1.202 | 1.911 | 1.501 | | | | | | | | |
| 5.FABBISOGNO | -880 | -320 | -775 | | | **TOTALE PAGAMENTI** | 30.995 | 33.136 | 33.977 | 6,91 | 2,54 |

- maggiori spese per acquisto di beni e servizi (+ 59 milioni, pari al + 0,5 per cento), in cui è registrato il costo delle convenzioni di servizi con le aziende per il trasporto pubblico;

- più elevati trasferimenti a famiglie (+ 123 milioni, pari al + 8,6 per cento).

Gli interessi passivi (contabilizzati sia per le operazioni di mutuo con gli Istituti di credito che per quelle con la Cassa depositi e prestiti) registrano invece un decremento del 3,6 per cento (- 191 milioni).

I pagamenti in conto capitale presentano un incremento di 202 miliardi (+ 2,6 per cento) in conseguenza, soprattutto, della crescita degli investimenti diretti (+ 117 milioni, pari al + 1,7 per cento).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso le contabilità speciali di Tesoreria Unica registrano un incremento di 986 milioni (da 11.381 milioni al 1° gennaio 2002 a 12.367 milioni al 30 giugno 2002).

## *2. 6. GLI ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI*

Il conto esposto nella tabella n. 9 è riferito al complesso degli altri enti pubblici al momento oggetto delle rilevazioni trimestrali dei flussi di cassa e pertanto consolidati nell'ambito del conto del settore pubblico.

Di seguito, oltre al conto di tutti gli altri enti pubblici consolidati, sono esposti i conti settoriali degli Enti economici delle Amministrazioni centrali (Tabella 9.1) e locali (Tabella 9.2), degli Enti assistenziali delle Amministrazioni centrali (Tabella 9.3) e locali (Tabella 9.4), degli Enti di ricerca delle Amministrazioni centrali (Tabella 9.5).

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nel primo semestre del 2002 un avanzo di milioni 36 superiore di 13 milioni a quello registratosi nello scorso anno.

I trasferimenti dal settore statale, fonte principale di finanziamento, sono risultati pari a milioni 6.036 e superiori di milioni 401 a quelli del 2001.

Tra le altre entrate si segnala la flessione dei proventi per vendita di beni e servizi (- milioni 99), riferita, soprattutto, al CONI, al Consiglio nazionale delle ricerche e all'Unire.

Per quanto riguarda i pagamenti si rileva, un incremento di 138 milioni (+ 7,5%) dei pagamenti per costituzione di capitali fissi originato, soprattutto, da un forte aumento per le Università (+ milioni 188: + 41,3%) e da una contrazione di pagamenti da parte dell'Enas (- milioni 60: - 5,9%).

## Tabella 9 - ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

| | Gennaio - Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **INCASSI CORRENTI** | 7.241 | 7.866 | 8.294 | 8,64 | 5,44 |
| Tributari | 381 | 404 | 424 | 6,04 | 4,95 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | - | - |
| - Imposte indirette | 381 | 404 | 424 | 6,10 | 5,00 |
| Contributi sociali | 32 | 31 | 36 | -1,62 | 16,29 |
| Vendita beni e servizi | 1.165 | 1.438 | 1.339 | 23,66 | -6,95 |
| Redditi da capitale | 52 | 96 | 69 | 86,06 | -28,41 |
| Trasferimenti | 4.768 | 5.076 | 5.290 | 6,53 | 4,26 |
| -da Settore statale | 4.400 | 4.596 | 4.843 | 4,50 | 5,43 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Regioni | 115 | 165 | 155 | 44,44 | -6,12 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Comuni e Province | 72 | 78 | 35 | 9,11 | -55,68 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 134 | 190 | 186 | 42,16 | -2,13 |
| -da Famiglie | 18 | 25 | 34 | 42,61 | 36,36 |
| -da Imprese | 30 | 22 | 37 | -26,96 | 68,86 |
| -da Estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altri incassi correnti | 843 | 821 | 1.136 | -2,68 | 38,75 |

| | Gennaio - Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **PAGAMENTI CORRENTI** | 6.326 | 6.818 | 7.086 | 7,78 | 3,93 |
| Personale in servizio | 3.115 | 3.265 | 3.390 | 4,82 | 3,83 |
| Acquisto beni e servizi | 1.434 | 1.562 | 1.556 | 9,02 | -0,39 |
| Trasferimenti | 860 | 990 | 1.066 | 15,27 | 7,75 |
| -a Settore statale | 10 | 14 | 42 | 40,40 | - |
| -a Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Regioni | 12 | 14 | 16 | 16,83 | 14,43 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Enti pubbl. non consolidati | 316 | 347 | 327 | 9,91 | -5,82 |
| -a Famiglie | 378 | 404 | 366 | 6,95 | -9,50 |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Imprese | 144 | 211 | 315 | 46,99 | 49,78 |
| -a Estero | 0 | 0 | 0 | | |
| Interessi | 65 | 49 | 57 | - | - |
| Ammortamenti | 2 | 10 | 1 | - | - |
| Altri pagamenti correnti | 850 | 942 | 1.016 | 10,93 | 7,93 |

## *Segue tabella 9 - ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)*

| | Gennaio - Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **INCASSI DI CAPITALI** | 1.422 | 1.413 | 1.481 | -0,66 | 4,86 |
| Trasferimenti | 1.395 | 1.370 | 1.459 | -1,84 | 6,56 |
| -da Settore statale | 1.109 | 1.039 | 1.193 | -6,38 | 14,97 |
| -da Regioni | 213 | 238 | 194 | 11,65 | -18,67 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Comuni e Province | 24 | 32 | 15 | 35,42 | -53,66 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 31 | 21 | 27 | -31,87 | 28,86 |
| -da Famiglie, Imprese , estero | 19 | 40 | 30 | - | -25,25 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altri incassi di capitale | 27 | 43 | 22 | 60,91 | -49,33 |
| **PARTITE FINANZIARIE** | 204 | 413 | 577 | - | 40,11 |
| Riscossione crediti | 159 | 156 | 173 | - | 11,01 |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 29 | 43 | 46 | -67,59 | 7,05 |
| -da Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Famiglie, Imprese , estero | 130 | 113 | 127 | -13,21 | 12,51 |
| Riduzione depositi bancari | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altre partite finanziarie | 46 | 257 | 404 | - | 57,77 |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubblici | 46 | 51 | 267 | 11,27 | - |
| -da Famiglie, Imprese , estero | 0 | 206 | 137 | - | -33,83 |
| **TOTALE INCASSI** | 8.867 | 9.692 | 10.352 | 9,39 | 6,88 |
| **SALDI** (Avanzo +) | | | | | |
| 1.Disavanzo corrente | 915 | 1.048 | 1.208 | | |
| 2.Disavanzo in c/capitale | -493 | -804 | -893 | | |
| 3.DISAVANZO | 422 | 244 | 315 | | |
| 4.Saldo partite finanziarie | -500 | -221 | -279 | | |
| 5.FABBISOGNO | -79 | 23 | 36 | | |

| | Gennaio - Giugno | | | Variazioni % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | 01/00 | 02/01 |
| **PAGAMENTI DI CAPITALI** | 1.915 | 2.217 | 2.374 | 15,92 | 7,15 |
| Costituzione di capitali fissi | 1.617 | 1.861 | 1.999 | 15,24 | 7,49 |
| Trasferimenti | 259 | 322 | 344 | 24,57 | 6,90 |
| -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Regioni | 4 | 9 | 5 | - | -44,89 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Comuni e Province | 18 | 28 | 18 | 60,05 | -36,07 |
| -a Enti pubblici non consolidati | 122 | 282 | 153 | - | -46,20 |
| -a Famiglie | 84 | 0 | 86 | - | - |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Imprese | 31 | 3 | 82 | -91,22 | - |
| -a Estero | 0 | 0 | 0 | | |
| Altri pagamenti di capitale | 39 | 34 | 31 | -13,36 | -8,91 |
| **PARTITE FINANZIARIE** | 705 | 634 | 856 | -10,19 | 35,46 |
| Partecipazioni e conferimenti | 37 | 50 | 28 | | |
| -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Imprese ed estero | 37 | 50 | 28 | 36,72 | -44,44 |
| Mutui ed anticipazioni | 207 | 220 | 348 | | |
| -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Enti pubblici non consolidati | 34 | 35 | 62 | 2,77 | 77,91 |
| -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Famiglie, imprese, estero | 173 | 185 | 286 | 6,90 | 55,14 |
| Aumento depositi bancari | 37 | 1 | 64 | -99,46 | - |
| Altre partite finanziarie | 424 | 363 | 416 | -14,50 | 14,75 |
| -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -a Enti pubblici | 14 | 16 | 19 | 13,62 | 18,94 |
| -a Famiglie, imprese , estero | 410 | 347 | 397 | -15,47 | 14,55 |
| **TOTALE PAGAMENTI** | 8.946 | 9.669 | 10.316 | 8,16 | 6,76 |

***Tabella 9. 1- ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI CENTRALI* : Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)***

| INCASSI | Gennaio - Giugno | | | PAGAMENTI | Gennaio - Giugno | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | | 2000 | 2001 | 2002 |
| **INCASSI CORRENTI** | 296 | 283 | 278 | **PAGAMENTI CORR.** | 265 | 244 | 252 |
| Tributari | 0 | 0 | 0 | Personale in servizio | 168 | 161 | 141 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | Acquisto beni e servizi | 45 | 43 | 43 |
| - Imposte indirette | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | | | | Trasferimenti | 15 | 20 | 30 |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 0 | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 |
| Vendita beni e servizi | 12 | 28 | 13 | -a Regioni | 0 | 0 | 0 |
| Redditi da capitale | 0 | 1 | 1 | -a Enti pubbl. nc. | 0 | 1 | 0 |
| | | | | -a Famiglie | 15 | 19 | 30 |
| Trasferimenti | 279 | 250 | 260 | -a Imprese | 0 | 0 | 0 |
| -da Settore statale | 271 | 240 | 242 | | | | |
| -da Regioni | 5 | 5 | 2 | Interessi | 28 | 13 | 25 |
| -da Comuni e prov. | 0 | 0 | 0 | | | | |
| -da Enti pubbl. nc. | 3 | 5 | 16 | Ammortamenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Famiglie | 0 | 0 | 0 | | | | |
| -da Imprese | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Altri incassi correnti | 5 | 4 | 4 | Altri pagamenti correnti | 9 | 7 | 13 |
| **INC. DI CAPITALI** | 806 | 782 | 872 | **PAG. DI CAPITALI** | 831 | 1.028 | 1.015 |
| Trasferimenti | 802 | 782 | 872 | Costituz. capitali fissi | 826 | 1.025 | 964 |
| -da Settore statale | 802 | 782 | 872 | | | | |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | Trasferimenti | 3 | 2 | 51 |
| -da Comuni e prov. | 0 | 0 | 0 | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 | -a Regioni | 0 | 0 | 0 |
| -da Famiglie imprese | 0 | 0 | 0 | -a Comuni e Prov. | 0 | 0 | 0 |
| | | | | -a Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | -a Famiglie | 0 | 0 | 0 |
| | | | | -a Imprese | 3 | 2 | 51 |
| Altri incassi di capitale | 4 | 0 | 0 | Altri pagamenti di capitale | 2 | 1 | 0 |
| **PART. FINANZIARIE** | 61 | 263 | 184 | **PART. FINANZIARIE** | 62 | 75 | 67 |
| Riscossione crediti | 0 | 0 | 0 | Partec. a imprese | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 | | | | |
| -da altri | 0 | 0 | 0 | Mutui ad imprese | 7 | 4 | 7 |
| Rid. depositi bancari | 7 | 0 | 0 | Aumento dep. bancari | 0 | 0 | 0 |
| Altre partite finanziarie | 54 | 263 | 184 | Altre partite finanziarie | 55 | 71 | 60 |
| **TOTALE INCASSI** | 1.163 | 1.328 | 1.334 | **TOTALE PAGAM.** | 1.158 | 1.347 | 1.334 |
| FABB. (-) DISP. (+) | 5 | -19 | 0 | | | | |

**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 9. 2 -ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI LOCALI* : Conto consolidato di cassa ( in milioni di euro )***

| INCASSI | Gennaio – Giugno | | | PAGAMENTI | Gennaio - Giugno | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | | 2000 | 2001 | 2002 |
| **INCASSI CORRENTI** | 840 | 919 | 1.072 | **PAGAMENTI CORR.** | 781 | 832 | 916 |
| Tributari | 0 | 0 | 0 | Personale in servizio | 276 | 304 | 313 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | Acquisto beni e servizi | 265 | 289 | 300 |
| - Imposte indirette | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | | | | Trasferimenti | 172 | 185 | 223 |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 2 | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 |
| Vendita beni e servizi | 191 | 333 | 379 | -a Regioni | 2 | 0 | 5 |
| Redditi da capitale | 38 | 72 | 45 | -a Enti pubbl. nc. | 10 | 39 | 17 |
| | | | | -a Famiglie | 40 | 2 | 29 |
| Trasferimenti | 404 | 350 | 373 | -a Imprese | 120 | 144 | 172 |
| -da Settore statale | 238 | 110 | 206 | | | | |
| -da Regioni | 81 | 115 | 104 | Interessi | 6 | 9 | 7 |
| -da Comuni e prov. | 66 | 73 | 27 | | | | |
| -da Enti pubbl. nc. | 17 | 50 | 30 | Ammortamenti | 0 | 10 | 0 |
| -da Famiglie | 3 | 2 | 4 | | | | |
| -da Imprese | 0 | 0 | 2 | | | | |
| Altri incassi correnti | 206 | 164 | 273 | Altri pagamenti correnti | 62 | 35 | 73 |
| **INC. DI CAPITALI** | 301 | 316 | 255 | **PAG. DI CAPITALI** | 378 | 425 | 399 |
| Trasferimenti | 290 | 307 | 247 | Costituz. capitali fissi | 236 | 255 | 251 |
| -da Settore statale | 61 | 46 | 42 | | | | |
| -da Regioni | 199 | 224 | 186 | Trasferimenti | 138 | 158 | 143 |
| -da Comuni e prov. | 21 | 28 | 7 | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 6 | 4 | 6 | -a Regioni | 4 | 9 | 5 |
| -da Famiglie imprese | 3 | 5 | 6 | -a Comuni e Prov. | 18 | 28 | 18 |
| | | | | -a Enti pubbl. nc. | 4 | 121 | 4 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | -a Famiglie | 84 | 0 | 85 |
| | | | | -a Imprese | 28 | 0 | 31 |
| Altri incassi di capitale | 11 | 9 | 8 | Altri pagamenti di capitale | 3 | 12 | 5 |
| **PART. FINANZIARIE** | 214 | 266 | 275 | **PART. FINANZIARIE** | 214 | 242 | 289 |
| Riscossione crediti | 16 | 34 | 42 | Partec. a imprese | 19 | 29 | 17 |
| -da Enti pubbl. nc. | 1 | 0 | 8 | | | | |
| -da altri | 15 | 34 | 34 | Mutui ad imprese | 20 | 32 | 45 |
| Rid. depositi bancari | 0 | 0 | 0 | Aumento dep. bancari | 0 | 0 | 8 |
| Altre partite finanziarie | 198 | 232 | 233 | Altre partite finanziarie | 176 | 181 | 219 |
| **TOTALE INCASSI** | 1.355 | 1.501 | 1.602 | **TOTALE PAGAM.** | 1.373 | 1.499 | 1.604 |
| FABB. (-) DISP. (+) | -18 | 2 | -2 | | | | |

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

***Tabella 9. 3 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI CENTRALI* : Conto consolidato di cassa ( in milioni di euro )***

| INCASSI | Gennaio - Giugno | | | PAGAMENTI | Gennaio - Giugno | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | | 2000 | 2001 | 2002 |
| **INCASSI CORRENTI** | 914 | 916 | 785 | **PAGAMENTI CORR.** | 905 | 914 | 850 |
| Tributari | 0 | 0 | 0 | Personale in servizio | 98 | 98 | 113 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | Acquisto beni e servizi | 170 | 169 | 131 |
| - Imposte indirette | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | | | | Trasferimenti | 246 | 231 | 212 |
| Contributi sociali | 4 | 3 | 3 | -a Settore statale | 7 | 2 | 7 |
| Vendita beni e servizi | 703 | 754 | 657 | -a Regioni | 1 | 5 | 0 |
| Redditi da capitale | 5 | 3 | 2 | -a Enti pubbl. nc. | 134 | 84 | 48 |
| | | | | -a Famiglie | 104 | 140 | 157 |
| Trasferimenti | 148 | 135 | 87 | -a Imprese | 0 | 0 | 0 |
| -da Settore statale | 147 | 134 | 86 | | | | |
| -da Regioni | 0 | 1 | 1 | Interessi | 0 | 2 | 6 |
| -da Comuni e prov. | 1 | 0 | 0 | | | | |
| -da Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 | Ammortamenti | 2 | 0 | 0 |
| -da Famiglie | 0 | 0 | 0 | | | | |
| -da Imprese | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Altri incassi correnti | 54 | 21 | 36 | Altri pagamenti correnti | 389 | 414 | 388 |
| **INC. DI CAPITALI** | 3 | 2 | 0 | **PAG. DI CAPITALI** | 12 | 10 | 8 |
| Trasferimenti | 0 | 0 | 0 | Costituz. capitali fissi | 3 | 5 | 4 |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | | | | |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | Trasferimenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e prov. | 0 | 0 | 0 | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 | -a Regioni | 0 | 0 | 0 |
| -da Famiglie imprese | 0 | 0 | 0 | -a Comuni e Prov. | 0 | 0 | 0 |
| | | | | -a Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | -a Famiglie | 0 | 0 | 0 |
| | | | | -a Imprese | 0 | 0 | 0 |
| Altri incassi di capitale | 3 | 2 | 0 | Altri pagamenti di capitale | 9 | 5 | 4 |
| **PART. FINANZIARIE** | 123 | 88 | 205 | **PART. FINANZIARIE** | 132 | 79 | 165 |
| Riscossione crediti | 1 | 1 | 0 | Partec. a imprese | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 | | | | |
| -da altri | 1 | 1 | 0 | Mutui ad imprese | 1 | 1 | 0 |
| Rid. depositi bancari | 0 | 29 | 0 | Aumento dep. bancari | 2 | 0 | 0 |
| Altre partite finanziarie | 122 | 58 | 205 | Altre partite finanziarie | 130 | 78 | 165 |
| **TOTALE INCASSI** | 1.040 | 1.006 | 990 | **TOTALE PAGAM.** | 1.049 | 1.003 | 1.023 |
| FABB. (-) DISP. (+) | -9 | 3 | -33 | | | | |

**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 9. 4 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI LOCALI*: Conto consolidato di cassa ( in milioni di euro )***

| INCASSI | Gennaio – Giugno | | | PAGAMENTI | Gennaio – Giugno | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | | 2000 | 2001 | 2002 |
| **INCASSI CORRENTI** | 3.816 | 4.252 | 4.534 | **PAGAMENTI CORR.** | 3.235 | 3.552 | 3.753 |
| Tributari | 381 | 404 | 424 | Personale in servizio | 2.112 | 2.222 | 2.276 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | Acquisto beni e servizi | 559 | 645 | 688 |
| - Imposte indirette | 381 | 404 | 424 | | | | |
| | | | | Trasferimenti | 201 | 246 | 299 |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 0 | -a Settore statale | 1 | 1 | 2 |
| Vendita beni e servizi | 34 | 42 | 37 | -a Regioni | 9 | 9 | 11 |
| Redditi da capitale | 2 | 3 | 5 | -a Enti pubbl. nc. | 171 | 213 | 258 |
| | | | | -a Famiglie | 19 | 22 | 25 |
| Trasferimenti | 2.977 | 3.358 | 3.501 | -a Imprese | 1 | 1 | 3 |
| -da Settore statale | 2.827 | 3.181 | 3.291 | | | | |
| -da Regioni | 26 | 38 | 46 | Interessi | 8 | 11 | 13 |
| -da Comuni e prov. | 5 | 5 | 8 | | | | |
| -da Enti pubbl. nc. | 97 | 111 | 122 | Ammortamenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Famiglie | 8 | 10 | 12 | | | | |
| -da Imprese | 14 | 13 | 22 | | | | |
| Altri incassi correnti | 422 | 445 | 567 | Altri pagamenti correnti | 355 | 428 | 477 |
| **INC. DI CAPITALI** | 298 | 265 | 200 | **PAG. DI CAPITALI** | 566 | 634 | 812 |
| Trasferimenti | 297 | 251 | 199 | Costituz. capitali fissi | 447 | 471 | 661 |
| -da Settore statale | 242 | 192 | 144 | | | | |
| -da Regioni | 14 | 14 | 8 | Trasferimenti | 118 | 162 | 150 |
| -da Comuni e prov. | 3 | 4 | 8 | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 25 | 15 | 16 | -a Regioni | 0 | 0 | 0 |
| -da Famiglie imprese | 14 | 26 | 23 | -a Comuni e Prov. | 0 | 0 | 0 |
| | | | | -a Enti pubbl. nc. | 118 | 161 | 149 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | -a Famiglie | 0 | 0 | 1 |
| | | | | -a Imprese | 0 | 1 | 0 |
| Altri incassi di capitale | 1 | 14 | 1 | Altri pagamenti di capitale | 1 | 1 | 1 |
| **PART. FINANZIARIE** | 779 | 800 | 1.035 | **PART. FINANZIARIE** | 1.092 | 1.134 | 1.239 |
| Riscossione crediti | 112 | 103 | 117 | Partec. a imprese | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 25 | 40 | 32 | | | | |
| -da altri | 87 | 63 | 85 | Mutui ad imprese | 146 | 133 | 162 |
| Rid. depositi bancari | 0 | 0 | 0 | Aumento dep. bancari | 25 | 30 | 56 |
| Altre partite finanziarie | 667 | 697 | 918 | Altre partite finanziarie | 921 | 971 | 1.021 |
| **TOTALE INCASSI** | 4.892 | 5.317 | 5.769 | **TOTALE PAGAM.** | 4.892 | 5.320 | 5.804 |
| FABB. (-) DISP. (+) | 0 | -3 | -35 | | | | |

**Università, Enti parchi*

***Tabella 9. 5 – ENTI DI RICERCA AMMINISTRAZIONI CENTRALI* : Conto consolidato di cassa ( in milioni di euro )***

| INCASSI | Gennaio - Giugno | | | PAGAMENTI | Gennaio - Giugno | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | | 2000 | 2001 | 2002 |
| **INCASSI CORRENTI** | 990 | 1.067 | 1.149 | **PAGAMENTI CORR.** | 819 | 918 | 953 |
| Tributari | 0 | 0 | 0 | Personale in servizio | 362 | 375 | 428 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | Acquisto beni e servizi | 196 | 208 | 202 |
| - Imposte indirette | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | | | | Trasferimenti | 222 | 304 | 299 |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 2 | -a Settore statale | 2 | 11 | 33 |
| Vendita beni e servizi | 44 | 68 | 48 | -a Regioni | 0 | 0 | 0 |
| Redditi da capitale | 3 | 6 | 4 | -a Enti pubbl. nc. | 1 | 10 | 4 |
| | | | | -a Famiglie | 196 | 217 | 122 |
| Trasferimenti | 906 | 957 | 1.056 | -a Imprese | 23 | 66 | 140 |
| -da Settore statale | 883 | 917 | 1.018 | | | | |
| -da Regioni | 1 | 5 | 2 | Interessi | 22 | 12 | 6 |
| -da Comuni e prov. | 0 | 0 | 0 | | | | |
| -da Enti pubbl. nc. | 15 | 23 | 18 | Ammortamenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Famiglie | 7 | 12 | 18 | | | | |
| -da Imprese | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Altri incassi correnti | 37 | 36 | 39 | Altri pagamenti correnti | 17 | 19 | 18 |
| **INC. DI CAPITALI** | 13 | 27 | 26 | **PAG. DI CAPITALI** | 110 | 111 | 103 |
| Trasferimenti | 5 | 23 | 15 | Costituz. capitali fissi | 90 | 99 | 88 |
| -da Settore statale | 4 | 19 | 9 | | | | |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | Trasferimenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e prov. | 0 | 0 | 0 | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 0 | 2 | 5 | -a Regioni | 0 | 0 | 0 |
| -da Famiglie imprese | 2 | 2 | 1 | -a Comuni e Prov. | 0 | 0 | 0 |
| | | | | -a Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | -a Famiglie | 0 | 0 | 0 |
| | | | | -a Imprese | 0 | 0 | 0 |
| Altri incassi di capitale | 8 | 4 | 11 | Altri pagamenti di capitale | 20 | 12 | 15 |
| **PART. FINANZIARIE** | 95 | 118 | 105 | **PART. FINANZIARIE** | 127 | 138 | 134 |
| Riscossione crediti | 7 | 4 | 5 | Partec. a imprese | 1 | 2 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 0 | 1 | 5 | | | | |
| -da altri | 7 | 3 | 0 | Mutui ad imprese | 9 | 7 | 7 |
| Rid. depositi bancari | 0 | 0 | 0 | Aumento dep. bancari | 0 | 0 | 0 |
| Altre partite finanziarie | 87 | 114 | 100 | Altre partite finanziarie | 118 | 129 | 127 |
| **TOTALE INCASSI** | 1.098 | 1.212 | 1.280 | **TOTALE PAGAM.** | 1.056 | 1.167 | 1.190 |
| FABB. (-) DISP. (+) | 42 | 45 | 90 | | | | |

** 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 del primo semestre 2002 la gestione di cassa del bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per 145.092 milioni e pagamenti (al lordo di invalidi civili) per 173.037 milioni: ne è derivato un fabbisogno pari a milioni 27.945 (milioni 31.167 nel corrispondente periodo 2001 (Tab. n.1A).

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

| | Gennaio - Giugno | | | Variazioni 02-01 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | Assolute | % |
| **INCASSI** | | | | | |
| - Tributari | 128.869 | 127.071 | 126.542 | -529 | -0,4 |
| - Altri | 15.083 | 12.692 | 18.550 | 5.858 | 46,2 |
| TOTALE INCASSI | 143.952 | 139.763 | 145.092 | 5.329 | 3,8 |
| **PAGAMENTI** | | | | | |
| - Correnti | 152.593 | 151.641 | 153.812 | 2.171 | 1,4 |
| - In conto capitale | 17.143 | 19.289 | 19.225 | -64 | -0,3 |
| TOTALE PAGAMENTI | 169.736 | 170.930 | 173.037 | 2.107 | 1,2 |
| FABBISOGNO(-) | 25.784 | 31.167 | 27.945 | -3.222 | -10,3 |

La riduzione del fabbisogno consegue ad aumenti degli incassi e dei pagamenti pari, rispettivamente, a milioni 5.329 e milioni 2.107.

Nei due successivi paragrafi si forniscono, dettagliate specificazioni sull'evoluzione fatta registrare dagli incassi e dai pagamenti.

## *ANALISI DEGLI INCASSI*

Le entrate finali incassate nel primo semestre dell'anno 2002, sono state, nel complesso, pari a 145.092 milioni, contro 139.763 milioni del corrispondente periodo dell'anno precedente (tabella 2A).

Per una maggiore significatività del raffronto, nella successiva tabella 3A sono operate depurazioni e integrazioni degli incassi contabilizzati a bilancio riferite a:

- incassi relativi ad anni precedenti attribuiti dalla struttura di gestione rispettivamente nel 2002 (milioni 630) e nel 2001 (milioni 231);

- imputazione al 2001 di ritenute IRPEF relative al 2001, versate dall'INPS nello stesso anno ma contabilizzate nel bilancio a gennaio 2002 (milioni 1.463);

- integrazione per giacenze presso la struttura di gestione (milioni 14.863 per il 2001 e 13.227 per il 2002);

- modifica dei termini di versamento delle accise sugli oli minerali, prevista dall'art. 8-bis del D.L. 356/2001, convertito nella legge 418/2001, che ha provocato uno slittamento di circa 1.000 milioni al mese successivo;

- integrazione di 377 milioni quale quota, non contabilizzata a bilancio, degli introiti affluiti nel primo semestre 2002 sulla contabilità speciale relativa alla cartolarizzazione del lotto e del superenalotto.

L'analisi che segue è riferita ai dati esposti nella predetta tabella.

***Tabella 2 A – BILANCIO DELLO STATO: Incassi realizzati nel periodo (in milioni di euro)***

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni 02-01 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | Assolute | % |
| IMPOSTE DIRETTE | 67.355 | 65.536 | 65.300 | -236 | -0,4 |
| - IRPEF | 51.691 | 52.696 | 56.093 | 3.397 | 6,4 |
| - IRPEG | 1.769 | 1.667 | 2.176 | 509 | 30,5 |
| - ILOR | 81 | 93 | 78 | -15 | -16,1 |
| - Sostitutiva | 3.100 | 4.924 | 5.113 | 189 | 3,8 |
| - Ritenuta sui dividendi | 79 | 86 | 90 | 4 | 4,3 |
| - Altre | 10.636 | 6.070 | 1.750 | -4.320 | -71,2 |
| IMPOSTE INDIRETTE | 63.012 | 61.535 | 61.243 | -292 | -0,5 |
| AFFARI | 41.717 | 43.664 | 44.110 | 446 | 1,0 |
| - IVA | 35.342 | 36.961 | 37.952 | 991 | 2,7 |
| - Registro, bollo e sostitutiva | 2.362 | 2.436 | 2.345 | -91 | -3,7 |
| PRODUZIONE | 14.835 | 12.782 | 11.551 | -1.231 | -9,6 |
| - Oli minerali | 10.782 | 9.594 | 8.988 | -606 | -6,3 |
| MONOPOLI | 3.443 | 3.553 | 3.562 | 9 | 0,3 |
| - Tabacchi | 3.439 | 3.549 | 3.557 | 8 | 0,2 |
| LOTTO | 3.017 | 1.536 | 2.020 | 484 | 31,5 |
| TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE (*) | 130.367 | 127.071 | 126.543 | -528 | -0,4 |
| ALTRE ENTRATE | 14.369 | 12.692 | 18.550 | 5.858 | 46,2 |
| di cui: | | | | | |
| - Contributi S.S.N. e R.C. auto | 456 | 575 | 588 | 13 | 2,3 |
| - Risorse proprie U.E. | 3.032 | 3.119 | 2.971 | -148 | -4,7 |
| - Vendita beni e servizi | 1.293 | 2.092 | 1.441 | -651 | -31,1 |
| - Rientro di capitali | - | - | 1.434 | 1.434 | - |
| - Dividendi e utili B.I. | 4.983 | 2.551 | 2.780 | 229 | 9,0 |
| TOTALE ENTRATE FINALI | 144.737 | 139.763 | 145.092 | 5.329 | 3,8 |

(*) Al netto di milioni 2.194 per il 2000, milioni 2.274 per il 2001 e milioni 2.250 per il 2002 quali risorse proprie U.E. contabilizzate tra le "altre entrate"

## *ENTRATE TRIBUTARIE*

Gli introiti riferibili al primo semestre 2002 sono pari a 139.017 milioni, di poco superiori (+ 0,3%) a quelli del

corrispondente periodo del 2001. Si è avuto, in particolare, un aumento di 582 milioni per le imposte indirette compensato, in parte, dalla riduzione di 143 milioni di quelle indirette.

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

| | Gennaio - Giugno | | | Variazioni 02/01 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | Assolute | % |
| IMPOSTE DIRETTE | 79.619 | 76.174 | 76.031 | -143 | -0,2 |
| - IRPEF | 56.110 | 55.775 | 57.070 | 1.295 | 2,3 |
| - IRPEG | 8.801 | 8.547 | 9.387 | 840 | 9,8 |
| - ILOR | 80 | 92 | 78 | -14 | -15,2 |
| - Sostitutiva | 3.205 | 5.130 | 5.221 | 91 | 1,8 |
| - Ritenuta sui dividendi | 79 | 86 | 92 | 6 | 7,0 |
| - Altre | 11.343 | 6.544 | 4.183 | -2.361 | -36,1 |
| IMPOSTE INDIRETTE | 63.850 | 62.404 | 62.986 | 582 | 0,9 |
| AFFARI | 42.555 | 44.533 | 44.404 | -129 | -0,3 |
| - IVA | 36.179 | 37.827 | 38.245 | 418 | 1,1 |
| - Registro, bollo e sostitutiva | 2.362 | 2.436 | 2.345 | -91 | -3,7 |
| PRODUZIONE | 14.835 | 12.782 | 12.623 | -159 | -1,2 |
| - Oli minerali | 10.782 | 9.594 | 10.075 | 481 | 5,0 |
| MONOPOLI | 3.443 | 3.553 | 3.562 | 9 | 0,3 |
| - Tabacchi | 3.439 | 3.549 | 3.557 | 8 | 0,2 |
| LOTTO | 3.017 | 1.536 | 2.397 | 861 | 56,1 |
| TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE (*) | 143.469 | 138.578 | 139.017 | 439 | 0,3 |
| ALTRE ENTRATE | 14.369 | 12.692 | 18.586 | 5.894 | 46,4 |
| di cui: | | | | | |
| - Contributi S.S.N. e R.C. auto | 456 | 575 | 588 | 13 | 2,3 |
| - Risorse proprie U.E. | 3.032 | 3.119 | 2.971 | -148 | -4,7 |
| - Vendita beni e servizi | 1.293 | 2.092 | 1.441 | -651 | -31,1 |
| - Rientro di capitali | - | - | 1.434 | 1.434 | - |
| - Dividendi e utili B.I. | 4.983 | 2.551 | 2.780 | 229 | 9,0 |
| TOTALE ENTRATE FINALI | 157.838 | 151.270 | 157.603 | 6.333 | 4,2 |

(1) Al netto di 1.463 milioni di ritenute IRPEF (cap. 1023/3) relative al 2001, versate da INPS

(2) Considera slittamento gettito accise sugli oli minerali (milioni 1000 circa) previsto dall'art. 8 bis del D.L. 356/2001, convertito nella L. 418/2001

(3) Considera 377 milioni affluiti sulla contabilità speciale n. 20358 relativa alla cartolarizzazione del lotto e del superenalotto

(*) Al netto di milioni 2.194 per il 2000, milioni 2.274 per il 2001 e milioni 2.250 per il 2002 quali risorse proprie U.E. contabilizzate tra le "altre entrate"

## Imposte dirette

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

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

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni 02/01 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | Assolute | % |
| IRPEF | 56.110 | 55.775 | 57.070 | 1.295 | 2,3 |
| Ruoli | 187 | 451 | 219 | -232 | -51,4 |
| Ritenute sui dipendenti pubblici | 5.215 | 3.606 | 3.828 | 222 | 6,2 |
| Ritenute sui dipendenti privati | 39.597 | 41.391 | 43.843 | 2.452 | 5,9 |
| Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo | 6.475 | 5.768 | 4.958 | -810 | -14,0 |
| Versamenti a saldo per autotassazione | 1.728 | 1.945 | 1.523 | -422 | -21,7 |
| Versamenti acconto per autotassazione | 2.826 | 2.502 | 2.574 | 72 | 2,9 |
| Accertamento con adesione | 84 | 112 | 124 | 12 | 11,2 |
| IRPEG | 8.801 | 8.547 | 9.387 | 840 | 9,8 |
| Ruoli | 30 | 47 | 62 | 15 | 31,9 |
| Versamenti a saldo per autotassazione | 3.761 | 3.854 | 3.800 | -54 | -1,4 |
| Versamenti acconto per autotassazione | 4.965 | 4.556 | 5.458 | 901 | 19,8 |
| Accertamento con adesione | 45 | 90 | 67 | -23 | -25,4 |
| RITENUTE SUI REDDITI DA CAPITALE | 3.205 | 5.130 | 5.221 | 91 | 1,8 |
| Ritenute su interessi, premi ed altri frutti corrisposti da aziende ed istituti di credito | 753 | 2.283 | 2.472 | 189 | 8,3 |
| Ritenute sugli interessi dei titoli di Stato | 16 | 46 | 0 | -46 | 0,0 |
| Ritenute sulle obbligazioni | 199 | 231 | 95 | -136 | -58,9 |
| Imp. Sost. sugli interessi, premi ed altri frutti di talune obblig. Di cui al D. legisl. 1.4.96, n. 239 | 1.667 | 2.275 | 2.377 | 102 | 4,5 |
| Altre ritenute | 570 | 294 | 277 | -17 | -5,9 |

(1) Considera lo slittamento a gennaio 2002 di 1.463 milioni di ritenute IRPEF (cap. 1023/3) relative al dicembre 2001, versate da INPS

L'aumento registrato per l'IRPEF (+milioni 1.295) è ascrivibile prevalentemente alle ritenute sui dipendenti pubblici (+ milioni 222) e sui dipendenti privati (+ milioni 2.452), cui si contrappongono le variazioni negative relative alle ritenute d'acconto per i redditi da lavoro autonomo (- milioni 810) ed ai versamenti a saldo per autotassazione (- milioni 422).

L'incremento di gettito relativo all'IRPEG (+ milioni 840) è invece riconducibile soprattutto a maggiori versamenti in acconto per autotassazione.

Per quanto riguarda le ritenute sui redditi da capitale, l'aumento registrato é imputabile, essenzialmente, alle ritenute su interessi, premi e altri frutti corrisposte da aziende e istituti di credito (+ 189 milioni) e all'imposta sostitutiva di cui al decreto legislativo 239/96 (+ 102 milioni): ridotte, per contro, di 136 milioni le ritenute sulle obbligazioni.

**Imposte indirette**

Nel comparto delle imposte indirette l'incremento dello 0,9 per cento riflette aumenti per lotto, lotterie ed altre attività di gioco (+ 861 milioni) e Monopoli (+ milioni 9) e flessioni registrate e flessioni per tasse e imposte sugli affari (- milioni 129) e imposte sulla produzione (- milioni 159).

In particolare, tra le prime si segnala l'aumento dell'IVA (+ 1,1%): nella tabella 5A viene fornito il dettaglio delle componenti di tale ultimo tributo.

Per quel che riguarda le altre imposte della categoria delle tasse e imposte sugli affari (cfr. tabella 6A) si sono avuti minori introiti per le imposte di bollo (-187 milioni), le tasse sulle concessioni governative (- milioni 98)), l'INVIM (- 213 milioni), e le imposte sulle successioni e donazioni (- milioni 91): in crescita, per contro, il gettito l'imposta di registro (+ milioni 95) in conseguenza, anche, della

realizzazione delle vendite del patrimonio immobiliare cartolarizzato nel dicembre 2001.

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

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni 02/01 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | Assolute | % |
| IVA contabilizzata a bilancio (*) | 37.536 | 39.232 | 40.202 | 970 | 2,5 |
| - Scambi interni | 31.705 | 32.819 | 34.674 | 1.855 | 5,7 |
| - Importazioni | 5.713 | 6.218 | 5.350 | -868 | -14,0 |
| - Ruoli | 69 | 125 | 118 | -7 | -6,0 |
| - Accert. con adesione | 48 | 68 | 59 | -9 | -12,8 |
| - Regolariz. omessi vers. | 2 | 2 | 1 | -1 | -51,6 |
| RETTIFICHE: | | | | | |
| *- Rimborsi non regolati* | +499 | +409 | +0 | | |
| *- Quota di gettito 99 imputata al bilancio 2000* | -525 | - | - | | |
| *- Quota gettito 2000 imputata al bilancio 2001* | - | -124 | - | | |
| *- Quota gettito 2001 imputata al bilancio 2002* | - | - | -278 | | |
| *- Ripartito nei mesi successivi a giugno* | +862 | +582 | +571 | | |
| TOTALE IVA LORDA RETTIFICATA | 38.372 | 40.099 | 40.495 | 396 | 1,0 |
| *- IVA U.E.* | -2.194 | -2.271 | -2.250 | | |
| TOTALE IVA NETTA (**) | 36.179 | 37.827 | 38.245 | 418 | 1,1 |

Considera IVA U.E. e regolazioni rimborsi (milioni 12.351 per il 1999, milioni 14.201 per il 2000 e milioni 18.282 per il 2001)

Per le imposte sulla produzione, sui consumi e dogane, si è avuta una flessione di 159 milioni (- 1,2%), dovuta, principalmente, a minori introiti per le imposte di consumo sul gas metano (- 369 milioni) e sull'energia elettrica (- 177 milioni), parzialmente compensati da aumenti per accise sugli oli minerali (+ 481 milioni) e sovrimposte di confine (+ 11 milioni).

Si segnala, infine, il positivo andamento del lotto e superenalotto (+ 991 milioni) e una sostanziale stazionarietà dell'imposta di consumo dei tabacchi (+8 milioni).

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

| | Gennaio - Giugno | | | Variazioni 02/01 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | Assolute | % |
| IMPOSTE INDIRETTE | 63.850 | 62.404 | 62.986 | 582 | 0,9 |
| AFFARI - di cui: | 42.555 | 44.533 | 44.404 | -129 | -0,3 |
| - Registro | 927 | 1.004 | 1.099 | 95 | 9,5 |
| - Bollo | 1.411 | 1.406 | 1.219 | -187 | -13,3 |
| - Assicurazioni | 791 | 885 | 897 | 12 | 1,3 |
| - Ipotecaria | 297 | 293 | 328 | 35 | 12,0 |
| - Canone RAI | 1.289 | 1.320 | 1.334 | 14 | 1,1 |
| - Conc. governative | 574 | 639 | 541 | -98 | -15,4 |
| - Successioni e donazioni | 276 | 302 | 211 | -91 | -30,0 |
| - INVIM | 307 | 260 | 47 | -213 | -81,9 |
| PRODUZIONE - di cui. | 14.835 | 12.782 | 12.623 | -159 | -1,2 |
| - Gas metano | 2.119 | 1.587 | 1.218 | -369 | -23,3 |
| - Spiriti | 246 | 241 | 213 | -28 | -11,5 |
| - Gas incond. raffinene e fabb. | 395 | 314 | 306 | -8 | -2,5 |
| - Energia elettnca | 819 | 628 | 451 | -177 | -28,2 |
| - Sovnmposta di confine | 96 | 73 | 84 | 11 | 15,4 |
| MONOPOLI - di cui: | 3.443 | 3.553 | 3.562 | 9 | 0,3 |
| - Tabacchi | 3.439 | 3.549 | 3.557 | 8 | 0,2 |
| LOTTO - di cui: | 3.017 | 1.536 | 2.397 | 861 | 56,1 |
| - Provento del lotto e superenalotto | 2.282 | 815 | 1.806 | 991 | 121,6 |
| - Quota del 40% imp. sui giuochi | 76 | 85 | 74 | -11 | -13,2 |
| - Diritto fisso erariale sui conc. pron. | 146 | 121 | 26 | -95 | -78,5 |

(1) Considera slittamento gettito accise sugli oli minerali (milioni 1000 circa) previsto dall'art. 8 bis del D.L. 356/2001, convertito nella L. 418/2001

(2) Considera 377 milioni affluiti sulla contabilità speciale n. 20358 relativa alla cartolarizzazione del lotto e del superenalotto

## Entrate non tributarie

Per le entrate non tributarie si evidenzia un aumento di milioni 5.894 (+ 46,4%) dovuto, principalmente, a maggiori introiti per dietimi di interesse e altri proventi connessi alla gestione del debito (+ 4.478 milioni), rientro dei capitali (+ milioni 1.434 milioni), introiti per vendita beni e servizi (- milioni 651), dividendi e utili (+ 229 milioni) e risorse proprie U.E. (- 148 milioni).

## *ANALISI DEI PAGAMENTI*

I pagamenti finali effettuati nel primo semestre 2002 sono stati pari - al netto delle regolazioni contabili indicate in fondo alle tabelle - a 173.037 milioni: essi sono riferiti per milioni 153.812 a spese correnti e per milioni 19.225 a spese in conto capitale. Rispetto al corrispondente periodo del 2001 si è avuto un aumento di 2.107 milioni, imputabile esclusivamente alla maggiore crescita delle spese correnti (+ miliardi 2.171), posto che, per i pagamenti di conto capitale, si registra una flessione pari di 64 milioni.

L'aumento delle spese correnti consegue a:

- maggiori trasferimenti agli enti di previdenza (+ 5.626 milioni) riferiti, principalmente, all'INPS;

- più elevate poste correttive e compensative delle entrate aumentate di 837 milioni, a seguito di maggiori pagamenti per vincite al lotto (+ milioni 1.589), compensati da minori versamenti alle contabilità speciale intestata alla struttura di gestione che provvede alla "regolazione" in entrata delle compensazioni effettuate dai contribuenti, e da minori versamenti per canoni RAI-TV;

- minori trasferimenti alle Regioni per 3.797 milioni originate da minori pagamenti di quote del fondo sanitario nazionale (la liquidità delle aziende del comparto è stata comunque assicurata tramite anticipazioni di tesoreria;

***Tabella 7 A – BILANCIO DELLO STATO: Analisi dei pagamenti (in milioni di euro)***

| | Gennaio – Giugno | | | Variazioni 02/01 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 | Assolute | % |
| PAGAMENTI CORRENTI | | | | | |
| Redditi da lavoro dipendente | 34.168 | 33.082 | 33.929 | 847 | 2,6 |
| Consumi intermedi | 5.298 | 5.301 | 4.645 | -656 | -12,4 |
| IRAP | 1.913 | 1.707 | 1.645 | -62 | -3,6 |
| Trasferimenti correnti ad Amministrazioni pubbliche: | 48.299 | 50.732 | 52.188 | 1.456 | 2,9 |
| - amministrazioni centrali | 1.501 | 2.282 | 1.870 | -412 | -18,1 |
| - amministrazioni locali: | 16.996 | 23.904 | 20.146 | -3.758 | -15,7 |
| *- regioni* | 10.491 | 12.989 | 9.192 | -3.797 | -29,2 |
| *- comuni* | 3.090 | 7.097 | 6.990 | -107 | -1,5 |
| *- altre* | 3.415 | 3.818 | 3.964 | 146 | 3,8 |
| - enti previdenziali e assistenza sociale | 29.802 | 24.546 | 30.172 | 5.626 | 22,9 |
| Trasferimenti correnti a famiglie e ISP | 4.159 | 1.303 | 1.170 | -133 | -10,2 |
| Trasferimenti correnti a imprese | 2.252 | 1.391 | 1.622 | 231 | 16,6 |
| Trasferimenti correnti a estero | 689 | 640 | 788 | 148 | 23,1 |
| Risorse proprie CEE | 9.051 | 8.608 | 9.158 | 550 | 6,4 |
| Interessi passivi e redditi da capitale | 35.457 | 36.053 | 34.339 | -1.714 | -4,8 |
| Poste correttive e compensative | 11.191 | 12.739 | 13.576 | 837 | 6,6 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 611 | 611 | .. |
| Altre uscite correnti | 116 | 85 | 141 | 56 | 65,9 |
| Totale Pagamenti Correnti | 152.593 | 151.641 | 153.812 | 2.171 | 1,4 |
| PAGAMENTI DI CAPITALI | | | | | |
| Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni | 1.383 | 2.113 | 2.237 | 124 | 5,9 |
| Contributi agli investimenti ad Amm.ni pubbliche: | 8.948 | 10.871 | 9.543 | -1.328 | -12,2 |
| - amministrazioni centrali | 5.733 | 6.682 | 6.036 | -646 | -9,7 |
| - amministrazioni locali: | 3.072 | 3.982 | 3.507 | -475 | -11,9 |
| *- regioni* | 1.094 | 2.645 | 1.476 | -1.169 | -44,2 |
| *- comuni* | 1.635 | 1.070 | 1.863 | 793 | 74,1 |
| *- altre* | 343 | 267 | 168 | -99 | -37,1 |
| - enti previdenziali e assistenza sociale | 143 | 207 | 0 | -207 | -100,0 |
| Contributi agli investimenti ad imprese | 2.555 | 1.106 | 1.744 | 638 | 57,7 |
| Contributi agli investimenti a famiglie e ISP | 95 | 111 | 48 | -63 | -56,8 |
| Contributi agli investimenti ad estero | 153 | 146 | 129 | -17 | -11,6 |
| Altri trasferimenti in conto capitale | 430 | 1.093 | 3.093 | 2.000 | 183,0 |
| Acquisizione di attività finanziarie | 3.579 | 3.849 | 2.431 | -1.418 | -36,8 |
| Totale Pagamenti di Capitali | 17.143 | 19.289 | 19.225 | -64 | -0,3 |
| TOTALE PAGAMENTI | 169.736 | 170.930 | 173.037 | 2.107 | 1,2 |

- minori trasferimenti agli Enti locali per 107 milioni dovuti a minori trasferimenti di risorse dei fondi consolidato, ordinario e perequativo, compensati, in parte, da maggiori somme destinate ai comuni a titolo di compartecipazione IRPEF.

- minori spese per consumi intermedi per milioni 656, legate, in parte, alla riclassificazione tra le spese in conto capitale di alcuni oneri per la difesa;

- minori pagamenti per interessi per 1.714 milioni.

Per i pagamenti in conto capitale si segnalano:

- minori contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche (- milioni 1.328) originati, in particolare, da minori erogazioni per fondo rotazione formazione professionale, e somme destinate alle Regioni per le aree depresse e il federalismo amministrativo compensate, in parte, da maggiori pagamenti del fondo per investimenti per la finanza locale e per trasferimenti all'ANAS ;

- l'accreditamento sugli appositi conti correnti di tesoreria degli Enti beneficiari di 1.944 milioni dei proventi derivanti dalla cartolarizzazione degli immobili degli enti previdenziali.

Si sono infine avute minori acquisizioni di attività finanziarie per 1.418 milioni di euro riferiti, in conseguenza, soprattutto, di un minore apporto al capitale sociale delle FS s.p.a..

# APPENDICE B: IL DEBITO DEL SETTORE STATALE

## *SCADENZE ED EMISSIONI*

*Scadenze*

Nel secondo trimestre 2002 il volume complessivo dei titoli di Stato italiani in scadenza è stato pari a 105.792 milioni, a fronte dei 78.676 milioni dello stesso periodo del 2001 e 96.207 milioni del primo trimestre 2002.

In dettaglio, il comparto a breve termine ha registrato scadenze per 49.037 milioni, suddivisi in scadenze di BOT (49.008 milioni) e scadenze di carta commerciale (29 milioni). Nello stesso comparto, nel medesimo periodo del 2001, erano stati rimborsati 42.547 milioni, di cui 290 milioni di carta commerciale; nel primo trimestre 2002, invece, il totale dei rimborsi ammontava a 48.729 milioni, di cui 307 milioni di carta commerciale.

Nel comparto a medio-lungo termine sono stati rimborsati titoli per 56.755 milioni di cui 7.708 di emissioni sull'estero, a fronte di 36.129 milioni del secondo trimestre 2001 di cui 5.233 di titoli esteri. Nel primo trimestre 2002 erano stati rimborsati titoli per 47.478 milioni di cui 620 rappresentati da emissioni sull'estero.

*Emissioni*

Nel corso del trimestre sono stati emessi 55.800 milioni di BOT, con emissioni nette positive per 6.792 milioni.

Proseguendo nella consueta politica di più efficiente gestione dei flussi di cassa, il Tesoro ha disposto l'emissione di due BOT di durata anomala (i cosiddetti BOT flessibili) posizionandone le scadenze nei mesi di dicembre e luglio 2002; in tal modo, si è inteso raggiungere il duplice obiettivo di coprire temporanee esigenze di cassa facendo cadere i rimborsi in momenti caratterizzati da un'ampia riserva di liquidità. Nel mese di aprile è stato riaperto il BOT flessibile emesso il 28 marzo con scadenza 20 dicembre 2002, mentre nel mese di maggio è stato riaperto un titolo con durata residua di 45 giorni e scadenza 15 luglio.

Le emissioni lorde di CTZ sono state pari a un valore nominale di 12.125 milioni, di cui 3.125 relativi al nuovo titolo offerto a fine trimestre con scadenza 30/06/2004.

Sul comparto a medio-lungo termine, sono stati emessi 14.100 milioni di BTP triennali, 7.400 milioni di BTP quinquennali, 6.253 milioni di BTP decennali, 1.650 milioni di BTP quindicennali e 2.001 milioni di trentennali.

Per quanto riguarda i titoli a 3 anni, il significativo flottante emesso sulla scadenza è dovuto ad una nuova emissione inaugurata a maggio, con rimborso 15/05/2005. Nel corso del trimestre, il Tesoro ha inoltre inaugurato un'emissione di BTP quinquennali con data di regolamento 15/04/2002 e scadenza 15/10/2007. Come per precedenti emissioni, anche questo titolo ha una durata più lunga di 5 anni, affinché lo status di *benchmark* venga mantenuto più a lungo.

Analogamente al trimestre precedente, l'asta del BTP a 30 anni ha avuto cadenza trimestrale anziché mensile; pertanto la seconda tranche del nuovo BTP 01/02/2033 è stata emessa nel solo mese di maggio. Sempre nel campo dei titoli a lungo termine, nel corso del mese di giugno è stata disposta la riapertura del titolo a 15 anni con scadenza agosto 2017. Il titolo - originariamente caratterizzato dal collocamento tramite il ricorso ad un sindacato di banche - è stato offerto con la consueta procedura d'asta; l'inserimento del titolo quindicennale nella normale procedura d'asta marginale garantisce maggiore liquidità anche a questo segmento della curva dei rendimenti. Anche per questo titolo, come per i decennali ed i trentennali, è possibile richiedere operazioni di *coupon stripping*.

Infine sono stati emessi 11.171 milioni di euro di CCT, comprensivi del nuovo titolo 01/04/2002-01/04/2009. Pertanto, il totale dei titoli emessi sul mercato interno nel comparto BTP-CCT è ammontato a 42.575 milioni.

Il Ministero ha inoltre continuato a condurre le operazioni di concambio, con la finalità principale di rendere maggiormente uniforme il profilo delle scadenze. I titoli oggetto del riacquisto, nelle tre operazioni effettuate nel trimestre, avevano scadenza nel 2002 e nel 2003 e sono stati sostituiti con titoli opportunamente scelti. Le tre operazioni concluse hanno riguardato la nuova emissione del BTP 15/04/02-15/10/07, a fronte del BTP 15/10/00-03, e del CCT 01/04/02-09, a fronte del CCT 01/04/96-03; nel terzo caso è stato offerto il CCT 01/01/02-01/07/09, ritirando il BTP 15/10/00-03. Gli

ammontari nominali scambiati nelle tre operazioni sono stati rispettivamente 1.476, 509 e 1.273 milioni.

A fine giugno si è concluso il rientro dei capitali dall'estero, facilitato dall'apposita normativa fiscale. In particolare, nell'ambito di questa operazione i capitali emersi attraverso la sottoscrizione di titoli hanno determinato l'emissione di circa 27 milioni del titolo BTP decennale 01/11/01-11 predisposto ad hoc.

Sul mercato estero dei capitali la Repubblica, nel corso del periodo in oggetto, ha effettuato due riaperture di *Global bond* a tasso fisso. La prima, nel mese di aprile, ha incrementato il titolo quinquennale emesso ad ottobre 2001 raddoppiando il circolante fino ad un ammontare complessivo di 200 miliardi di yen. Nel mese di maggio la seconda riapertura, di un miliardo di dollari USA, ha portato il titolo decennale originariamente emesso a marzo 2002 a complessivi 3 miliardi di dollari. Entrambe le operazioni hanno generato rendimenti all'emissione in linea con quelli espressi dal mercato secondario dei titoli oggetto di riapertura, i quali - già ampiamente trattati nei rispettivi mercati - hanno in tal modo ottenuto maggior liquidità.

Sul comparto a breve termine, l'attività di emissione sul mercato estero nell'ambito del programma *Euro Commercial Paper* è stata molto più sostenuta rispetto al primo trimestre dell'anno. Nonostante il costo di raccolta su questo settore di mercato si sia alzato mediamente di un paio di punti base rispetto ai livelli dell'anno precedente, la carta commerciale ha rappresentato uno strumento estremamente flessibile per la gestione delle scadenze e della provvista. Quasi tutte le

operazioni sono state contratte in dollari; l'altra valuta utilizzata è stata la sterlina inglese, oltre ad un titolo emesso direttamente in euro. Le scadenze sono state posizionate per lo più a fine anno, in modo da aiutare l'obiettivo già perseguito con le emissioni domestiche di alleggerire le giacenze del conto disponibilità inutilmente elevate nel mese di dicembre. Come di consueto, operazioni di compravendita a pronti e a termine sul mercato delle valute hanno assicurato alla Repubblica la raccolta in euro al riparo dai rischi di cambio.

## *EVOLUZIONE DEI RENDIMENTI*

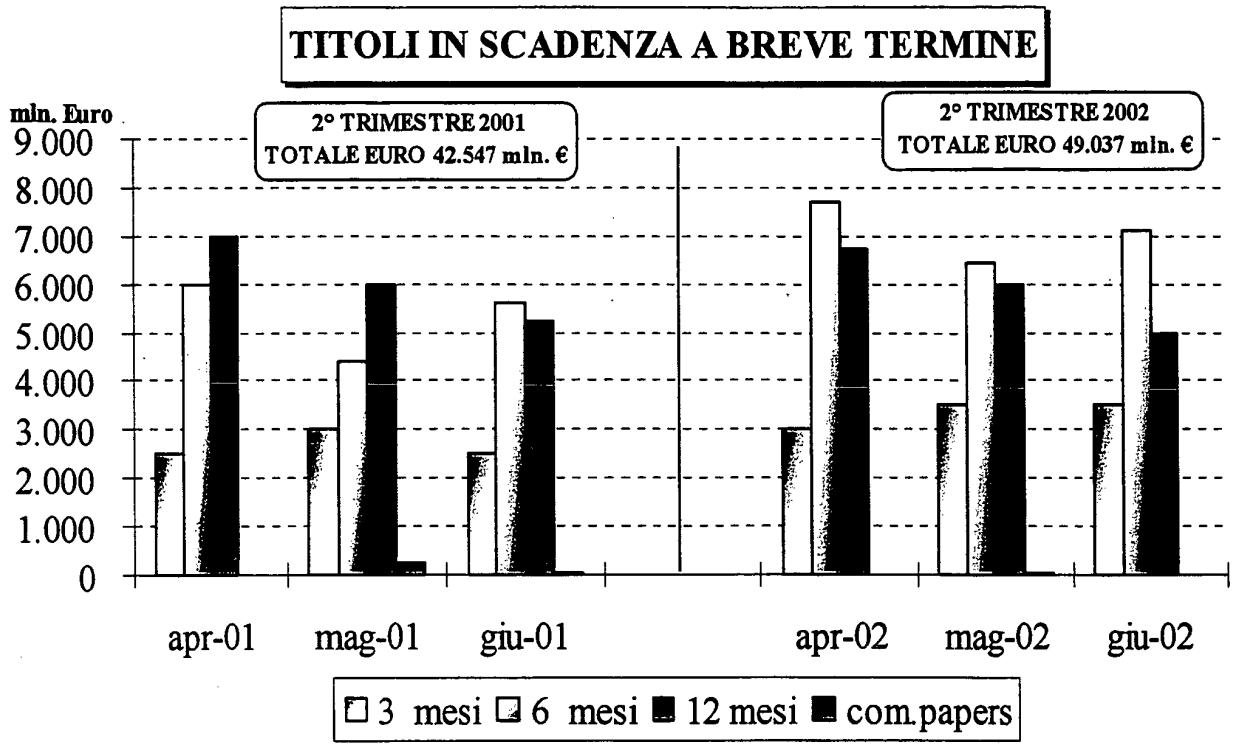
Nel corso del trimestre, la Banca Centrale Europea (BCE) ha mantenuto invariato al 3,25% il tasso minimo di offerta sulle operazioni di rifinanziamento principale. Dopo aver rilevato un quadro inflazionistico meno favorevole all'inizio del trimestre, nel mese di giugno i fattori determinanti per l'evoluzione dei prezzi sono rimasti sotto controllo. Tuttavia, il fattore prevalente è la prolungata incertezza sulla ripresa dell'economia reale, per cui si prevedono tassi di crescita elevati solo nel prossimo anno. Anche l'apprezzamento dell'euro è stato valutato con estrema prudenza, per quanto riguarda gli effetti duraturi che potrà avere sui prezzi; buona parte della debolezza del dollaro nei confronti dell'euro è infatti imputabile alla discesa degli indici azionari e al conseguente deflusso di risorse precedentemente impiegate nel finanziamento dell'enorme disavanzo commerciale americano.

Le difficoltà della borsa e la stabilità dei tassi a breve hanno consentito al mercato obbligazionario di guadagnare molto terreno nel corso del trimestre. Politiche invariate delle banche centrali hanno risvegliato l'interesse per il tasso fisso sulla parte a lunga scadenza della curva, nonostante il rischio in conto capitale implicito in una svolta anticipata nella fase ciclica dei tassi. In questo clima è da segnalare l'esito positivo dell'asta del BTP trentennale, per il quale la quantità domandata è stata quasi doppia rispetto all'offerta.

L'andamento dei rendimenti - su tutta la curva dei titoli di Stato - ha tratto anche beneficio dal giudizio positivo espresso dalle agenzie di rating nel corso del periodo in oggetto. Nel mese di giugno l'agenzia internazionale Fitch ha alzato il rating sul debito a lungo termine della Repubblica, riportandolo da "AA-" ad "AA", a fronte dei rilevanti progressi conseguiti nel deficit e nel consolidamento del debito; a metà maggio l'agenzia Moody's aveva già assegnato alla Repubblica un innalzamento del rating ad Aa2. A seguito di queste decisioni si sono ristretti i differenziali di rendimento nei confronti dei titoli tedeschi, specialmente per le scadenze a 3 e 5 anni.

Nel dettaglio, il consistente ricorso al titolo triennale è risultato opportuno, sia per assecondare la domanda degli investitori che si è intensificata quando - nel corso del trimestre - sono apparse meno probabili imminenti manovre restrittive sui tassi, sia per sfruttare una fonte di copertura del fabbisogno relativamente meno onerosa della scadenza quinquennale e decennale, vista l'accentuata inclinazione positiva della parte a medio termine della curva dei rendimenti nel periodo in oggetto. Di contro, la scadenza quinquennale in

questi mesi è risultata più onerosa per il Tesoro, proprio perché situata su un tratto intermedio della curva dove la pendenza è stata decisamente meno accentuata. I livelli meno elevati dei tassi di mercato monetario nel corso del trimestre rispetto a quelli di fine marzo sono stati ampiamente sfruttati facendo ricorso a strumenti a breve termine e al comparto dei CCT.


TITOLI IN SCADENZA A BREVE TERMINE
mln. Euro
9.000
8.000
7.000
6.000
5.000
4.000
3.000
2.000
1.000
0
2° TRIMESTRE 2001
TOTALE EURO 42.547 mln. €
2° TRIMESTRE 2002
TOTALE EURO 49.037 mln. €
apr-01
mag-01
giu-01
apr-02
mag-02
giu-02
3 mesi
6 mesi
12 mesi
com.papers

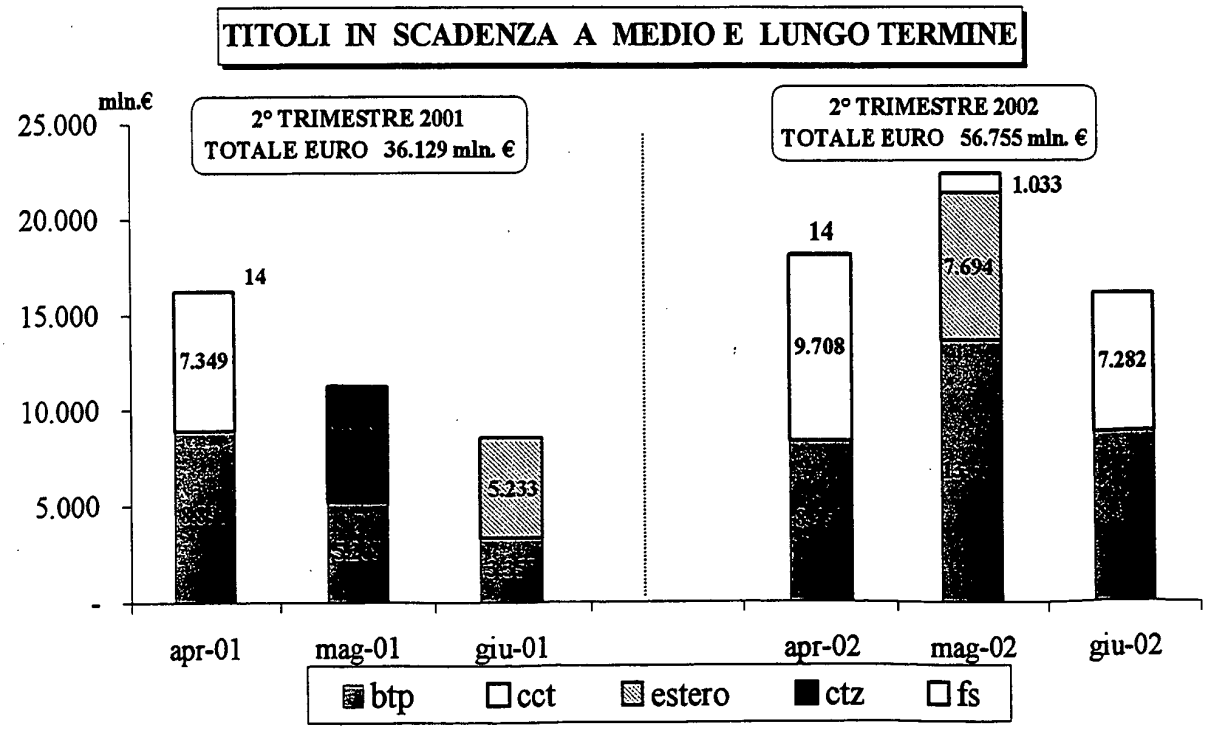

TITOLI IN SCADENZA A MEDIO E LUNGO TERMINE
mln.€
25.000
20.000
15.000
10.000
5.000
-
2° TRIMESTRE 2001
TOTALE EURO 36.129 mln. €
2° TRIMESTRE 2002
TOTALE EURO 56.755 mln. €
14
7.349
5.233
14
9.708
1.033
7.694
7.282
apr-01
mag-01
giu-01
apr-02
mag-02
giu-02
btp
cct
estero
ctz
fs

***Tabella 1 B – DEBITO: Emissioni lorde sul mercato al valore nominale - titoli con durata fino a due anni (valori in milioni di euro)***

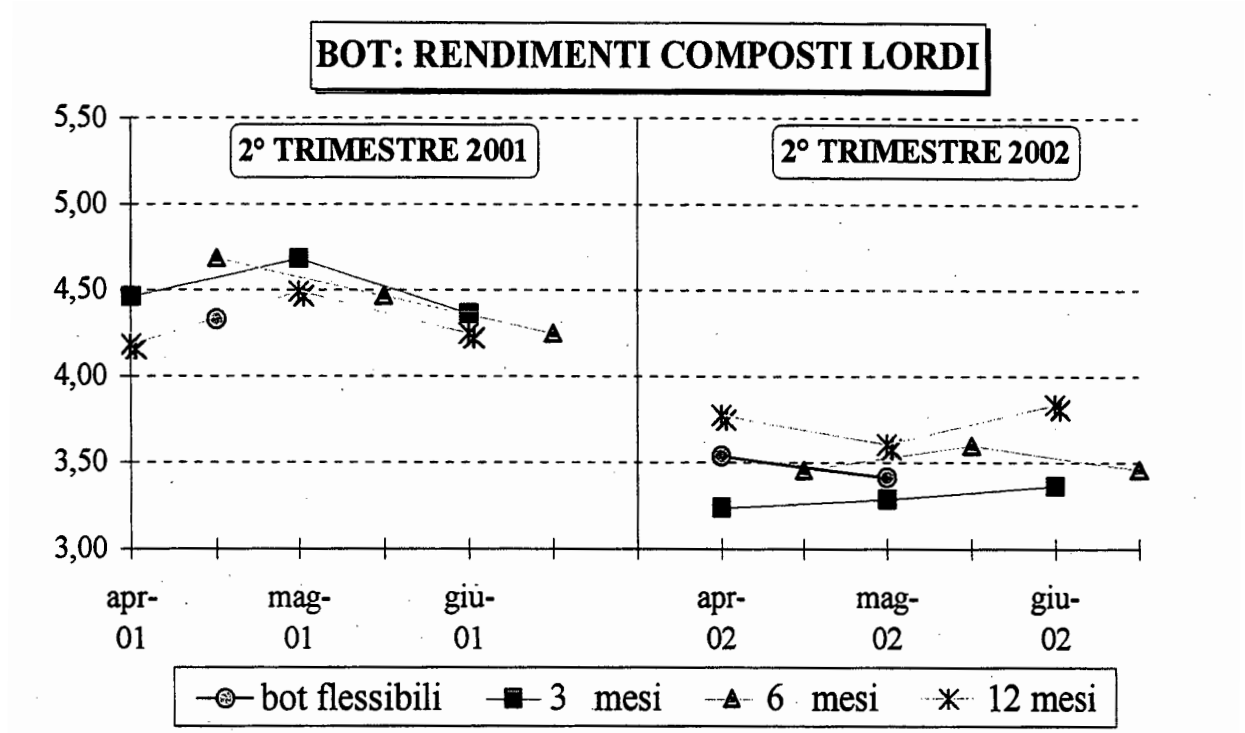
| | BOT | | | | CTZ | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | flessibili | 3 mesi | 6 mesi | 12 mesi | 18 mesi | 2 anni |
| *gen-99* | - | 6.000 | 7.000 | 9.500 | 5.113 | 4.246 |
| *feb-99* | - | 4.500 | 6.250 | 8.000 | 2.346 | 2.359 |
| *mar-99* | - | 3.500 | 5.500 | 7.500 | 2.875 | 3.200 |
| *apr-99* | - | 5.500 | 7.000 | 7.500 | 1.500 | 1.767 |
| *mag-99* | - | 4.250 | 4.750 | 6.250 | 2.400 | 3.750 |
| *giu-99* | - | 3.500 | 4.000 | 5.500 | 2.161 | 2.326 |
| *lug-99* | - | 4.500 | 6.250 | 7.250 | 1.650 | 2.500 |
| *ago-99* | - | 3.500 | 5.750 | 6.750 | 1.039 | 1.058 |
| *set-99* | - | 3.500 | 5.500 | 7.250 | 2.501 | 1.650 |
| *ott-99* | - | 4.000 | 6.500 | 6.393 | 1.375 | 2.001 |
| *nov-99* | - | 3.250 | 4.000 | 5.500 | 530 | 751 |
| *dic-99* | - | - | 3.500 | 3.500 | - | - |
| | | | | | | |
| *gen-00* | - | 4.000 | 6.250 | 7.000 | 2.002 | 1.501 |
| *feb-00* | - | 3.250 | 5.250 | 7.000 | 3.125 | 1.751 |
| *mar-00* | - | 2.000 | 5.000 | 5.500 | 2.200 | 2.501 |
| *apr-00* | - | 4.000 | 6.000 | 7.000 | 2.001 | 2.001 |
| *mag-00* | - | 3.500 | 4.000 | 6.000 | 2.500 | 1.502 |
| *giu-00* | - | - | 3.500 | 5.250 | 1.029 | 1.001 |
| *lug-00* | - | 3.000 | 7.000 | 7.250 | 1.501 | 2.358 |
| *ago-00* | - | 3.250 | 5.250 | 6.750 | 1.010 | 1.001 |
| *set-00* | - | 3.250 | 5.000 | 7.250 | 825 | 1.100 |
| *ott-00* | 3.000 | - | 6.000 | 6.000 | 825 | 759 |
| *nov-00* | 2.500 | 3.000 | 4.400 | 5.250 | - | 825 |
| *dic-00* | - | - | - | 3.500 | - | - |
| | | | | | | |
| *gen-01* | - | 2.500 | 12.108 | 6.750 | - | 4.550 |
| *feb-01* | - | 3.000 | 6.600 | 7.000 | - | 3.575 |
| *mar-01* | - | 2.500 | 5.810 | 5.500 | - | 3.266 |
| *apr-01* | 1.000 | 3.000 | 7.150 | 6.750 | - | 3.151 |
| *mag-01* | - | 3.250 | 6.050 | 6.000 | - | 3.025 |
| *giu-01* | - | 2.500 | 7.150 | 5.000 | - | 3.002 |
| *lug-01* | 750 | 3.000 | 6.693 | 6.000 | - | 2.850 |
| *ago-01* | - | 3.250 | 6.977 | 6.000 | - | 2.750 |
| *set-01* | 750 | 3.500 | 6.753 | 6.500 | - | 4.425 |
| *ott-01* | 1.000 | 3.000 | 7.700 | 5.500 | - | 3.150 |
| *nov-01* | - | 3.250 | 6.437 | 5.000 | - | 1.784 |
| *dic-01* | - | 2.500 | - | 4.500 | - | - |
| | | | | | | |
| *gen-02* | 1.500 | 3.000 | 14.271 | 6.500 | - | 5.605 |
| *feb-02* | 2.000 | 3.500 | 7.700 | 7.000 | - | 3.750 |
| *mar-02* | 2.000 | 3.500 | 7.000 | 5.500 | - | 4.636 |
| *apr-02* | 2.000 | 3.500 | 7.700 | 6.750 | - | 3.675 |
| *mag-02* | 2.000 | 4.000 | 7.150 | 6.000 | - | 3.675 |
| *giu-02* | - | 4.000 | 7.700 | 5.000 | - | 4.775 |

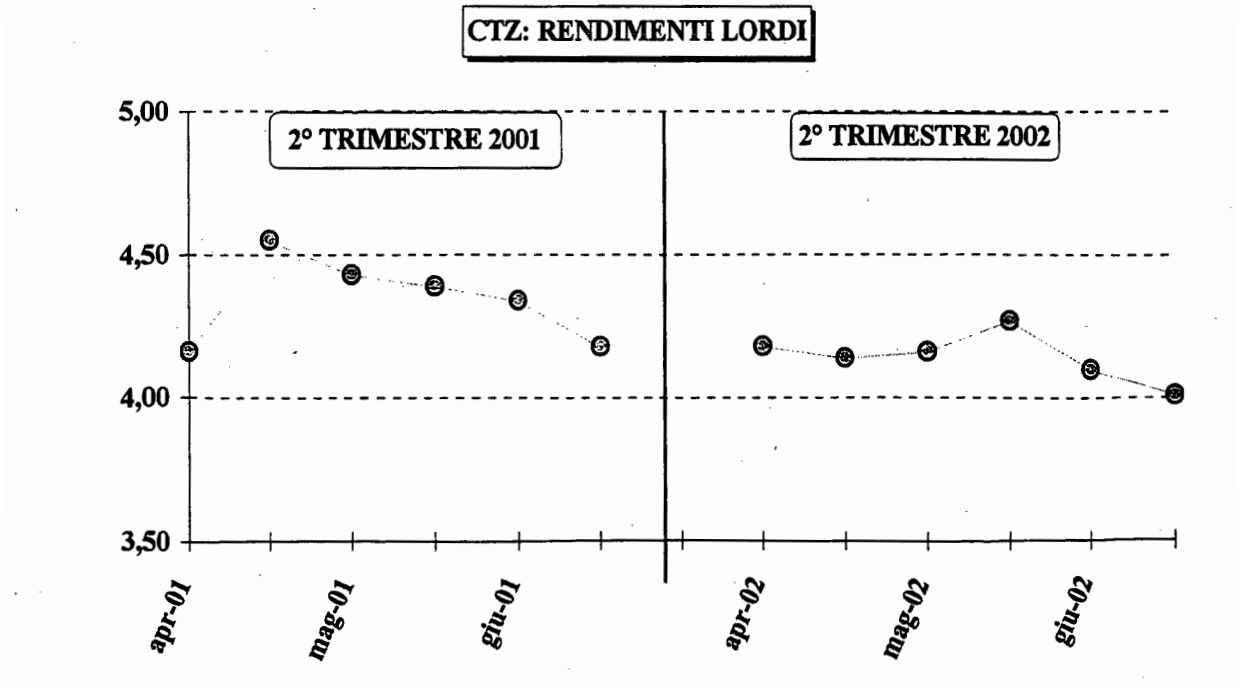
***Segue Tabella 1 B – DEBITO: Emissioni lorde sul mercato al valore nominale titoli con durata superiore a due anni (valori in milioni di euro***

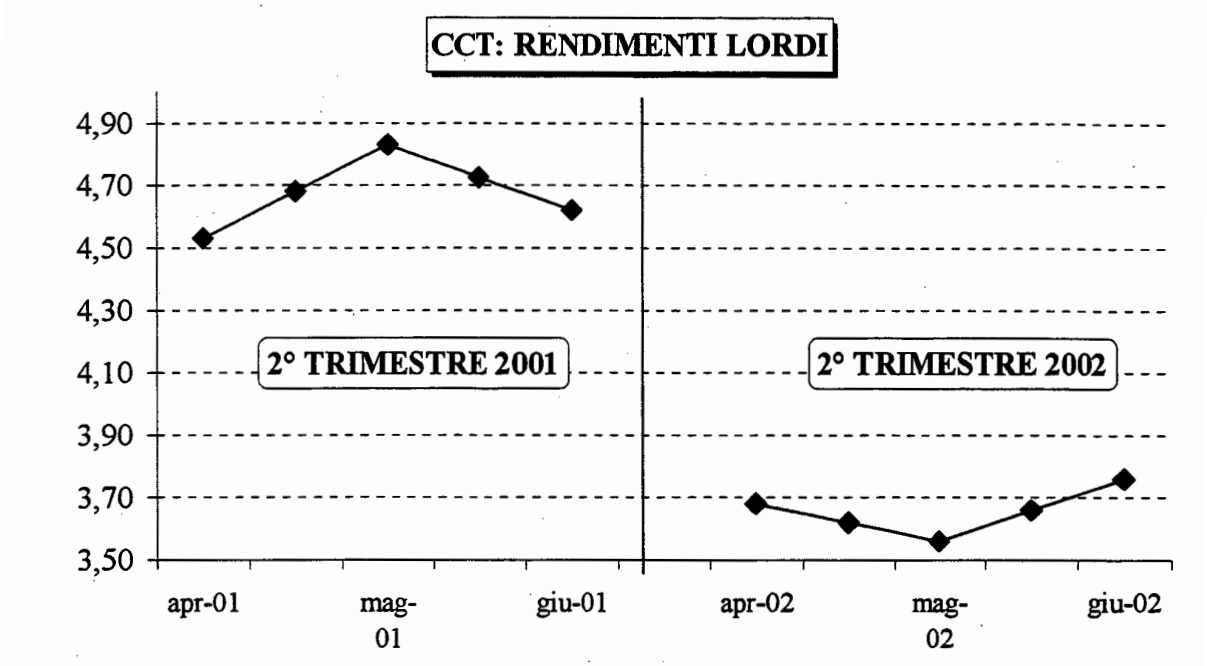
| | CCT | BTP | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 3 anni | 5 anni | 10 anni | 15 anni | 30 anni |
| | *(valori espressi in mln. €uro)* | | | | | |
| *gen-99* | 2.000 | 5.645 | 5.751 | 3.500 | - | 3.249 |
| *feb-99* | 2.200 | 5.638 | 5.342 | 3.850 | - | 2.750 |
| *mar-99* | 2.000 | 4.274 | 5.092 | 3.000 | - | 1.609 |
| *apr-99* | 2.797 | 6.593 | 6.079 | 3.300 | - | 1.650 |
| *mag-99* | 1.769 | 4.000 | 4.750 | 3.300 | - | 1.500 |
| *giu-99* | 1.650 | 3.580 | 2.876 | 4.375 | - | 825 |
| *lug-99* | 825 | 3.297 | 4.382 | 2.750 | - | 1.100 |
| *ago-99* | 1.321 | 2.601 | 2.851 | 2.082 | - | 1.100 |
| *set-99* | 751 | 1.925 | 2.152 | 2.200 | - | 1.100 |
| *ott-99* | 1.001 | 4.024 | 2.651 | 2.001 | - | 1.000 |
| *nov-99* | 1.065 | 1.852 | 1.852 | 2.200 | - | 1.003 |
| *dic-99* | - | - | - | 1.500 | - | - |
| | | | | | | |
| *gen-00* | 2.323 | 3.628 | 5.533 | 1.650 | - | 1.548 |
| *feb-00* | 2.200 | 5.950 | 3.850 | 1.751 | - | 1.650 |
| *mar-00* | 2.200 | 1.860 | 2.291 | 2.002 | - | 3.750 |
| *apr-00* | 1.650 | 5.251 | 2.750 | 4.375 | - | 2.250 |
| *mag-00* | 1.375 | 4.501 | 3.251 | 2.001 | - | 1.751 |
| *giu-00* | 1.001 | 3.986 | 1.570 | 1.001 | - | 825 |
| *lug-00* | 825 | 2.750 | 3.125 | 1.100 | - | 825 |
| *ago-00* | 825 | 1.576 | 1.925 | 1.251 | - | 825 |
| *set-00* | 1.030 | 2.750 | 2.200 | 2.200 | - | 1.781 |
| *ott-00* | 2.266 | 4.432 | 1.375 | 1.375 | - | 750 |
| *nov-00* | 1.511 | 2.851 | 1.100 | 1.251 | - | 825 |
| *dic-00* | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| *gen-01* | 3.025 | 5.430 | 2.751 | 3.300 | - | 2.001 |
| *feb-01* | 2.200 | 5.475 | 2.000 | 3.300 | - | 2.000 |
| *mar-01* | 1.555 | 4.125 | 3.750 | 5.000 | - | 1.291 |
| *apr-01* | 3.001 | 5.251 | 2.250 | 2.751 | - | 1.065 |
| *mag-01* | 2.001 | 4.399 | 1.925 | 2.500 | - | 1.100 |
| *giu-01* | 1.500 | 2.850 | 2.200 | 2.000 | - | 1.100 |
| *lug-01* | 1.500 | 4.001 | 2.103 | 2.250 | - | 501 |
| *ago-01* | 2.016 | 1.875 | 500 | 1.650 | - | 500 |
| *set-01* | 3.750 | 3.850 | 3.750 | 2.750 | - | 825 |
| *ott-01* | 3.300 | 6.300 | 2.750 | 1.650 | - | 550 |
| *nov-01* | 2.170 | 2.900 | 2.500 | 4.039 | - | 750 |
| *dic-01* | 1.751 | 2.200 | - | 1.925 | - | - |
| | | | | | | |
| *gen-02* | 3.500 | 5.875 | 2.200 | 2.500 | - | - |
| *feb-02* | 5.361 | 4.750 | 2.000 | 2.501 | 4.000 | - |
| *mar-02* | 3.651 | 6.125 | 3.935 | 2.750 | 2.500 | 3.000 |
| *apr-02* | 4.171 | 4.400 | 3.750 | 2.250 | - | - |
| *mag-02* | 3.500 | 5.500 | 2.000 | 2.003 | - | 2.001 |
| *giu-02* | 3.500 | 4.200 | 1.650 | 2.000 | 1.650 | - |

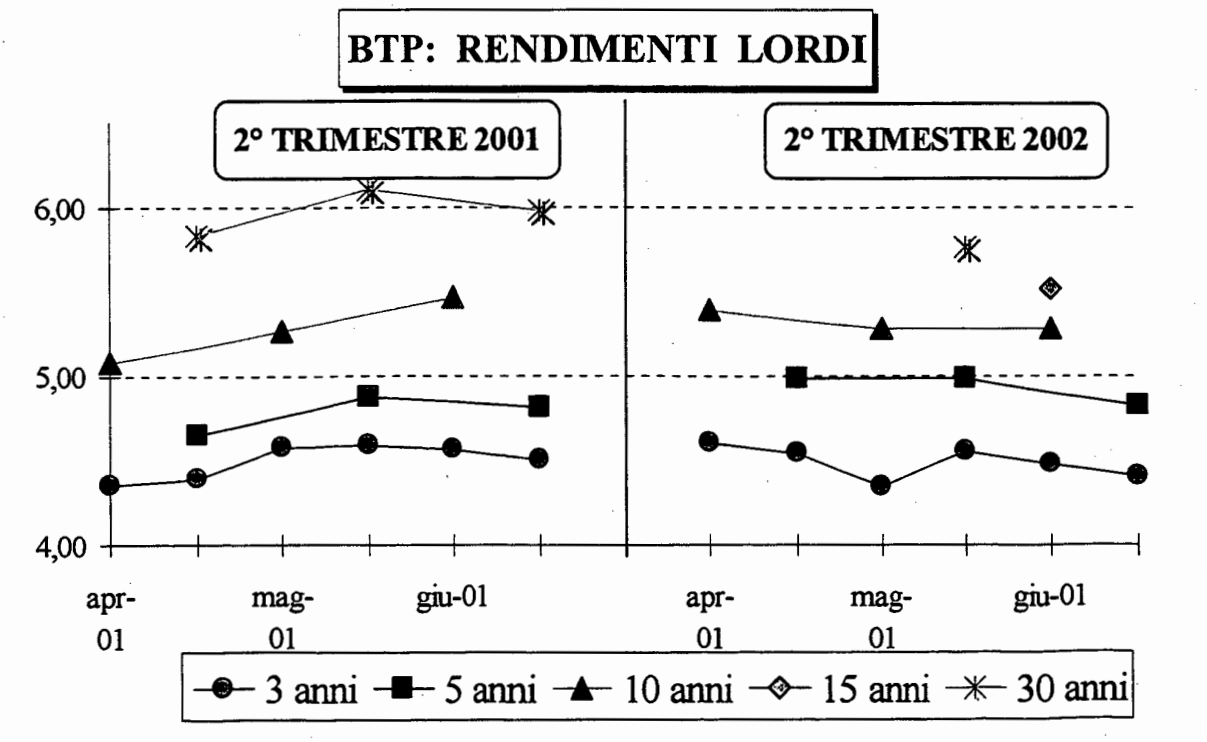
***Tabella 2 B – DEBITO: Rendimenti composti lordi dei titoli di stato (medie ponderate mensili)***

| | | BOT | | | | CTZ | | CCT | BTP | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | flessibili | 3 mesi | 6 mesi | 12 mesi | 18 mesi | 2 anni | | 3 anni | 5 anni | 10 anni | 15 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 | - | - |
| *gen-02* | 3,519 | 3,211 | 3,26 | 3,382 | - | 3,80 | 3,31 | 4,10 | 4,49 | 5,16 | - | - |
| *feb-02* | 3,449 | 3,159 | 3,35 | 3,494 | - | 3,84 | 3,49 | 4,36 | 4,71 | 5,15 | 5,482 | - |
| *mar-02* | 3,701 | 3,233 | 3,531 | 3,684 | - | 4,25 | 3,48 | 4,32 | 4,88 | 5,21 | 5,695 | 5,75 |
| *apr-02* | 3,540 | 3,241 | 3,459 | 3,778 | - | 4,16 | 3,68 | 4,57 | 4,99 | 5,39 | - | - |
| *mag-02* | 3,416 | 3,291 | 3,600 | 3,608 | - | 4,22 | 3,56 | 4,48 | 4,98 | 5,28 | - | 5,76 |
| *giu-02* | - | 3,367 | 3,462 | 3,839 | - | 4,04 | 3,76 | 4,44 | 4,82 | 5,28 | 5,510 | - |

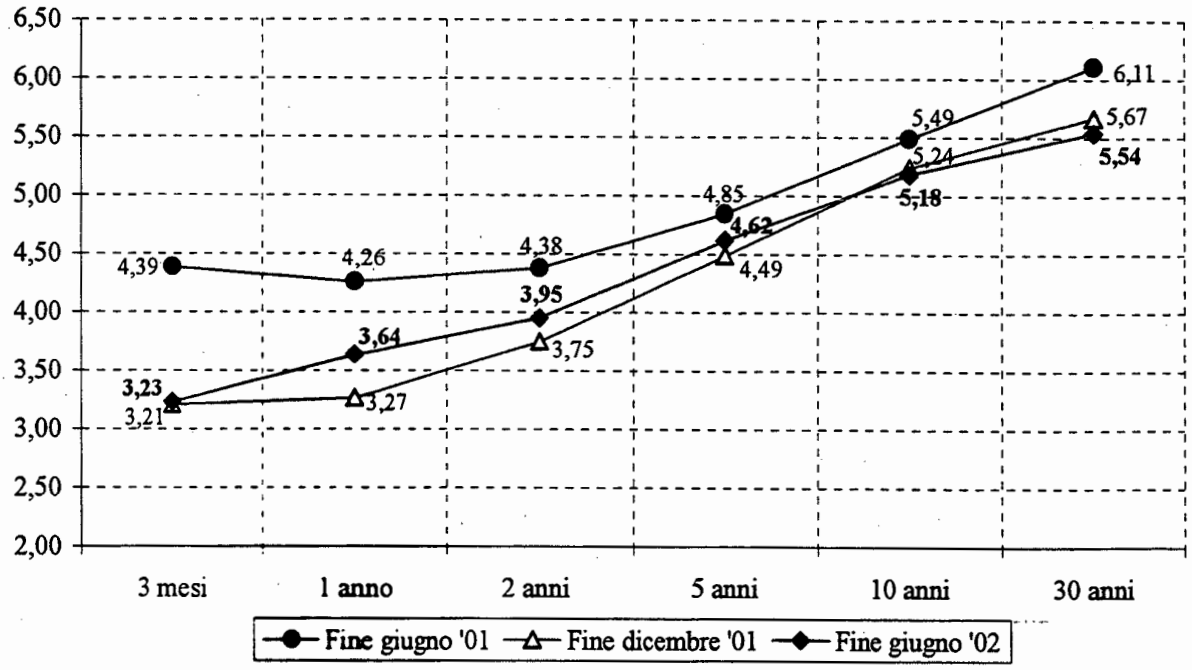

BOT: RENDIMENTI COMPOSTI LORDI
2° TRIMESTRE 2001
2° TRIMESTRE 2002
5,50
5,00
4,50
4,00
3,50
3,00
apr-01
mag-01
giu-01
apr-02
mag-02
giu-02
bot flessibili
3 mesi
6 mesi
12 mesi


CTZ: RENDIMENTI LORDI
2° TRIMESTRE 2001
2° TRIMESTRE 2002
5,00
4,50
4,00
3,50
apr-01
mag-01
giu-01
apr-02
mag-02
giu-02


CCT: RENDIMENTI LORDI
4,90
4,70
4,50
4,30
4,10
3,90
3,70
3,50
2° TRIMESTRE 2001
2° TRIMESTRE 2002
apr-01
mag-01
giu-01
apr-02
mag-02
giu-02


BTP: RENDIMENTI LORDI
2° TRIMESTRE 2001
2° TRIMESTRE 2002
6,00
5,00
4,00
apr-01
mag-01
giu-01
apr-01
mag-01
giu-01
3 anni
5 anni
10 anni
15 anni
30 anni

## CURVA DEI RENDIMENTI SUL MERCATO SECONDARIO




## VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO

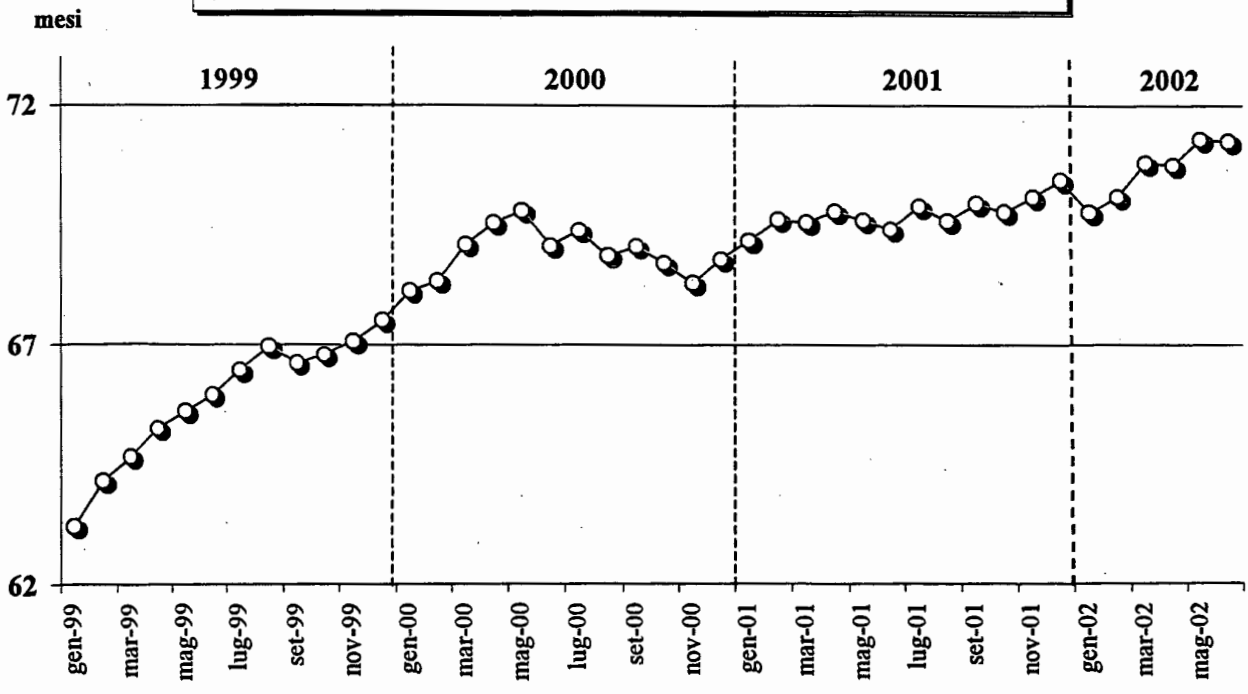


***Tabella 3 B – DEBITO: Vita residua media ponderata dei titoli di stato (valori espressi in mesi)***

| | BOT | CCT tasso var. | CTE | CTZ | BTP ordinari | BTP convers. debiti | Prestiti sull'estero | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *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 |
| | | | | | | | | |
| *gen-02* | 4,71 | 31,42 | - | 12,81 | 82,90 | 322,91 | 86,93 | 69,78 |
| *feb-02* | 4,97 | 32,92 | - | 12,89 | 83,70 | 322,06 | 85,96 | 70,11 |
| *mar-02* | 4,90 | 32,77 | - | 14,36 | 85,15 | 320,98 | 85,23 | 70,81 |
| *apr-02* | 5,01 | 34,13 | - | 13,97 | 85,05 | 319,97 | 83,85 | 70,76 |
| *mag-02* | 4,86 | 34,01 | | 13,48 | 86,35 | 318,95 | 90,20 | 71,30 |
| *giu-02* | 4,72 | 35,13 | | 13,24 | 86,65 | 317,93 | 88,40 | 71,26 |

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

## *LA CONSISTENZA DEL DEBITO DEL SETTORE STATALE*

Al 30 giugno 2002 la consistenza del debito del settore statale è risultata pari a 1.276.556 milioni, registrando un incremento in valore assoluto rispetto a fine giugno 2001 di 33.617 milioni, corrispondente ad una variazione percentuale del +2,6%, mentre in confronto al dato di fine dicembre 2001, la variazione si attesta al +2,2%, corrispondente ad un incremento in valore assoluto pari a +28.018 milioni, di cui solo lo 0,6% (+7.434 milioni) si è formato nel trimestre in esame. Tale crescita, concentrata soprattutto nel semestre che nell'arco dei dodici mesi, riflette le rilevanti necessità di finanziamento che caratterizzano i primi cinque mesi dell'anno, per ridimensionarsi con l'arrivo delle entrate fiscali provenienti dall'autotassazione.

Nell'esaminare le varie componenti del debito, per quanto riguarda i BOT, si evidenzia un cospicuo incremento, sia rispetto al valore di fine giugno 2001, pari a 15.139 milioni che, soprattutto, in confronto al dato di fine dicembre 2001 (+ 21.840 milioni); anche nel trimestre si riscontrano emissioni nette positive (seppure inferiori rispetto a quelle del trimestre precedente), per un ammontare pari a 6.792 milioni. Nell'ambito di tale comparto, per ottemperare alle contingenti esigenze di cassa, si è fatto ricorso, oltre alle emissioni dei consueti titoli a tre mesi, a due riaperture di BOT di durata anomala (BOT flessibili).

Nel comparto dei titoli a tasso variabile, si riscontra un considerevole disinvestimento effettuato sui CCT sia nell'arco dei dodici mesi, pari a 9.591 milioni, che, in particolar modo, negli ultimi tre mesi (4.545 milioni di euro a fronte di emissioni nette positive pari a 4.418 milioni del primo trimestre 2002) caratterizzati da rilevanti quantitativi in scadenza.

Tale strumento è stato inoltre utilizzato per due operazioni di concambio, effettuate mediante asta marginale riservata agli specialisti, di cui una avvenuta tra un CCT con scadenza aprile 2003 (oggetto del riacquisto), ed un nuovo CCT emesso ad aprile 2002, ed un'altra, regolata il 12 giugno scorso, nella quale si è effettuato il ritiro di un BTP triennale con scadenza ottobre 2003, sostituito con un CCT emesso a gennaio 2002.

Sulla componente dei CTZ si registra un notevole incremento relativo a tutti i periodi confrontati che, se nell'arco dei dodici mesi ammonta a 7.993 milioni, nel semestre cresce di ben 19.109 milioni, di cui più della metà (12.125 milioni) emessi nell'ultimo trimestre considerato, durante il quale non si sono registrate scadenze. La componente dei CTZ sale così di quasi un punto in termini percentuali, attestandosi al 5,30% dello stock complessivo del debito.

Per quanto concerne i titoli a tasso fisso, il circolante dei BTP mostra una crescita meno accentuata che in passato, pari a 12.658 milioni nell'arco dei dodici mesi, e pari a 7.535 milioni da dicembre 2001. Il trimestre invece, comprensivo della riapertura del titolo quindicennale emesso il trimestre precedente, registra un flusso di rimborsi netti, pari a 845

milioni. All'interno della consistenza vengono inoltre considerati i BTP atipici: in particolare, per il trimestre in esame, sono state disposte la 5° e la 6° *tranche* (per un importo complessivo pari a quasi 12 milioni di euro) del BTP decennale con caratteristiche particolari emesso a partire dal 1° novembre 2001, ai sensi del Decreto Legge 25/09/2001 n. 350, per regolarizzare l'emersione di attività detenute all'estero.

Nell'ambito delle operazioni di concambio, relativamente a questo comparto, il BTP triennale con scadenza ottobre 2003 è stato oggetto di un altro riacquisto (oltre quello già indicato nel comparto dei CCT) e scambiato con il nuovo BTP quinquennale emesso ad aprile ed offerto nuovamente agli specialisti con tale finalità.

Sempre nell'ambito del mercato domestico, infine, si segnala la scadenza di un prestito obbligazionario F.S. per un importo pari a 1.033 milioni.

La voce "Titoli esteri Tesoro" mostra un aumento dell'ammontare dei titoli collocati dal Tesoro sul mercato internazionale, sia rispetto a giugno dello scorso anno (pari a 6.340 milioni) sia, anche se più modesto, nei sei mesi (1.033 milioni); nel trimestre, invece, si registra una diminuzione per un importo pari a 6.780, determinata maggiormente dal prevalere dei rimborsi sulle emissioni, ed in parte anche dall'effetto del recupero dell'euro sul dollaro. Nel dettaglio sono state disposte due riaperture di *Global* a tasso fisso - una in dollari e l'altra in yen (vedi paragrafo sulle emissioni). Intensa è stata l'attività di emissione, prevalentemente in dollari, all'interno del programma di *Commercial Paper* per un controvalore in euro pari a

complessivi 1.442 milioni. Sul cospicuo fronte dei rimborsi, concentrati nel mese di maggio, l'ammontare scaduto è risultato pari a complessivi 7.737 milioni, suddivisi fra due prestiti emessi a suo tempo in dollari, uno in yen e due in euro, uno dei quali originariamente emesso in ECU.

Per gli altri debiti esteri (ANAS, prestiti BEI, ex Agenzia per il Mezzogiorno) la situazione presenta una lieve flessione, sia nei dodici mesi (- 952 milioni) che, soprattutto, nel trimestre (- 753 milioni), determinata prevalentemente dall'estinzione dei prestiti in valuta dell'Anas.

La componente del risparmio postale evidenzia una crescita piuttosto marcata nei dodici mesi, pari a 9.605 milioni, che segue però un ritmo meno sostenuto nel semestre (+ 2.246 milioni), mentre negli ultimi tre mesi si riscontrano emissioni nette negative pari a 222 milioni.

Il saldo attivo delle posizioni del Tesoro con Banca d'Italia-U.I.C. risulta di 41.354 milioni, superiore di 20.953 milioni rispetto al valore di fine dicembre 2001, mentre nel trimestre appare inferiore di 2.882 milioni. Tale valore è il risultato dalla diminuzione del livello del conto disponibilità, in linea con il volume delle emissioni programmate per il trimestre. La composizione di tale saldo è così determinata:

- saldo attivo di 42.239 milioni sul Conto di disponibilità del Tesoro;

- 205 milioni di giacenze sul Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato;

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

La voce "Altri debiti", comprendente, fra l'altro, i mutui CREDIOP, i mutui ANAS sull'interno, i titoli di Stato in portafoglio presso la Cassa DD.PP., i mutui della Cassa DD.PP., 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, ha subito una riduzione nell'arco dei dodici mesi, pari a -4.209 milioni di euro, mentre, per quanto riguarda gli altri periodi considerati, si riscontrano variazioni pressoché insignificanti.

## *Tabella 4 B - DEBITO: Consistenza del debito del Settore Statale (in milioni di euro)*

| | Al 31/12/99 | Al 31/12/99 | Al 31/12/00 | Al 30/06/01 | Al 31/12/01 | Al 31/3/02 | Al 31/06/02 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CCT * | 269.609 | 239.034 | 228.470 | 227.812 | 218.348 | 222.766 | 218.221 |
| CTZ | 88.817 | 82.498 | 62.416 | 59.693 | 48.577 | 55.561 | 67.686 |
| CTE | 13.026 | 3.244 | 1.500 | 1.000 | 0 | 0 | 0 |
| CCT crediti d'imposta | 8.205 | 7.179 | 9.770 | 9.660 | 9.866 | 9.866 | 9.866 |
| TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO | 379.656 | 331.955 | 302.156 | 298.165 | 276.790 | 288.193 | 295.773 |
| BTP | 508.715 | 586.315 | 635.092 | 666.330 | 671.453 | 679.833 | 678.988 |
| BOT | 137.774 | 119.643 | 102.093 | 120.511 | 113.810 | 128.858 | 135.650 |
| OBBLIGAZIONI F.S. interno | 4.906 | 4.390 | 3.486 | 3.099 | 1.549 | 1.549 | 516 |
| OBBLIGAZIONI F.S. estero ** | 1.981 | 1.862 | 1.683 | 1.785 | 1.741 | 1.133 | 991 |
| TITOLI ESTERI TESORO ** | 56.325 | 58.140 | 69.471 | 74.488 | 79.795 | 87.608 | 80.828 |
| TOTALE TITOLI DI STATO | 1.089.357 | 1.102.305 | 1.113.980 | 1.164.377 | 1.145.139 | 1.187.174 | 1.192.746 |
| Raccolta Postale | 94.245 | 103.281 | 107.846 | 111.099 | 118.458 | 120.926 | 120.704 |
| Altri debiti F.S. interno | 2.815 | 2.815 | 2.092 | 1.833 | 516 | 516 | 516 |
| Altri debiti F.S. estero | 4.757 | 4.190 | 3.751 | 3.493 | 3.126 | 3.030 | 3.002 |
| Altri debiti esteri | 2.412 | 1.865 | 1.191 | 1.010 | 812 | 812 | 58 |
| Rapporti B.I. – UIC | -20.740 | -27.952 | -18.270 | -43.966 | -20.400 | -44.236 | -41.354 |
| ALTRI DEBITI | 13.657 | 7.306 | 5.754 | 5.093 | 886 | 900 | 884 |
| TOTALE | 1.186.502 | 1.193.810 | 1.216.344 | 1.242.940 | 1.248.538 | 1.269.123 | 1.276.556 |

* Comprende, oltre al CCT offerti in asta, anche alcune emissioni effettuate per finalità particolari, diverse dal rimborso di 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 B – DEBITO: Differenze in valore assoluto della consistenza del debito del Settore Statale (in milioni di euro)***

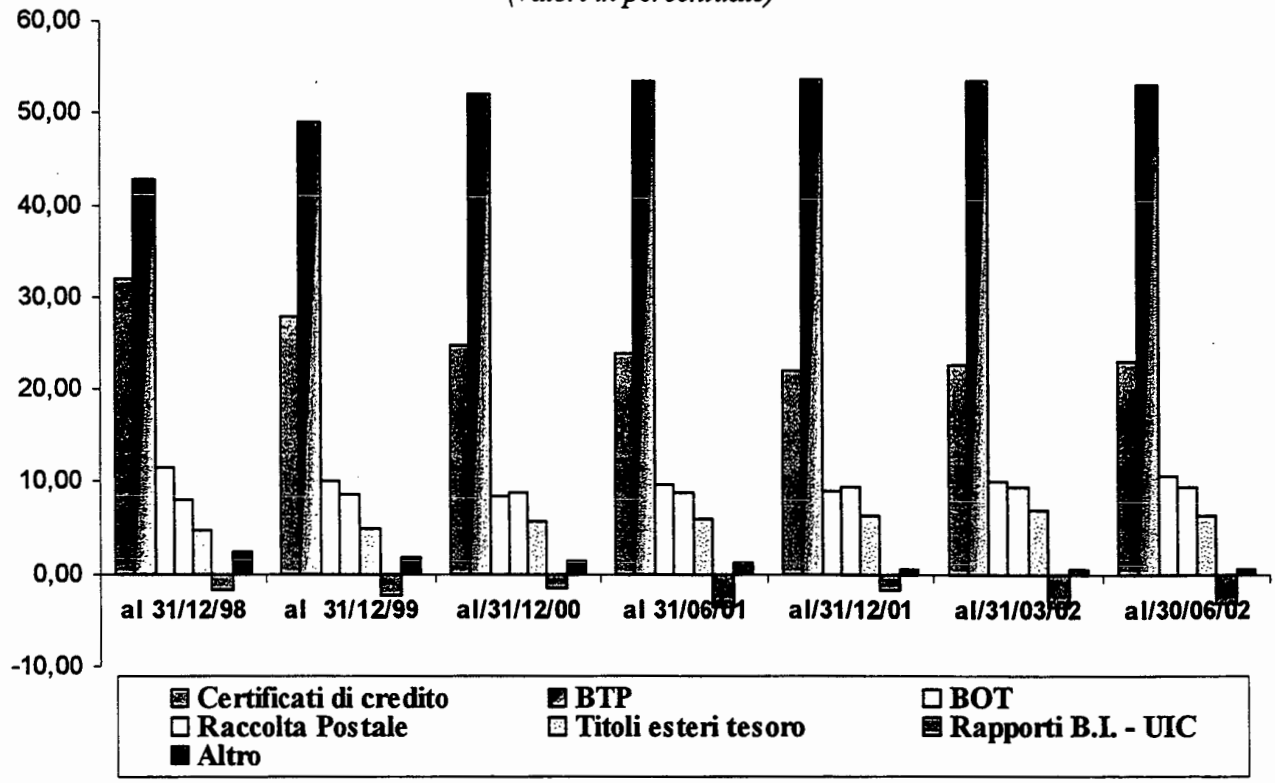
| | 30/6/01 – 30/6/02 | 31/12/01 - 30/6/02 | 31/03/02 - 30/6/02 |
|---|---|---|---|
| CCT | -9.591 | -127 | -4.545 |
| CTZ | 7.993 | 19.109 | 12.125 |
| CTE | -1.000 | 0 | 0 |
| CCT crediti d'imposta | 206 | 0 | 0 |
| TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO | **-2.392** | **18.982** | **7.580** |
| BTP | 12.658 | 7.535 | -845 |
| BOT | 15.139 | 21.840 | 6.792 |
| OBBLIGAZIONI F.S. interno | -2.583 | -1.033 | -1.033 |
| OBBLIGAZIONI F.S. estero | -794 | -750 | -142 |
| TITOLI ESTERI TESORO | 6.340 | 1.033 | -6.780 |
| Altri debiti consolidati e redimibili | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE TITOLI DI STATO | **28.368** | **47.607** | **5.572** |
| Raccolta Postale | 9.605 | 2.246 | -222 |
| Altri debiti F.S. interno | -1.317 | 0 | 0 |
| Altri debiti F.S. estero | -491 | -124 | -28 |
| Altri debiti esteri | -952 | -754 | -753 |
| Rapporti B.I. - UIC | 2.612 | -20.953 | 2.882 |
| ALTRI DEBITI | -4.209 | -2 | -16 |
| TOTALE | **33.617** | **28.018** | **7.434** |

***Tabella 6 B –DEBITO: Incidenze percentuali della consistenza del debito del Settore Statale***

| | al 31/12/98 | al 31/12/99 | al 31/12/00 | al 30/06/01 | al 31/12/01 | al 31/03/02 | al 30/06/02 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CTZ | 7,49 | 6,91 | 5,13 | 4,80 | 3,89 | 4,38 | 5,30 |
| CTE | 1,10 | 0,27 | 0,12 | 0,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CCT crediti d'imposta | 0,69 | 0,60 | 0,80 | 0,78 | 0,79 | 0,78 | 0,77 |
| **TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO** | ***32,00*** | ***27,81*** | ***24,84*** | ***23,99*** | ***22,17*** | ***22,71*** | ***23,17*** |
| BTP | 42,88 | 49,11 | 52,21 | 53,61 | 53,78 | 53,57 | 53,19 |
| BOT | 11,61 | 10,02 | 8,39 | 9,70 | 9,12 | 10,15 | 10,63 |
| OBBLIGAZIONI F.S. interno | 0,41 | 0,37 | 0,29 | 0,25 | 0,12 | 0,12 | 0,04 |
| OBBLIGAZIONI F.S. estero | 0,17 | 0,16 | 0,14 | 0,14 | 0,14 | 0,09 | 0,08 |
| TITOLI ESTERI TESORO | 4,75 | 4,87 | 5,71 | 5,99 | 6,39 | 6,90 | 6,33 |
| Altri debiti consolidati e redimibili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTALE TITOLI DI STATO** | ***91,81*** | ***92,34*** | ***91,58*** | ***93,68*** | ***91,72*** | ***93,54*** | ***93,43*** |
| Raccolta Postale | 7,94 | 8,65 | 8,87 | 8,94 | 9,49 | 9,53 | 9,46 |
| Altri debiti F.S. interno | 0,24 | 0,24 | 0,17 | 0,15 | 0,04 | 0,04 | 0,04 |
| Altri debiti F.S. estero | 0,40 | 0,35 | 0,31 | 0,28 | 0,25 | 0,24 | 0,24 |
| Altri debiti esteri | 0,20 | 0,16 | 0,10 | 0,08 | 0,07 | 0,06 | 0,00 |
| Rapporti B.I. - UIC | -1,75 | -2,34 | -1,50 | -3,54 | -1,63 | -3,49 | -3,24 |
| ALTRI DEBITI | 1,15 | 0,61 | 0,47 | 0,41 | 0,07 | 0,07 | 0,07 |
| **TOTALE** | ***100,00*** | ***100,00*** | ***100,00*** | ***100,00*** | ***100,00*** | ***100,00*** | ***100,00*** |

**Evoluzione della consistenza del debito del settore statale**

*(valori in percentuale)*



# APPENDICE C: CONSISTENZA, STRUTTURA E SMALTIMENTO DEI RESIDUI

## Appendice C/1: Bilancio dello Stato

### *RISULTANZE COMPLESSIVE*

Le cifre riportate nella Tabella 1C/1 evidenziano le consistenze dei residui attivi e passivi alla fine degli esercizi 2000 e 2001, nei termini in cui esse emergono dai rendiconti definitivi.

Si rileva innanzitutto che al 31 dicembre 2001, l'eccedenza passiva ammonta a milioni 8.456 ed è inferiore di 11.145 milioni quella risultante a fine 2000 (milioni 19.601) in conseguenza di incrementi di 13.860 milioni della consistenza dei residui attivi e di 2.715 milioni di quelli passivi.

In particolare per i residui passivi a fronte di un incremento di 5.177 milioni per quelli in conto capitale, si sono avute riduzioni per quelli di parte corrente e per rimborso di prestiti per, rispettivamente 1.362 e 1.099 milioni.

***Tabella 1 C/1 - BILANCIO DELLO STATO: Quadro di sintesi della consistenza dei residui (in milioni di euro)***

| | Al 31 dicembre 2000 | Al 31 dicembre 2001 | Differenze |
|---|---|---|---|
| RESIDUI ATTIVI | | | |
| Entrate tributarie | 64.362 | 74.374 | 10.012 |
| Altre entrate finali | 48.501 | 52.349 | 3.848 |
| Accensione di prestiti | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 112.863 | 126.723 | 13.860 |
| RESIDUI PASSIVI | | | |
| Spese correnti | 64.907 | 63.544 | -1.363 |
| Spese in conto capitale | 62.520 | 67.697 | 5.177 |
| Rimborso di prestiti | 5.037 | 3.938 | -1.099 |
| TOTALE | 132.464 | 135.179 | 2.715 |
| SALDO | 19.601 | 8.456 | -11.145 |

## *RESIDUI ATTIVI*

La consistenza dei residui attivi per le entrate finali a fine 2001 è pari a milioni 126.723, con un aumento del 12,3 per cento rispetto a quella accertata a fine 2000 (+ 15,6 per cento per il comparto delle tributarie e 8 percento per le altre entrate (Tabella 2C/1).

I residui di nuova formazione ammontano a milioni 49.078 (milioni 34.622 nel 2000), e riguardano per milioni 29.043 cespiti tributari (milioni 21.986 nel 2000) e per milioni 20.035 entrate di diversa natura (milioni 12.636 nel 2000).

Va ricordato che parte dei residui attivi può definirsi fisiologica in quanto collegata a rate di tributi o quote di gettito che, accertate negli ultimi mesi dell'anno, è possibile contabilizzare, quali introiti di bilancio, nell'esercizio successivo in relazione ai tempi previsti per il versamento in conto corrente postale, a possibili ritardi nell'arrivo dei certificati di accreditamento presso la competente sezione di

Tesoreria o nell'apposizione del visto sulle relative fatture di versamento.

***Tabella 2 C/1 - BILANCIO DELLO STATO: Analisi della consistenza dei residui attivi (in milioni di euro)***

| | 1999 | 2000 | 2001 | Variazioni % 00 / 99 | Variazioni % 01 / 00 |
|---|---|---|---|---|---|
| IMPOSTE DIRETTE | 34.642 | 29.195 | 36.327 | -15,7 | 24,4 |
| - Quote 35% imp. unica conc. | 13 | 11 | 9 | -19,2 | -14,3 |
| - IRPEF | 16.041 | 13.788 | 19.368 | -14,0 | 40,5 |
| - IRPEG | 6.925 | 7.292 | 8.490 | 5,3 | 16,4 |
| - ILOR | 3.148 | 3.790 | 2.882 | 20,4 | -24,0 |
| - Sostitutiva | 643 | 818 | 725 | 27,1 | -11,3 |
| - Ritenuta sui dividendi | 146 | 185 | 175 | 26,5 | -5,6 |
| - Condono II.DD. | 632 | 650 | 569 | 2,9 | -12,5 |
| - Altre | 7.094 | 2.662 | 4.110 | -62,5 | 54,4 |
| IMPOSTE INDIRETTE | 33.736 | 35.167 | 38.047 | 4,2 | 8,2 |
| AFFARI | 26.899 | 28.911 | 30.511 | 7,5 | 5,5 |
| - IVA | 19.898 | 19.959 | 22.963 | 0,3 | 15,1 |
| - Condono II. II. | 432 | 438 | 342 | 1,6 | -21,9 |
| - Registro, bollo e sostitutiva | 2.216 | 2.333 | 2.557 | 5,3 | 9,6 |
| - Assicurazioni | 495 | 692 | 494 | 39,6 | -28,5 |
| PRODUZIONE | 5.261 | 5.077 | 5.897 | -3,5 | 16,2 |
| - Oli minerali | 3.055 | 2.778 | 3.272 | -9,1 | 17,8 |
| - Gas metano | 120 | 214 | 489 | 77,7 | 128,5 |
| MONOPOLI | 1.178 | 806 | 241 | -31,5 | -70,1 |
| - Tabacchi | 1.177 | 806 | 241 | -31,5 | -70,1 |
| LOTTO | 399 | 373 | 1.398 | -6,5 | 274,9 |
| TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE | 68.378 | 64.362 | 74.374 | -5,9 | 15,6 |
| ALTRE ENTRATE | 39.595 | 48.501 | 52.349 | 22,5 | 7,9 |
| - Risorse proprie CEE | 306 | 324 | 354 | 5,7 | 9,3 |
| - Proventi vari | 9.418 | 5.746 | 3.726 | -39,0 | -35,2 |
| - Oblazioni e condanne pene pec. | 2.739 | 2.829 | 3.235 | 3,3 | 14,4 |
| - Indennità e interessi di mora | 1.521 | 1.283 | 571 | -15,7 | -55,5 |
| - Multe, ammende e san. amm.ve | 4.698 | 4.219 | 4.902 | -10,2 | 16,2 |
| TOTALE ENTRATE FINALI | 107.974 | 112.863 | 126.723 | 4,5 | 12,3 |

Ulteriori analitici elementi informativi al riguardo sono indicati nella nota preliminare del conto consuntivo dell'entrata per l'esercizio finanziario 2001.

## *RESIDUI PASSIVI*

La consistenza dei residui passivi a fine 2001 è complessivamente risultata pari a milioni di euro 135.179 (Tabella n. 3C/1).

***Tabella 3 C/1 – BILANCIO DELLO STATO : Consistenza dei residui passivi a fine esercizio (in milioni di euro e percentuali sugli impegni dell'esercizio)***

| | | 1996 | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Spese correnti | | 53.559 | 55.433 | 71.547 | 62.528 | 64.907 | 63.544 |
| | % | *16,5* | *18,2* | *21,6* | *17,9* | *18,3* | *16,8* |
| Spese in conto capitale | | 26.996 | 35.113 | 44.137 | 53.696 | 62.520 | 67.697 |
| | % | *59,8* | *65,7* | *86,3* | *87,1* | *139,8* | *125,6* |
| Spese finali | | 80.554 | 90.546 | 115.683 | 116.224 | 127.427 | 131.241 |
| | % | *21,7* | *25,3* | *30,3* | *28,3* | *31,9* | *30,3* |
| Rimborso di prestiti | | 95 | 108 | 2.008 | 4.172 | 5.037 | 3.938 |
| | % | *0,0* | *0,1* | *1,2* | *24,0* | *1,5* | *2,1* |
| SPESE COMPLESSIVE | | 80.649 | 90.655 | 117.692 | 120.397 | 132.464 | 135.179 |
| | % | *17,2* | *18,9* | *21,3* | *20,5* | *23,4* | *21,8* |

* Riclassificati in base ai criteri del Sec '95

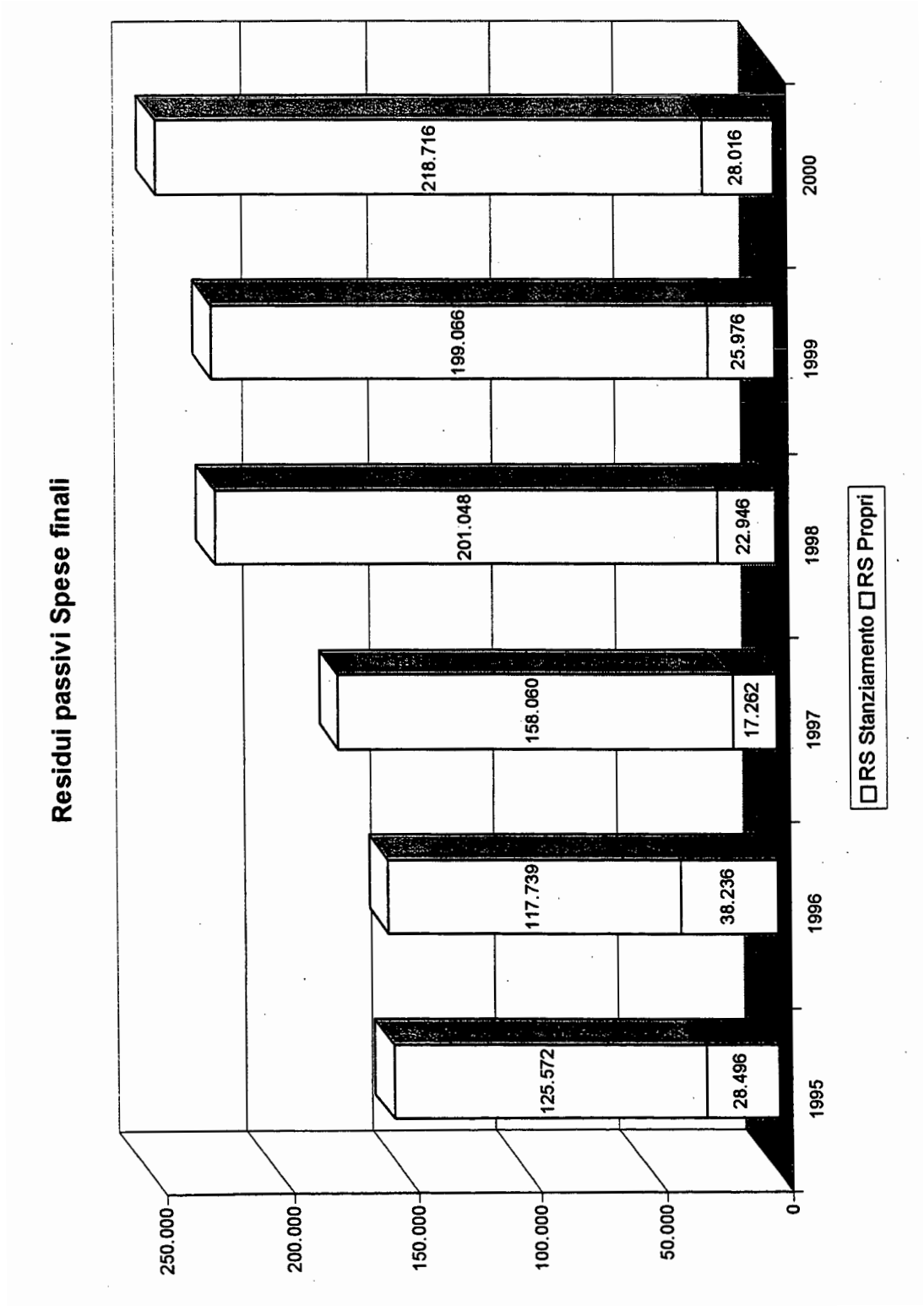
Prescindendo da quelli per rimborso di prestiti, il volume dei resti passivi per operazioni finali presenta un aumento di milioni 3.814 (+ 5.177 per quelli in conto capitale e - 1.363 milioni per quelli di parte corrente.

Per quelli di nuova formazione vedasi la tabella 4C/1.

Con riferimento alla consistenza complessiva (Tabella 5C/1) si osserva che il decremento dei residui di parte corrente è la risultante di flessioni che hanno interessato i trasferimenti, gli interessi passivi e redditi da capitale compensati in parte da aumenti nei rimanenti comparti.

***Tabella 4 C/1 - BILANCIO DELLO STATO: Residui passivi di nuova formazione e correlativi impegni dell'esercizio***

| | 2000 | 2001 | |
|---|---|---|---|
| | In milioni di euro | In milioni di euro | In % degli impegni |
| Redditi da lavoro dipendente | 2.630 | 3.077 | 4,3 |
| Consumi intermedi | 5.549 | 5.778 | 41,3 |
| IRAP | 182 | 125 | 3,2 |
| Trasf. Correnti ad Amm.ni pubbliche: | 24.496 | 19.736 | 13,5 |
| - amministrazioni centrali | 292 | 930 | 11,6 |
| - amministrazioni locali: | 21.820 | 16.602 | 21,1 |
| *- regioni* | 10.380 | 7.771 | 13,3 |
| *- comuni* | 7.002 | 4.518 | 34,3 |
| *- altre* | 4.438 | 4.313 | 58,7 |
| - enti prev.li e assistenza sociale | 2.383 | 2.202 | 3,7 |
| Trasf. Correnti a famiglie e ISP | 343 | 491 | 12,4 |
| Trasferimenti correnti a imprese | 4.300 | 2.593 | 43,8 |
| Trasferimenti correnti a estero | 349 | 428 | 29,8 |
| Risorse proprie CEE | 0 | 0 | 0,0 |
| Interessi passivi e redditi da capitale | 2.958 | 2.592 | 3,3 |
| Poste correttive e compensative | 1.778 | 2.572 | 6,4 |
| Ammortamenti | 72 | 155 | 20,3 |
| Altre uscite correnti | 196 | 417 | 58,3 |
| TOTALE PARTE CORRENTE | 42.852 | 37.963 | 10,0 |
| Investimen. fissi lordi e acquisti terreni | 3.911 | 3.936 | 68,0 |
| Contr. Invest. ad Amm.ni pubbliche: | 15.290 | 12.495 | 51,5 |
| - amministrazioni centrali | 6.034 | 5.091 | 50,0 |
| - amministrazioni locali: | 6.750 | 5.499 | 46,7 |
| *- regioni* | 3.621 | 3.310 | 52,1 |
| *- comuni* | 2.742 | 1.677 | 36,7 |
| *- altre* | 387 | 511 | 59,5 |
| - enti prev.li e assistenza sociale | 2.505 | 1.905 | 82,7 |
| Contributi agli investimenti ad imprese | 5.855 | 6.500 | 68,9 |
| Contributi agli invest. a famiglie e ISP | 62 | 120 | 47,5 |
| Contributi agli investimenti ad estero | 63 | 103 | 39,1 |
| Altri trasferimenti in conto capitale | 1.996 | 3.151 | 39,2 |
| Acquisizione di attività finanziarie | 643 | 670 | 11,4 |
| TOTALE CONTO CAPITALE | 27.820 | 26.976 | 50,0 |
| IN COMPLESSO | 70.672 | 64.939 | 15,0 |


Residui passivi Spese finali
250.000
200.000
150.000
100.000
50.000
0
1995
1996
1997
1998
1999
2000
125.572
28.496
117.739
38.236
158.060
17.262
201.048
22.946
199.066
25.976
218.716
28.016
RS Stanziamento
RS Propri

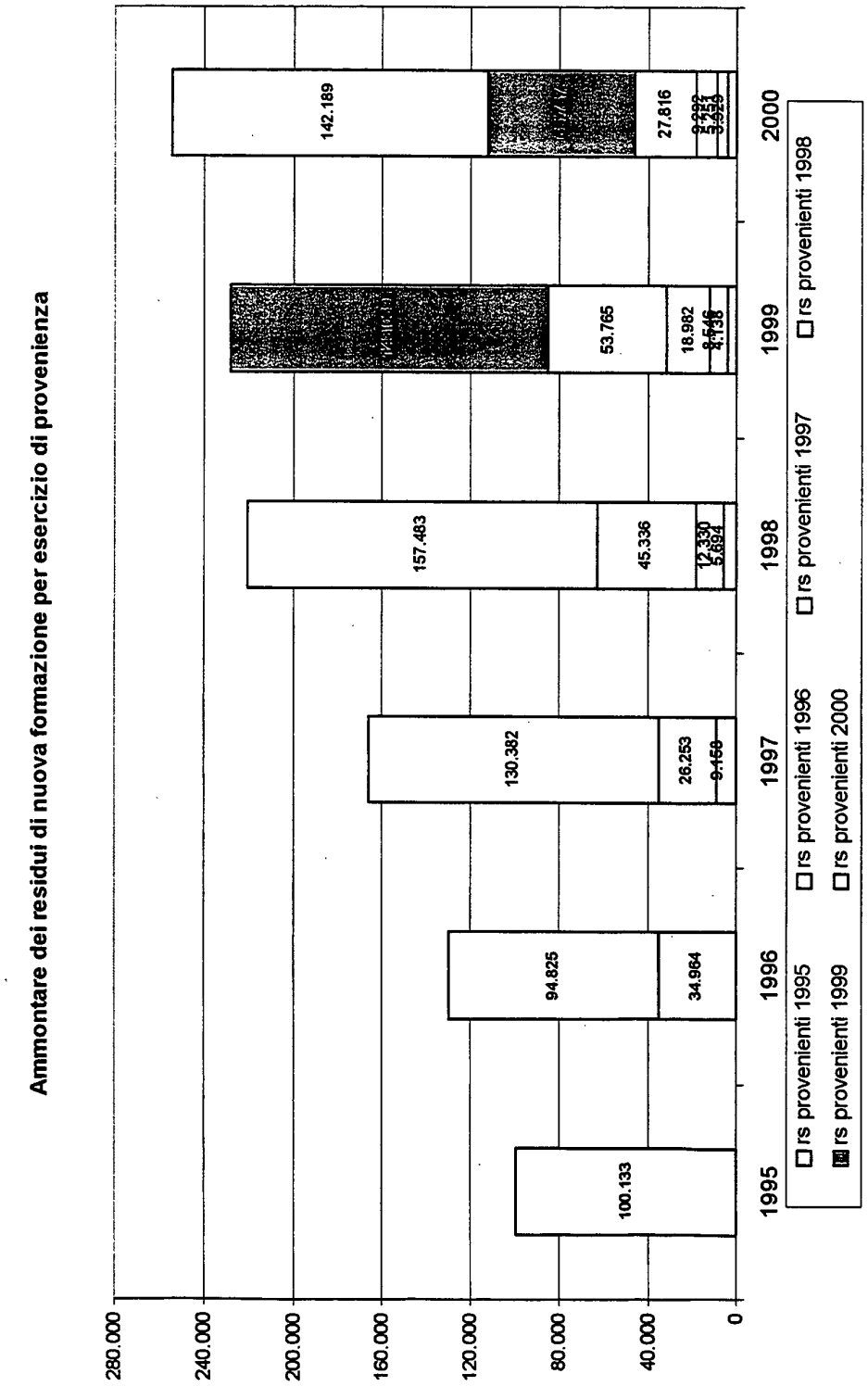

Ammontare dei residui di nuova formazione per esercizio di provenienza
280.000
240.000
200.000
160.000
120.000
80.000
40.000
0
1995
1996
1997
1998
1999
2000
142.189
27.816
53.765
18.982
157.483
45.336
12.330
5.694
130.382
26.253
9.468
94.825
34.964
100.133
rs provenienti 1995
rs provenienti 1996
rs provenienti 1997
rs provenienti 1998
rs provenienti 1999
rs provenienti 2000

***Tabella 5 C/1 – BILANCIO DELLO STATO: Analisi della consistenza dei residui passivi (in milioni di euro)***

| | 2000 (a) | 2001 (b) | Differenze (b – a) | Variazioni % 2001/2000 |
|---|---|---|---|---|
| SPESE CORRENTI | | | | |
| Redditi da lavoro dipendente | 3.329 | 4.084 | 756 | 22,7 |
| Consumi intermedi | 9.535 | 9.648 | 113 | 1,2 |
| IRAP | 186 | 231 | 44 | 23,8 |
| Trasf. Correnti ad Amm.ni pubbliche: | 38.143 | 35.625 | -2.518 | -6,6 |
| - amministrazioni centrali | 312 | 965 | 653 | 208,9 |
| - amministrazioni locali: | 34.105 | 30.817 | -3.288 | -9,6 |
| *- regioni* | 13.499 | 11.999 | -1.500 | -11,1 |
| *- comuni* | 15.736 | 13.974 | -1.762 | -11,2 |
| *- altre* | 4.870 | 4.845 | -25 | -0,5 |
| - enti prev.li e assistenza sociale | 3.726 | 3.842 | 117 | 3,1 |
| Trasf. Correnti a famiglie e ISP | 706 | 812 | 106 | 15,1 |
| Trasferimenti correnti a imprese | 5.420 | 5.646 | 226 | 4,2 |
| Trasferimenti correnti a estero | 424 | 582 | 158 | 37,3 |
| Risorse proprie CEE | 0 | 0 | 0 | ,, |
| Interessi passivi e redditi da capitale | 3.291 | 2.781 | -510 | -15,5 |
| Poste correttive e compensative | 3.511 | 3.461 | -50 | -1,4 |
| Ammortamenti | 72 | 227 | 155 | 214,3 |
| Altre uscite correnti | 289 | 447 | 158 | 54,7 |
| TOTALE PARTE CORRENTE | 64.907 | 63.544 | -1.362 | -2,1 |
| Investimen. Fissi lordi e acquisti terreni | 9.816 | 9.602 | -214 | -2,2 |
| Contr. Invest. Ad Amm.ni pubbliche: | 33.325 | 36.343 | 3.018 | 9,1 |
| - amministrazioni centrali | 13.538 | 14.900 | 1.361 | 10,1 |
| - amministrazioni locali: | 15.844 | 17.622 | 1.778 | 11,2 |
| *- regioni* | 7.853 | 9.788 | 1.936 | 24,6 |
| *- comuni* | 7.311 | 7.039 | -272 | -3,7 |
| *- altre* | 680 | 794 | 114 | 16,8 |
| - enti prev.li e assistenza sociale | 3.943 | 3.821 | -121 | -3,1 |
| Contributi agli investimenti ad imprese | 12.706 | 14.607 | 1.901 | 15,0 |
| Contributi agli invest. A famiglie e ISP | 111 | 166 | 55 | 50,0 |
| Contributi agli investimenti ad estero | 102 | 127 | 24 | 23,7 |
| Altri trasferimenti in conto capitale | 5.252 | 5.346 | 94 | 1,8 |
| Acquisizione di attività finanziarie | 1.207 | 1.506 | 299 | 24,7 |
| TOTALE CONTO CAPITALE | 62.520 | 67.697 | 5.177 | 8,3 |
| IN COMPLESSO | 127.427 | 131.241 | 3.814 | 3,0 |

Per i trasferimenti di parte corrente la diminuzione di 2028 milioni, ha interessato soprattutto i trasferimenti alle Amministrazioni locali (- 3.288 milioni) con riferimento in prevalenza alla flessione registrata per i Comuni (- 1.762 milioni) e le Regioni (- 1.500 milioni) soprattutto per minori resti destinati al Fondo Sanitario Nazionale e alla devoluzione di quote di entrate erariali ed è stata compensata, in parte, da un aumento di quelli per trasferimenti alle Amministrazioni centrali (+ 653 milioni di euro).

L'espansione dei residui in conto capitale ha interessato tutti i comparti con la sola eccezione degli investimenti fissi lordi (- 214 milioni di euro) e dei trasferimenti agli Enti previdenziali (- 121 milioni di euro).

Tra i comparti che hanno registrato un aumento sono da segnalare in particolare i contributi agli investimenti ad Amministrazioni Pubbliche centrali e locali ed alle imprese, per queste ultime, per maggiori residui da erogare per interventi agevolati nel settore industriale e per le aree depresse.

## *STRUTTURA DEI RESIDUI PASSIVI*

L'analisi per Ministeri ed aggregati economici trova espressione nella successiva Tabella 6C/1 ed è ulteriormente approfondita con l'evidenziazione dei soggetti destinatari dei trasferimenti, sia di parte corrente che di conto capitale, nella Tabella 7C/1.

***Tabella 6 C/1 – BILANCIO DELLO STATO: Analisi per ministeri e categorie economiche della consistenza dei residui passivi a fine 2001 (in milioni di euro)***

| | SPESE CORRENTI | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Redditi da lavoro dipendente | Consumi intermedi | Imposte pagate sulla produzione | Trasferimenti | Interessi passivi e redditi da capitale | Poste correttive e compensative | Ammortamenti | Altre uscite correnti | Totale pagamenti correnti |
| ECONOMIA E FINANZE | 623 | 2.189 | 27 | 18.400 | 2.697 | 3.453 | 227 | 291 | 27.908 |
| GRAZIA E GIUSTIZIA | 368 | 561 | 27 | 188 | 5 | 0 | 0 | 2 | 1.151 |
| AFFARI ESTERI | 42 | 60 | 0 | 364 | 0 | 0 | 0 | 10 | 477 |
| ISTRUZIONE, UNIVERSITA' E RIC. | 2.120 | 479 | 127 | 217 | 1 | 0 | 0 | 1 | 2.943 |
| INTERNO | 389 | 278 | 23 | 13.762 | 3 | 7 | 0 | 7 | 14.468 |
| LAVORI PUBBLICI | 10 | 76 | 1 | 954 | 0 | 0 | 0 | 6 | 1.047 |
| INFRASTRUTTURE E TRASPORTI | 46 | 236 | 1 | 968 | 0 | 1 | 0 | 79 | 1.330 |
| COMUNICAZIONI | 5 | 17 | 0 | 80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 101 |
| DIFESA | 158 | 5.189 | 2 | 22 | 64 | 1 | 0 | 21 | 5.457 |
| POLITICHE AGRICOLE | 34 | 30 | 1 | 326 | 0 | 0 | 0 | 1 | 392 |
| INDUSTRIA | 6 | 13 | 1 | 18 | 0 | 0 | 0 | 1 | 38 |
| LAVORO | 42 | 60 | 4 | 2.131 | 0 | 0 | 0 | 1 | 2.237 |
| COMMERCIO ESTERO | 2 | 2 | 0 | 63 | 0 | 0 | 0 | 0 | 67 |
| SANITA' | 34 | 254 | 1 | 302 | 0 | 0 | 0 | 26 | 617 |
| ATTIVITA' CULTURALI | 155 | 75 | 15 | 149 | 12 | 0 | 0 | 1 | 407 |
| AMBIENTE | 5 | 104 | 0 | 18 | 0 | 0 | 0 | 2 | 128 |
| UNIVERSITA' | 47 | 24 | 1 | 4.705 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.777 |
| TOTALE | 4.084 | 9.648 | 231 | 42.666 | 2.781 | 3.461 | 227 | 447 | 63.544 |

***Segue Tabella 6 C/1 – BILANCIO DELLO STATO: Analisi per ministeri e categorie economiche della consistenza dei residui passivi a fine 2001 (in milioni di euro)***

| | SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni | Contributi agli investimenti ad Amm.ni pubbliche | Contributi agli investimenti ad imprese | Contributi agli investimenti a famiglie e istituzioni sociali private | Contributi agli investimenti ad estero | Altri trasferimenti in conto capitale | Acquisizioni di attività finanziarie | Totale pagamenti di capitale | TOTALE COMPLESSIVO |
| ECONOMIA E FINANZE | 831 | 9.712 | 2.006 | 9 | 95 | 5.338 | 851 | 18.842 | 46.750 |
| GRAZIA E GIUSTIZIA | 508 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 511 | 1.662 |
| AFFARI ESTERI | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 | 497 |
| ISTRUZIONE, UNIVERSITA' E RIC. | 40 | 0 | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 | 3.007 |
| INTERNO | 968 | 4.047 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.015 | 19.483 |
| LAVORI PUBBLICI | 3.312 | 11.402 | 361 | 15 | 0 | 4 | 0 | 15.094 | 16.141 |
| INFRASTRUTTURE E TRASPORTI | 214 | 1.047 | 1.432 | 0 | 0 | 0 | 649 | 3.342 | 4.672 |
| COMUNICAZIONI | 37 | 0 | 132 | 0 | 0 | 3 | 0 | 172 | 273 |
| DIFESA | 1.751 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 1.754 | 7.211 |
| POLITICHE AGRICOLE | 942 | 921 | 570 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.433 | 2.825 |
| INDUSTRIA | 7 | 351 | 7.086 | 0 | 0 | 0 | 6 | 7.450 | 7.489 |
| LAVORO | 92 | 3.814 | 234 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.140 | 6.378 |
| COMMERCIO ESTERO | 2 | 0 | 26 | 0 | 25 | 0 | 0 | 52 | 119 |
| SANITA' | 9 | 980 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 990 | 1.606 |
| ATTIVITA' CULTURALI | 484 | 780 | 55 | 141 | 0 | 2 | 0 | 1.462 | 1.869 |
| AMBIENTE | 382 | 1.342 | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.732 | 1.860 |
| UNIVERSITA' | 3 | 1.947 | 2.672 | 0 | 1 | 0 | 0 | 4.622 | 9.399 |
| TOTALE | 9.602 | 36.343 | 14.607 | 166 | 127 | 5.346 | 1.506 | 67.697 | 131.241 |

***Tabella 7 C/1 – BILANCIO DELLO STATO: Analisi per soggetti destinatari della consistenza dei residui passivi per trasferimenti correnti alla fine del 2001 (in milioni di euro)***

| | Amm.ni Centrali | Amm.ni Locali | Enti di previdenza | Famiglie e istituzioni sociali private | Imprese | Estero | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ECONOMIA E FINANZE | 742 | 11.674 | 1.811 | 345 | 3.603 | 226 | 18.400 |
| GRAZIA E GIUSTIZIA | 0 | 186 | 0 | 2 | 0 | 0 | 188 |
| AFFARI ESTERI | 2 | 0 | 0 | 21 | 0 | 342 | 364 |
| ISTRUZIONE, UNIVERSITA' E RIC. | 0 | 5 | 0 | 212 | 0 | 0 | 217 |
| INTERNO | 0 | 13.729 | 1 | 31 | 0 | 0 | 13.762 |
| LAVORI PUBBLICI | 0 | 208 | 0 | 0 | 746 | 0 | 954 |
| INFRASTRUTTURE E TRASPORTI | 83 | 1 | 50 | 28 | 805 | 1 | 968 |
| COMUNICAZIONI | 10 | 0 | 0 | 0 | 70 | 0 | 80 |
| DIFESA | 0 | 10 | 0 | 2 | 0 | 10 | 22 |
| POLITICHE AGRICOLE | 3 | 1 | 0 | 1 | 322 | 0 | 326 |
| INDUSTRIA | 8 | 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 18 |
| LAVORO | 0 | 0 | 1.980 | 112 | 39 | 0 | 2.131 |
| COMMERCIO ESTERO | 62 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 63 |
| SANITA' | 21 | 244 | 0 | 37 | 0 | 0 | 302 |
| ATTIVITA' CULTURALI | 15 | 56 | 1 | 18 | 59 | 0 | 149 |
| AMBIENTE | 8 | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 |
| UNIVERSITA' | 11 | 4.692 | 0 | 2 | 0 | 1 | 4.705 |
| TOTALE | 965 | 30.817 | 3.842 | 812 | 5.646 | 582 | 42.666 |

***Segue Tabella 7 C/1 – BILANCIO DELLO STATO: Analisi per soggetti destinatari della consistenza dei residui passivi per trasferimenti di capitali alla fine del 2001 (in milioni di euro)***

| | Amm.ni Centrali | Amm.ni Locali | Enti di Previdenza | Imprese | Famiglie e istituzioni sociali private | Estero | altri trasferimenti in conto capitale | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ECONOMIA E FINANZE | 2.330 | 7.381 | 0 | 2.006 | 9 | 95 | 5.338 | 17.160 |
| GRAZIA E GIUSTIZIA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 3 |
| AFFARI ESTERI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ISTRUZIONE, UNIVERSITA' E RIC. | 0 | 0 | 0 | 25 | 0 | 0 | 0 | 25 |
| INTERNO | 0 | 4.047 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.047 |
| LAVORI PUBBLICI | 10.422 | 981 | 0 | 361 | 15 | 0 | 4 | 11.783 |
| INFRASTRUTTURE E TRASPORTI | 425 | 622 | 0 | 1.432 | 0 | 0 | 0 | 2.479 |
| COMUNICAZIONI | 0 | 0 | 0 | 132 | 0 | 0 | 3 | 135 |
| DIFESA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 3 |
| POLITICHE AGRICOLE | 73 | 840 | 8 | 570 | 0 | 0 | 0 | 1.491 |
| INDUSTRIA | 196 | 155 | 0 | 7.086 | 0 | 0 | 0 | 7.437 |
| LAVORO | 0 | 0 | 3.814 | 234 | 0 | 0 | 0 | 4.048 |
| COMMERCIO ESTERO | 0 | 0 | 0 | 26 | 0 | 25 | 0 | 51 |
| SANITA' | 5 | 976 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 980 |
| ATTIVITA' CULTURALI | 0 | 780 | 0 | 55 | 141 | 0 | 2 | 978 |
| AMBIENTE | 41 | 1.301 | 0 | 8 | 0 | 0 | 0 | 1.350 |
| UNIVERSITA' | 1.407 | 539 | 0 | 2.672 | 0 | 1 | 0 | 4.619 |
| TOTALE | 14.900 | 17.622 | 3.821 | 14.607 | 166 | 127 | 5.346 | 56.588 |

La consistenza dei residui di parte corrente, risulta concentrata nei dicasteri dell'Economia e delle Finanze (43,92%), dell'Interno (22,77%), della Difesa (8,59%), dell'Istruzione (4,63%), dell'Università (7,52%) e del Lavoro (3,52%).

La consistenza dei residui di parte corrente del Ministero dell'Economia e delle Finanze, pari a milioni di euro 27.908, riflette il decremento rispetto al precedente esercizio dei resti inerenti i trasferimenti e gli interessi sui titoli del debito pubblico.

Relativamente al Ministero dell'Interno il decremento si riferisce prevalentemente al fondo ordinario e perequativo per la finanza locale.

Con riferimento al Ministero della Difesa, la diminuzione è concentrata nel comparto relativo ai consumi intermedi.

Viceversa per i Ministeri del Lavoro e dell'Università gli aumenti della consistenza sono riferiti, prevalentemente a somme da trasferire agli Enti vigilati.

La consistenza dei residui in conto capitale, (milioni 67.697) si riferisce principalmente ai Dicasteri dell'Economia e delle Finanze (27,8%), dei Lavori Pubblici (22,3%), dell'Industria (11%) e dell'Interno (7,4%) ed è riferita, principalmente, a contributi agli investimenti di Amministrazioni Pubbliche e imprese.

L'analisi della struttura dei resti passivi a fine 2001 viene completata con la disaggregazione per esercizi di provenienza, presentata nella successiva Tabella 8C/1 per aggregati economici e, distintamente, per residui propri, di stanziamento e complessivi.

L'articolazione per esercizi di provenienza del complesso dei residui finali (propri e di stanziamento) pone in evidenza che:

- i residui di nuova formazione (milioni 64.939) rappresentano il 49,5 per cento della consistenza complessiva dei residui finali;

- i residui provenienti da esercizi precedenti (milioni 66.302, attinenti per 25.581 milioni alla parte corrente e 40.721 milioni al conto capitale) si riferiscono per la quasi totalità ai tre esercizi precedenti il 2001.

***Tabella 8 C/1 – BILANCIO DELLO STATO: Consistenza residui passivi a fine 2001 analizzati per categorie economiche ed esercizi di provenienza (in milioni di euro))***

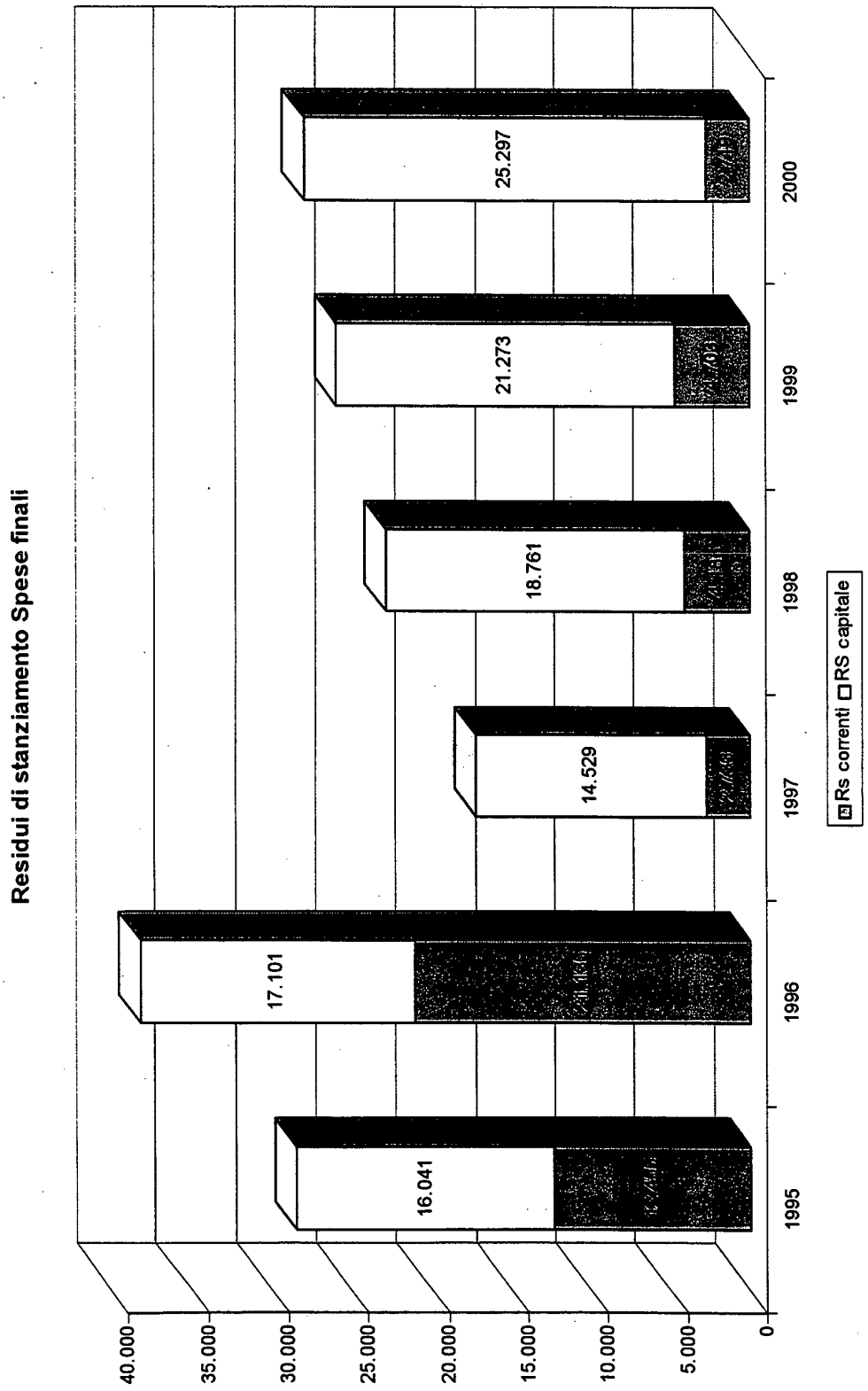
| *A. Residui propri* | 1996 e precedenti | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 | Totale residui al 31/12/01 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Redditi da lavoro dipendente | 0 | 0 | 1 | 9 | 993 | 2.546 | 3.549 |
| Consumi intermedi | 128 | 202 | 190 | 1.123 | 2.182 | 5.689 | 9.515 |
| IRAP | 0 | 0 | 0 | 0 | 106 | 121 | 227 |
| Trasf. Correnti ad Amm.ni pubbliche: | 96 | 503 | 1.722 | 2.532 | 11.037 | 19.736 | 35.625 |
| - amministrazioni centrali | 0 | 0 | 15 | 5 | 15 | 930 | 965 |
| - amministrazioni locali: | 97 | 503 | 1.706 | 2.527 | 9.380 | 16.602 | 30.815 |
| *- regioni* | 0 | 26 | 15 | 9 | 4.178 | 7.770 | 11.999 |
| *- comuni* | 96 | 477 | 1.691 | 2.509 | 4.683 | 4.518 | 13.974 |
| *- altre* | 1 | 0 | 0 | 9 | 520 | 4.313 | 4.842 |
| - enti prev.li e assistenza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.641 | 2.202 | 3.842 |
| Trasf. Correnti a famiglie e ISP | 0 | 0 | 0 | 1 | 106 | 488 | 594 |
| Trasferimenti correnti a imprese | 153 | 102 | 99 | 213 | 2.435 | 2.527 | 5.528 |
| Trasferimenti correnti a estero | 0 | 0 | 0 | 26 | 129 | 353 | 508 |
| Risorse proprie CEE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Interessi passivi e redditi da capitale | 0 | 1 | 3 | 26 | 130 | 2.592 | 2.752 |
| Poste correttive e compensative | 0 | 0 | 0 | 0 | 889 | 2.380 | 3.269 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 72 | 155 | 227 |
| Altre uscite correnti | 0 | 0 | 0 | 1 | 29 | 392 | 421 |
| TOTALE PARTE CORRENTE | 377 | 808 | 2.014 | 3.930 | 18.107 | 36.978 | 62.216 |
| Investimen. fissi lordi e acquisti terreni | 709 | 373 | 925 | 1.434 | 1.543 | 2.585 | 7.569 |
| Contr. Invest. ad Amm.ni pubbliche: | 1.098 | 920 | 2.429 | 6.603 | 11.303 | 10.485 | 32.838 |
| - amministrazioni centrali | 143 | 153 | 247 | 3.673 | 5.348 | 4.769 | 14.334 |
| - amministrazioni locali: | 716 | 713 | 2.026 | 2.680 | 4.778 | 3.983 | 14.896 |
| *- regioni* | 436 | 350 | 1.124 | 1.340 | 2.453 | 2.396 | 8.100 |
| *- comuni* | 267 | 360 | 882 | 1.258 | 2.184 | 1.143 | 6.093 |
| *- altre* | 12 | 3 | 19 | 83 | 141 | 445 | 703 |
| - enti prev.li e assistenza sociale | 240 | 54 | 156 | 249 | 1.177 | 1.733 | 3.609 |
| Contributi agli investimenti ad imprese | 964 | 936 | 1.499 | 1.040 | 3.058 | 4.882 | 12.380 |
| Contributi agli invest. a famiglie e ISP | 5 | 1 | 5 | 11 | 24 | 120 | 165 |
| Contributi agli investimenti ad estero | 2 | 2 | 9 | 3 | 7 | 95 | 118 |
| Altri trasferimenti in conto capitale | 137 | 64 | 177 | 83 | 170 | 143 | 772 |
| Acquisizione di attività finanziarie | 19 | 0 | 48 | 46 | 77 | 291 | 481 |
| TOTALE CONTO CAPITALE | 2.932 | 2.296 | 5.092 | 9.220 | 16.183 | 18.601 | 54.324 |
| IN COMPLESSO | 3.309 | 3.104 | 7.106 | 13.150 | 34.290 | 55.579 | 116.540 |

***Segue Tabella 8 C/1 – BILANCIO DELLO STATO: Consistenza residui passivi a fine 2001 analizzati per categorie economiche ed esercizi di provenienza (in milioni di euro)***

| *B. Residui di stanziamento* | 1996 e precedenti | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 | Totale residui al 31/12/01 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Redditi da lavoro dipendente | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 531 | 536 |
| Consumi intermedi | 0 | 0 | 0 | 22 | 22 | 89 | 133 |
| IRAP | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 4 |
| Trasf. correnti ad Amm.ni pubbliche: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - amministrazioni centrali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - amministrazioni locali: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *- regioni* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *- comuni* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *- altre* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - enti prev.li e assistenza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Trasf. correnti a famiglie e ISP | 0 | 0 | 0 | 215 | 0 | 3 | 218 |
| Trasferimenti correnti a imprese | 0 | 0 | 0 | 52 | 0 | 67 | 118 |
| Trasferimenti correnti a estero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 74 | 74 |
| Risorse proprie CEE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Interessi passivi e redditi da capitale | 0 | 0 | 0 | 29 | 0 | 0 | 28 |
| Poste correttive e compensative | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 192 | 192 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre uscite correnti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 | 25 |
| TOTALE PARTE CORRENTE | 0 | 0 | 0 | 317 | 26 | 985 | 1.329 |
| Investimen. fissi lordi e acquisti terreni | 0 | 0 | 6 | 174 | 503 | 1.351 | 2.033 |
| Contr. invest. ad Amm.ni pubbliche: | 45 | 21 | 38 | 328 | 1.061 | 2.010 | 3.502 |
| - amministrazioni centrali | 0 | 0 | 0 | 7 | 237 | 323 | 567 |
| - amministrazioni locali: | 45 | 21 | 38 | 322 | 782 | 1.516 | 2.724 |
| *- regioni* | 0 | 0 | 0 | 148 | 626 | 915 | 1.689 |
| *- comuni* | 45 | 21 | 38 | 174 | 132 | 535 | 944 |
| *- altre* | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 | 67 | 91 |
| - enti prev.li e assistenza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 | 171 | 212 |
| Contributi agli investimenti ad imprese | 0 | 0 | 0 | 209 | 400 | 1.619 | 2.227 |
| Contributi agli invest. a famiglie e ISP | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Contributi agli investimenti ad estero | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 | 9 |
| Altri trasferimenti in conto capitale | 0 | 0 | 229 | 553 | 782 | 3.008 | 4.574 |
| Acquisizione di attività finanziarie | 0 | 0 | 0 | 235 | 411 | 379 | 1.025 |
| TOTALE CONTO CAPITALE | 45 | 21 | 273 | 1.499 | 3.157 | 8.375 | 13.370 |
| IN COMPLESSO | 45 | 21 | 273 | 1.816 | 3.183 | 9.360 | 14.699 |

***Segue Tabella 8 C/1 – BILANCIO DELLO STATO: Consistenza residui passivi a fine 2001 analizzati per categorie economiche ed esercizi di provenienza (in milioni di euro)***

| *C. Residui totali* | 1996 e precedenti | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 | Totale residui al 31/12/01 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Redditi da lavoro dipendente | 0 | 0 | 1 | 9 | 998 | 3.077 | 4.084 |
| Consumi intermedi | 128 | 203 | 190 | 1.145 | 2.204 | 5.778 | 9.648 |
| IRAP | 0 | 0 | 0 | 0 | 106 | 125 | 231 |
| Trasf. correnti ad Amm.ni pubbliche: | 96 | 503 | 1.722 | 2.532 | 11.037 | 19.736 | 35.625 |
| - amministrazioni centrali | 0 | 0 | 15 | 5 | 15 | 930 | 965 |
| - amministrazioni locali: | 96 | 503 | 1.706 | 2.527 | 9.380 | 16.602 | 30.817 |
| - *regioni* | 0 | 26 | 15 | 9 | 4.178 | 7.771 | 11.999 |
| - *comuni* | 96 | 477 | 1.691 | 2.509 | 4.683 | 4.518 | 13.974 |
| - *altre* | 0 | 0 | 0 | 9 | 520 | 4.313 | 4.845 |
| - enti prev.li e assistenza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.641 | 2.202 | 3.842 |
| Trasf. correnti a famiglie e ISP | 0 | 0 | 0 | 215 | 106 | 491 | 812 |
| Trasferimenti correnti a imprese | 153 | 102 | 99 | 265 | 2.435 | 2.593 | 5.646 |
| Trasferimenti correnti a estero | 0 | 0 | 0 | 26 | 129 | 428 | 582 |
| Risorse proprie CEE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Interessi passivi e redditi da capitale | 0 | 1 | 3 | 55 | 130 | 2.592 | 2.781 |
| Poste correttive e compensative | 0 | 0 | 0 | 0 | 889 | 2.572 | 3.461 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 72 | 155 | 227 |
| Altre uscite correnti | 0 | 0 | 0 | 1 | 28 | 417 | 447 |
| TOTALE PARTE CORRENTE | 377 | 809 | 2.015 | 4.247 | 18.134 | 37.963 | 63.544 |
| Investimen. fissi lordi e acquisti terreni | 709 | 373 | 931 | 1.608 | 2.046 | 3.936 | 9.602 |
| Contr. invest. ad Amm.ni pubbliche: | 1.143 | 940 | 2.467 | 6.931 | 12.364 | 12.495 | 36.343 |
| - amministrazioni centrali | 143 | 153 | 247 | 3.680 | 5.585 | 5.091 | 14.900 |
| - amministrazioni locali: | 761 | 733 | 2.063 | 3.003 | 5.560 | 5.499 | 17.622 |
| - *regioni* | 436 | 350 | 1.124 | 1.488 | 3.080 | 3.310 | 9.788 |
| - *comuni* | 312 | 380 | 919 | 1.431 | 2.316 | 1.677 | 7.039 |
| - *altre* | 12 | 3 | 19 | 84 | 165 | 511 | 794 |
| - enti prev.li e assistenza sociale | 240 | 54 | 156 | 249 | 1.218 | 1.905 | 3.821 |
| Contributi agli investimenti ad imprese | 964 | 937 | 1.499 | 1.248 | 3.458 | 6.500 | 14.607 |
| Contributi agli invest. a famiglie e ISP | 5 | 1 | 5 | 11 | 24 | 120 | 166 |
| Contributi agli investimenti ad estero | 2 | 2 | 9 | 3 | 7 | 103 | 127 |
| Altri trasferimenti in conto capitale | 137 | 64 | 407 | 636 | 952 | 3.151 | 5.346 |
| Acquisizione di attività finanziarie | 19 | 0 | 48 | 280 | 489 | 670 | 1.506 |
| TOTALE CONTO CAPITALE | 2.978 | 2.317 | 5.365 | 10.718 | 19.339 | 26.976 | 67.697 |
| IN COMPLESSO | 3.355 | 3.126 | 7.380 | 14.965 | 37.473 | 64.939 | 131.241 |


Residui di stanziamento Spese finali
40.000
35.000
30.000
25.000
20.000
15.000
10.000
5.000
0
1995
1996
1997
1998
1999
2000
16.041
17.101
14.529
18.761
21.273
25.297
Rs correnti
RS capitale

Riguardo alla distinzione tra residui propri e di stanziamento, si osserva che:

- i residui propri, vale a dire quelli iscritti nel conto resti in forza di uno specifico atto formale di impegno, ammontano a fine 2001 a complessivi milioni 116.540 (di cui 62.216 milioni di parte corrente): di essi quelli di nuova formazione sono pari a 55.579 milioni (di cui 36.978 milioni di euro attinenti alla parte corrente);

- i residui di stanziamento, vale a dire quelli iscritti pur in assenza di uno specifico atto formale di impegno, ammontano - alla fine del 2001 - a milioni 14.699 (di cui 13.370 milioni in conto capitale): di essi quelli di nuova formazione sono pari a milioni 9.360 (di cui 8.375 milioni attinenti alla parte in conto capitale).

## *PROCESSO DI SMALTIMENTO*

Lo smaltimento dei residui passivi in relazione al loro grado di anzianità è stato sintetizzato, per gli anni dal 1996 al 2000 nelle successive Tabelle (Tabelle 9C/1 e 10C/1).

Con riferimento ai dati complessivi si rileva che nel 2001 risultano smaltiti milioni di euro 35.943 di residui accumulatisi fino all'esercizio precedente.

Considerando le aliquote smaltite nell'esercizio immediatamente successivo alla formazione, la percentuale di smaltimento si attesta su di un valore pari al 48,9 %.

***Tabella 9 C/1 – BILANCIO DELLO STATO : Processo di smaltimento dei residui passivi***

| ESERCIZI | Residui di nuova formazione | ALIQUOTE PAGATE O ELIMINATE NEGLI ESERCIZI | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 1996 | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 |
| **a) in milioni di euro** | | | | | | | |
| 1996 | 48.973 | 0 | 35.414 | 7.191 | 1.954 | 1.702 | 1 |
| 1997 | 67.337 | 0 | 0 | 43.922 | 13.611 | 5.004 | 1.649 |
| 1998 | 81.333 | 0 | 0 | 0 | 53.566 | 13.401 | 6.962 |
| 1999 | 73.889 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39.928 | 17.840 |
| 2000 | 73.434 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35.943 |
| 2001 | 67.657 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **b) In termini %** | | | | | | | |
| 1996 | 100 | 0 | 72,3 | 14,7 | 4,0 | 3,5 | 0 |
| 1997 | 100 | 0 | 0 | 65,2 | 20,2 | 7,4 | 2,5 |
| 1998 | 100 | 0 | 0 | 0 | 65,9 | 16,5 | 8,6 |
| 1999 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 54 | 24,1 |
| 2000 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48,9 |
| 2001 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

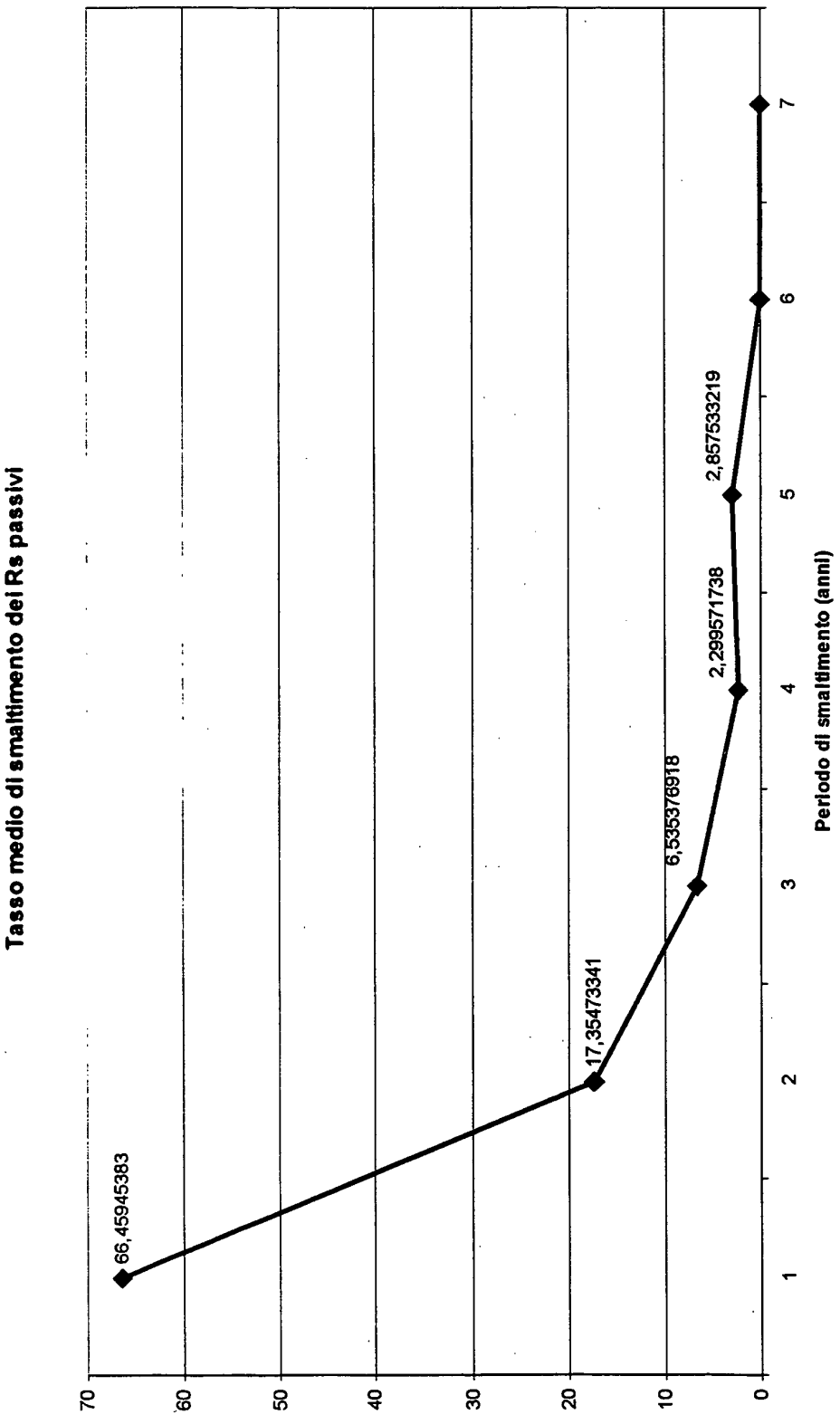

Tasso medio di smaltimento dei Rs passivi
70
60
50
40
30
20
10
0
66,45945383
17,35473341
6,535376918
2,299571738
2,857533219
1
2
3
4
5
6
7
Periodo di smaltimento (anni)

***Tabella 10 C/1 – BILANCIO DELLO STATO : Processo di smaltimento dei residui passivi per titoli di bilancio (in milioni di euro)***

| ESERCIZI | | Residui di | ALIQUOTE PAGATE O ELIMINATE NEGLI ESERCIZI | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Nuova formazione | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 |
| 1996 | | | | | | | |
| Parte Corrente | | 35.592 | 29.250 | 4.858 | 1.019 | 148 | - |
| Conto Capitale | | 13.335 | 6.123 | 2.333 | 935 | 1.551 | - |
| Rimborso Prestiti | | 46 | 41 | 0 | 0 | 3 | 1 |
| | TOTALE | 48.973 | 35.414 | 7.191 | 1.954 | 1.702 | 1 |
| 1997 | | | | | | | |
| Parte Corrente | | 47.263 | - | 36.440 | 7.723 | 1.742 | 550 |
| Conto Capitale | | 20.015 | - | 7.451 | 5.888 | 3.262 | 1.096 |
| Rimborso Prestiti | | 59 | - | 31 | 0 | 0 | 3 |
| | TOTALE | 67.337 | - | 43.922 | 13.611 | 5.004 | 1.649 |
| 1998 | | | | | | | |
| Parte Corrente | | 58.403 | - | - | 46.397 | 8.133 | 1.859 |
| Conto Capitale | | 20.976 | - | - | 6.996 | 4.547 | 4.065 |
| Rimborso Prestiti | | 1.954 | - | - | 173 | 721 | 1.038 |
| | TOTALE | 81.333 | - | - | 53.566 | 13.401 | 6.962 |
| 1999 | | | | | | | |
| Parte Corrente | | 46.350 | - | - | - | 30.170 | 11.933 |
| Conto Capitale | | 25.182 | - | - | - | 8.583 | 5.881 |
| Rimborso Prestiti | | 2.357 | - | - | - | 1.175 | 26 |
| | TOTALE | 73.889 | - | - | - | 39.928 | 17.840 |
| 2000 | | | | | | | |
| Parte Corrente | | 42.852 | - | - | - | - | 24.718 |
| Conto Capitale | | 27.820 | - | - | - | - | 8.482 |
| Rimborso Prestiti | | 2.762 | - | - | - | - | 2.743 |
| | TOTALE | 73.434 | - | - | - | - | 35.943 |

***Segue Tabella 10 C/1 – BILANCIO DELLO STATO : Processo di smaltimento dei residui passivi per titoli di bilancio (in termini percentuali)***

| ESERCIZI | Residui di Nuova formazione | ALIQUOTE PAGATE O ELIMINATE NEGLI ESERCIZI | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 |
| 1996 | | | | | | |
| Parte Corrente | 100 | 82,2 | 13,6 | 2,9 | 0,4 | - |
| Conto Capitale | 100 | 45,9 | 17,5 | 7,0 | 11,6 | - |
| Rimborso Prestiti | 100 | 88,9 | 1,1 | - | 7,8 | - |
| TOTALE | 100 | 72,3 | 14,7 | 4,0 | 3,5 | - |
| 1997 | | | | | | |
| Parte Corrente | 100 | - | 77,1 | 16,3 | 3,7 | 1,2 |
| Conto Capitale | 100 | - | 37,2 | 29,4 | 16,3 | 3,3 |
| Rimborso Prestiti | 100 | - | 52,2 | - | - | 6,1 |
| TOTALE | 100 | - | 65,2 | 20,2 | 7,4 | 2,5 |
| 1998 | | | | | | |
| Parte Corrente | 100 | - | - | 79,4 | 13,9 | 3,2 |
| Conto Capitale | 100 | - | - | 33,4 | 21,7 | 19,4 |
| Rimborso Prestiti | 100 | - | - | 8,9 | 36,9 | 53,2 |
| TOTALE | 100 | - | - | 65,9 | 16,5 | 8,6 |
| 1999 | | | | | | |
| Parte Corrente | 100 | - | - | - | 65,1 | 25,7 |
| Conto Capitale | 100 | - | - | - | 34,1 | 23,3 |
| Rimborso Prestiti | 100 | - | - | - | 49,8 | 111,7 |
| TOTALE | 100 | - | - | - | 54,0 | 24,1 |
| 2000 | | | | | | |
| Parte Corrente | 100 | - | - | - | - | 57,7 |
| Conto Capitale | 100 | - | - | - | - | 30,5 |
| Rimborso Prestiti | 100 | - | - | - | - | 99,3 |
| TOTALE | 100 | - | - | - | - | 48,9 |

# Appendice C/2: Bilanci delle Regioni

La presente appendice espone le informazioni trasmesse da tutte le Regioni e Province autonome, circa la consistenza dei residui attivi e passivi a fine esercizio 2001 e la loro struttura per esercizio di provenienza.

Vanno ricordate, in ordine alle riportate analisi , le difficoltà ed i limiti derivanti da una diversa normativa definitoria del concetto di residuo tra le varie Regioni.

I risultati relativi al 2001 esposti nelle successive tabelle risentono, tra l'altro, di un rilevante grado di provvisorietà in quanto molte regioni hanno segnalato che le informazioni comunicate sono stimate.

Le informazioni esposte nelle successive tabelle, evidenziano, per i più importanti indicatori relativi ai residui, le seguenti risultanze:

a) tasso di riaccertamento (riferito alla gestione dei residui degli esercizi precedenti), inteso come rapporto percentuale tra i residui riaccertati, costituiti dai residui provenienti dall'esercizio precedente, integrati dalle variazioni intercorse nel corso dell'esercizio, ed i residui al 1° gennaio:

| *Anno* | *Attivi* | *Passivi* |
|---|---|---|
| 1999 | 97,72 | 89,55 |
| 2000 | 97,62 | 90,90 |
| 2001 | 99,03 | 90.93 |

b) tasso di smaltimento, (riferito alla gestione dei residui degli esercizi precedenti), inteso come rapporto

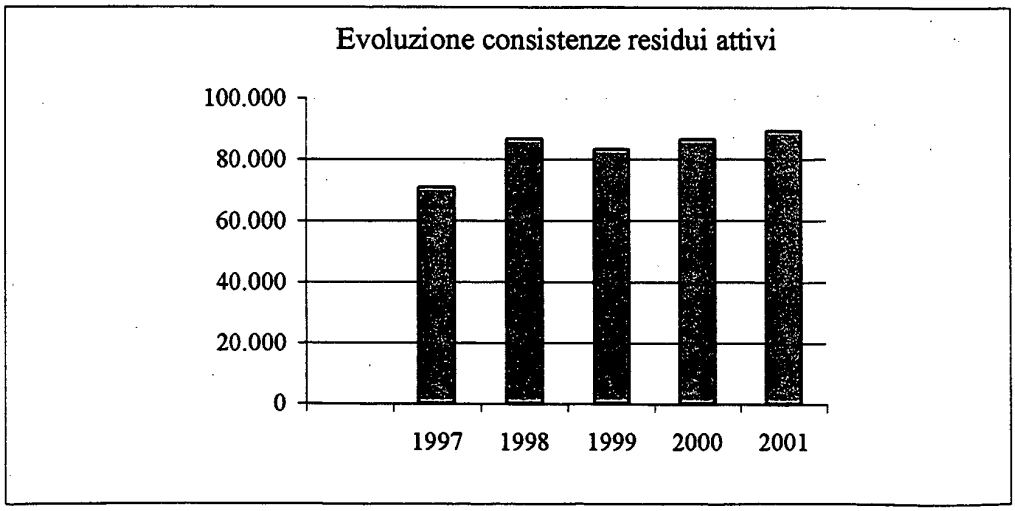
percentuale tra residui riscossi o pagati e la consistenza iniziale dei residui riaccertata:

| *Anno* | *Attivi* | *Passivi* |
|---|---|---|
| 1999 | 52,39 | 67,97 |
| 2000 | 48,67 | 65,89 |
| 2001 | 45,37 | 60,00 |

c) variazioni consistenze, intese come variazioni percentuali tra le consistenze iniziali e finali della gestione complessiva dei residui:

| *Anno* | *Attivi* | *Passivi* |
|---|---|---|
| 1999 | -3,85 | -6.48 |
| 2000 | 3.86 | 1.30 |
| 2001 | 3.15 | 11.22 |

In particolare per i residui attivi, la consistenza complessiva al 31 dicembre 2001 ammonta a 89.268 milioni con un aumento di 2.726 milioni rispetto a quella rilevata alla



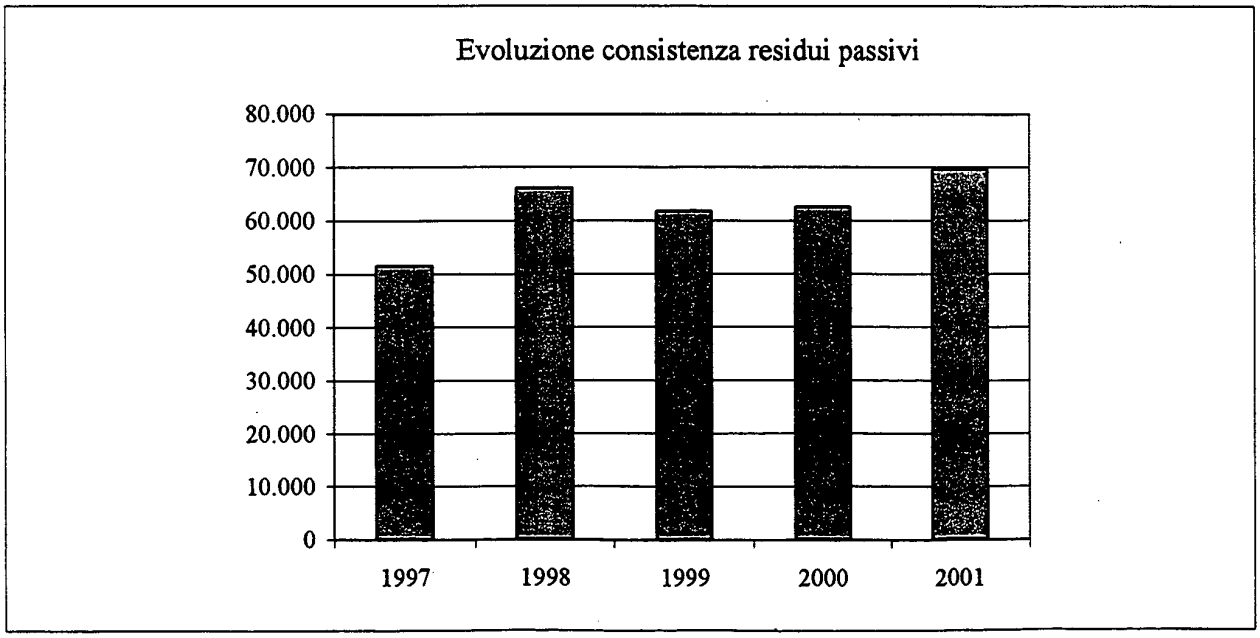

fine dell'anno precedente (86.542 milioni).

L'incremento registrato nella consistenza dei residui attivi, tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2001 è il risultato di variazioni positive, di cui le più consistenti

riguardano il Lazio (+ 1.080 milioni), la Sicilia (+ 1.014 milioni), la Puglia (+ 892 milioni) e la Sardegna (+ 744 milioni), e variazioni negative, tra cui si rilevano quelle registrate per la Lombardia ( - 1.596 milioni), l'Emilia Romagna (- 737 milioni) e la Basilicata (- 431 milioni).

Risultano diminuiti i residui relativi alle entrate derivanti da tributi propri, quote di tributi erariali e da fondo comune art.8-281/70 (- 473 milioni, pari al - 1,36 per cento) e i residui derivanti da contributi e assegnazioni dello Stato ( - 76 milioni, pari al - 0,23 per cento).

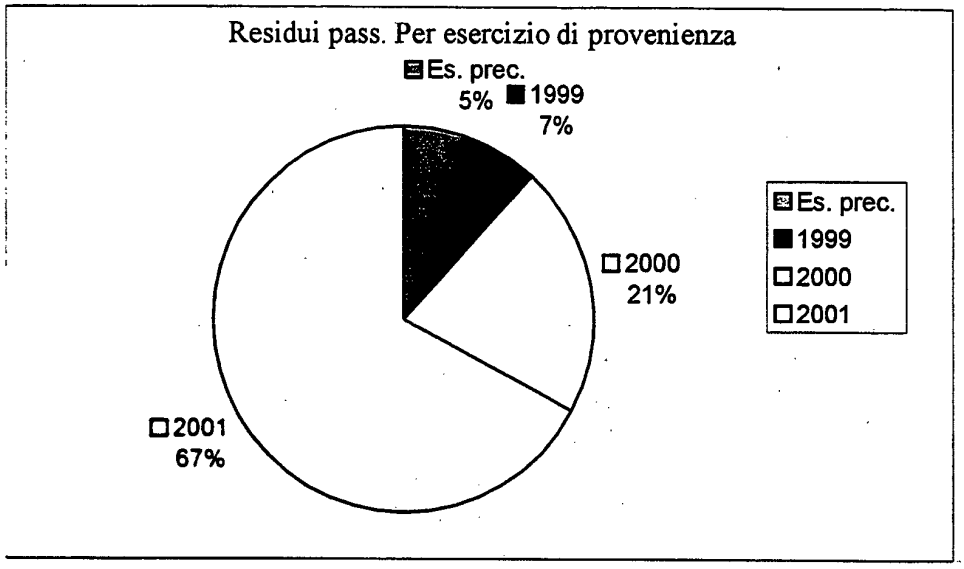
La consistenza dei residui passivi a fine 2001 è complessivamente risultata pari a 69.513 milioni, con un aumento di 7.011 milioni (pari al + 11,20 per cento) rispetto alla situazione al 31 dicembre 2000.




Hanno subito un decremento i residui passivi derivanti dalle spese correnti per - 1.111 milioni (-8,23 per cento) e

quelli derivanti dalle spese d'investimento per - 738 milioni (- 2,93 per cento).

La consistenza dei residui passivi è determinata per il 67,3 per cento da residui di nuova formazione (competenza 2001) e per il 32,7 per cento da residui provenienti dagli




esercizi precedenti il 2001.

***Tabella 1 C/2 – REGIONI: Consistenze dei Residui attivi al 31 dicembre 1997-2001 (in milioni di euro)***

| | 1997 | 1998 | Var..% | 1999 | Var..% | 2000 | Var.% | 2001 | Var.% |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Entrate per tributi propri, quote di trbuti erariali, fondo comune art. 8/281 | 13.155 | 28.500 | 116,6 | 31.900 | 11,9 | 34.691 | 8,7 | 34.218 | -1,4 |
| Entrate per contributi e assegnazioni statali | 39.023 | 37.249 | -4,5 | 32.470 | -12,8 | 33.205 | 2,3 | 33.129 | -0,2 |
| Entrate per rendite patrimoniali o utili di Enti | 3.484 | 3.852 | 10,6 | 3.582 | -7,0 | 5.617 | 56,8 | 5.945 | 5,8 |
| Entrate per alienazione beni patrimoniali, trasferimenti di capitali e rimborsi crediti | 2.197 | 2.396 | 9,1 | 2.573 | 7,4 | 2.175 | -15,5 | 2.645 | 21,6 |
| Entrate per accensioni prestiti | 3.265 | 3.545 | 8,6 | 3.717 | 4,9 | 3.465 | -6,8 | 4.548 | 31,3 |
| Partite di giro | 9.800 | 11.116 | 13,4 | 9.080 | -18,3 | 7.389 | -18,6 | 8.783 | 18,9 |
| TOTALE | 70.924 | 86.658 | 22,2 | 83.322 | -3,8 | 86.542 | 3,9 | 89.268 | 3,1 |

***Tabella 2 C/2 – REGIONI: Consistenze dei Residui attivi al 31 dicembre degli anni 1997–2001 – Analisi per Regione (in milioni di euro)***

| REGIONI | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 |
|---|---|---|---|---|---|
| ABRUZZO | 1.754 | 2.459 | 1.703 | 1.647 | 2.070 |
| BASILICATA | 1.618 | 1.853 | 1.361 | 1.680 | 1.249 |
| CALABRIA | 4.252 | 4.795 | 3.575 | 3.483 | 3.625 |
| CAMPANIA | 5.036 | 5.489 | 7.232 | 8.687 | 9.262 |
| EMILIA ROMAGNA | 3.305 | 4.986 | 4.961 | 5.413 | 4.676 |
| FRIULI V.G. | 2.317 | 3.257 | 3.004 | 3.710 | 3.597 |
| LAZIO | 2.436 | 3.747 | 3.316 | 4.126 | 5.206 |
| LIGURIA | 1.884 | 2.468 | 2.212 | 2.064 | 2.246 |
| LOMBARDIA | 8.299 | 11.613 | 12.425 | 11.148 | 9.552 |
| MARCHE | 1.656 | 2.238 | 2.069 | 2.183 | 1.960 |
| MOLISE | 784 | 797 | 881 | 867 | 966 |
| PIEMONTE | 2.920 | 2.819 | 2.808 | 2.578 | 2.499 |
| PUGLIA | 5.845 | 6.843 | 5.121 | 5.464 | 6.356 |
| SARDEGNA | 4.219 | 3.758 | 4.593 | 3.721 | 4.465 |
| SICILIA | 9.249 | 10.722 | 9.501 | 10.898 | 11.912 |
| TOSCANA | 3.534 | 4.275 | 4.042 | 3.878 | 4.460 |
| TRENTINO A.A. | 316 | 240 | 272 | 357 | 465 |
| UMBRIA | 907 | 1.933 | 2.034 | 1.859 | 1.569 |
| VALLE D'AOSTA | 556 | 666 | 622 | 711 | 844 |
| VENETO | 4.545 | 5.739 | 5.312 | 5.599 | 6.130 |
| TRENTO | 3.019 | 3.233 | 3.326 | 3.586 | 3.492 |
| BOLZANO | 2.473 | 2.728 | 2.952 | 2.883 | 2.667 |
| TOTALE | 70.924 | 86.658 | 83.322 | 86.542 | 89.268 |

***Tabella 3 C/2 – REGIONI: Gestione Residui attivi esercizio 2001 – Analisi delle entrate totali per Regione (in milioni di euro)***

| REGIONI | Esercizi precedenti | | | | Residui Competenza | TOTALE al 31-12-01 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Consist..al 1-1-2001 | Variaz.. | Riscossi | Rimasti da riscuotere | | |
| ABRUZZO | 1.647 | -1 | 651 | 995 | 1.075 | 2.070 |
| BASILICATA | 1.680 | -15 | 945 | 720 | 529 | 1.249 |
| CALABRIA | 3.483 | -71 | 1.354 | 2.058 | 1.567 | 3.625 |
| CAMPANIA | 8.687 | 0 | 2.425 | 6.262 | 3.000 | 9.262 |
| EMILIA ROMAGNA | 5.413 | -65 | 3.594 | 1.754 | 2.922 | 4.676 |
| FRIULI V.G. | 3.710 | -27 | 1.647 | 2.036 | 1.561 | 3.597 |
| LAZIO | 4.126 | -9 | 2.602 | 1.515 | 3.691 | 5.206 |
| LIGURIA | 2.064 | -33 | 1.061 | 970 | 1.276 | 2.246 |
| LOMBARDIA | 11.148 | -292 | 7.374 | 3.482 | 6.070 | 9.552 |
| MARCHE | 2.183 | -18 | 1.269 | 896 | 1.064 | 1.960 |
| MOLISE | 867 | -15 | 319 | 533 | 433 | 966 |
| PIEMONTE | 2.578 | -53 | 1.437 | 1.088 | 1.411 | 2.499 |
| PUGLIA | 5.464 | -638 | 2.087 | 2.739 | 3.617 | 6.356 |
| SARDEGNA | 3.721 | -75 | 913 | 2.733 | 1.732 | 4.465 |
| SICILIA | 10.898 | 446 | 2.751 | 8.593 | 3.319 | 11.912 |
| TOSCANA | 3.878 | 40 | 2.075 | 1.843 | 2.617 | 4.460 |
| TRENTINO A.A. | 357 | -11 | 44 | 302 | 163 | 465 |
| UMBRIA | 1.859 | -5 | 1.199 | 655 | 914 | 1.569 |
| VALLE D'AOSTA | 711 | -4 | 238 | 469 | 375 | 844 |
| VENETO | 5.599 | -114 | 2.803 | 2.682 | 3.448 | 6.130 |
| TRENTO | 3.586 | 125 | 951 | 2.760 | 732 | 3.492 |
| BOLZANO | 2.883 | -5 | 1.147 | 1.731 | 936 | 2.667 |
| TOTALE | 86.542 | -840 | 38.886 | 46.816 | 42.452 | 89.268 |

***Segue Tabella. 3 C/2 – REGIONI: Gestione Residui attivi esercizio 2001 – Analisi delle entrate derivanti da tributi propri, da quote di tributi erariali, fondo comune art. 8 – 281 per Regione (in milioni di euro)***

| REGIONI | Esercizi precedenti | | | | Residui Competenza | TOTALE al 31-12-01 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Consist. al 1-1-2001 | Variaz.. | Riscossi | Rimasti da riscuotere | | |
| ABRUZZO | 324 | 0 | 324 | 0 | 480 | 480 |
| BASILICATA | 193 | 0 | 124 | 69 | 408 | 477 |
| CALABRIA | 353 | -64 | 289 | 0 | 522 | 522 |
| CAMPANIA | 883 | 0 | 535 | 348 | 166 | 514 |
| EMILIA ROMAGNA | 3.189 | -55 | 2.011 | 1.123 | 2.243 | 3.366 |
| FRIULI V.G. | 1.985 | 46 | 795 | 1.236 | 981 | 2.217 |
| LAZIO | 3.219 | -9 | 2.243 | 967 | 2.149 | 3.116 |
| LIGURIA | 646 | 0 | 540 | 106 | 820 | 926 |
| LOMBARDIA | 6.844 | -123 | 5.557 | 1.164 | 3.816 | 4.980 |
| MARCHE | 497 | -1 | 139 | 357 | 97 | 454 |
| MOLISE | 20 | 0 | 15 | 5 | 13 | 18 |
| PIEMONTE | 511 | 0 | 358 | 153 | 358 | 511 |
| PUGLIA | 1.102 | 0 | 945 | 157 | 2.130 | 2.287 |
| SARDEGNA | 1.193 | 0 | 384 | 809 | 428 | 1.237 |
| SICILIA | 4.440 | -124 | 950 | 3.366 | 0 | 3.366 |
| TOSCANA | 161 | 71 | 90 | 142 | 554 | 696 |
| TRENTINO A.A. | 330 | -11 | 26 | 293 | 147 | 440 |
| UMBRIA | 440 | 0 | 361 | 79 | 508 | 587 |
| VALLE D'AOSTA | 450 | 0 | 86 | 364 | 189 | 553 |
| VENETO | 2.180 | -74 | 2.100 | 6 | 2.153 | 2.159 |
| TRENTO | 3.133 | 78 | 799 | 2.412 | 566 | 2.978 |
| BOLZANO | 2.598 | 0 | 1.004 | 1.594 | 740 | 2.334 |
| TOTALE | 34.691 | -266 | 19.675 | 14.750 | 19.468 | 34.218 |

***Segue Tabella 3 C/2 – REGIONI: Gestione Residui attivi esercizio 2001 Analisi delle entrate derivanti da contributi ed assegnazioni statali per Regione (in milioni di euro)***

| REGIONI | Esercizi precedenti | | | | Residui Competenza | TOTALE al 31-12-01 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Consist..al 1-1-2001 | Variaz.. | Riscossi | Rimasti da riscuotere | | |
| ABRUZZO | 1.200 | 0 | 255 | 945 | 216 | 1.161 |
| BASILICATA | 841 | -5 | 400 | 436 | 29 | 465 |
| CALABRIA | 2.068 | -7 | 482 | 1.579 | 727 | 2.306 |
| CAMPANIA | 5.918 | 0 | 1.299 | 4.619 | 254 | 4.873 |
| EMILIA ROMAGNA | 1.377 | -6 | 932 | 439 | 300 | 739 |
| FRIULI V.G. | 642 | -63 | 142 | 437 | 230 | 667 |
| LAZIO | 640 | 0 | 209 | 431 | 984 | 1.415 |
| LIGURIA | 691 | -23 | 194 | 474 | 66 | 540 |
| LOMBARDIA | 3.370 | -166 | 912 | 2.292 | 633 | 2.925 |
| MARCHE | 923 | -15 | 441 | 467 | 244 | 711 |
| MOLISE | 616 | -4 | 149 | 463 | 249 | 712 |
| PIEMONTE | 848 | -52 | 334 | 462 | 522 | 984 |
| PUGLIA | 3.630 | -638 | 576 | 2.416 | 736 | 3.152 |
| SARDEGNA | 2.446 | -74 | 488 | 1.884 | 1.195 | 3.079 |
| SICILIA | 2.965 | 240 | 1.513 | 1.692 | 2.533 | 4.225 |
| TOSCANA | 1.758 | -36 | 225 | 1.497 | 347 | 1.844 |
| TRENTINO A.A. | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| UMBRIA | 476 | -1 | 361 | 114 | 108 | 222 |
| VALLE D'AOSTA | 82 | 0 | 9 | 73 | 21 | 94 |
| VENETO | 2.321 | -17 | 341 | 1.963 | 563 | 2.526 |
| TRENTO | 221 | 48 | 101 | 168 | 114 | 282 |
| BOLZANO | 172 | -3 | 93 | 76 | 129 | 205 |
| TOTALE | 33.205 | -822 | 9.456 | 22.927 | 10.202 | 33.129 |

**Tabella 4 C/2 – REGIONI: Consistenze dei Residui passivi al 31 dicembre degli anni 1997-2001 (in milioni di euro)**

| | 1997 | 1998 | Var..% | 1999 | Var.% | 2000 | Var.% | 2001 | Var.% |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Spese correnti | 10.820 | 12.753 | 17,9 | 15.520 | 21,7 | 13.493 | -13,1 | 12.382 | -8,2 |
| Spese d'investimento | 23.625 | 24.801 | 5,0 | 25.927 | 4,5 | 25.148 | -3,0 | 24.410 | -2,9 |
| Rimborso prestiti | 961 | 1.133 | 17,9 | 827 | -27,0 | 1.036 | 25,3 | 2.870 | 177,0 |
| Partite di giro | 16.122 | 27.290 | 69,3 | 19.425 | -28,8 | 22.825 | 17,5 | 29.851 | 30,8 |
| TOTALE | 51.528 | 65.977 | 28,0 | 61.699 | -6,5 | 62.502 | 1,3 | 69.513 | 11,2 |

***Tabella 5 C/2 – REGIONI: Consistenza dei Residui passivi al 31 dicembre degli anni 1997-2001 – Analisi per Regione (in miloni di euro)***

| REGIONI | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 |
|---|---|---|---|---|---|
| ABRUZZO | 1.044 | 1.615 | 1.010 | 1.035 | 1.391 |
| BASILICATA | 1.234 | 1.460 | 981 | 1.317 | 942 |
| CALABRIA | 1.545 | 2.047 | 951 | 876 | 1.047 |
| CAMPANIA | 3.165 | 3.300 | 2.742 | 3.803 | 8.829 |
| EMILIA ROMAGNA | 2.666 | 4.261 | 4.061 | 4.247 | 3.791 |
| FRIULI V.G. | 1.254 | 2.015 | 1.744 | 2.287 | 2.295 |
| LAZIO | 3.023 | 4.289 | 3.397 | 3.935 | 4.835 |
| LIGURIA | 1.529 | 2.063 | 1.919 | 1.640 | 1.969 |
| LOMBARDIA | 5.940 | 9.404 | 9.877 | 8.419 | 7.647 |
| MARCHE | 1.309 | 1.888 | 1.601 | 1.814 | 1.807 |
| MOLISE | 538 | 554 | 618 | 627 | 497 |
| PIEMONTE | 2.142 | 2.185 | 1.951 | 2.042 | 1.861 |
| PUGLIA | 6.308 | 7.137 | 5.226 | 5.404 | 6.087 |
| SARDEGNA | 3.772 | 4.193 | 5.082 | 5.025 | 6.077 |
| SICILIA | 3.725 | 4.970 | 5.239 | 4.706 | 4.059 |
| TOSCANA | 3.028 | 3.325 | 3.389 | 3.103 | 3.981 |
| TRENTINO A.A. | 128 | 108 | 135 | 106 | 240 |
| UMBRIA | 574 | 872 | 1.588 | 1.412 | 1.070 |
| VALLE D'AOSTA | 547 | 585 | 672 | 715 | 785 |
| VENETO | 3.468 | 4.636 | 4.048 | 4.339 | 4.989 |
| TRENTO | 2.515 | 2.783 | 2.894 | 3.049 | 3.082 |
| BOLZANO | 2.074 | 2.287 | 2.574 | 2.601 | 2.232 |
| TOTALE | 51.528 | 65.977 | 61.699 | 62.502 | 69.513 |

***Tabella 6 C/2 – REGIONI: Consistenze dei Residui passivi al 31 dicembre degli anni 2000-2001 - Analisi delle spese correnti per Regioni (in milioni di euro)***

| REGIONI | Personale | | Acq. Beni e servizi | | Trasferimenti | | Interessi | | Altri | | Totale | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2000 | 2001 | 2000 | 2001 | 2000 | 2001 | 2000 | 2001 | 2000 | 2001 |
| ABRUZZO | 18 | 22 | 26 | 30 | 111 | 174 | 1 | 1 | 17 | 3 | 173 | 230 |
| BASILICATA | 3 | 2 | 19 | 14 | 303 | 117 | 0 | 0 | 4 | 2 | 329 | 135 |
| CALABRIA | 18 | 10 | 48 | 88 | 102 | 199 | 0 | 1 | 2 | 1 | 170 | 299 |
| CAMPANIA | 29 | 70 | 134 | 364 | 1.322 | 1.193 | 0 | 0 | 61 | 113 | 1.546 | 1.740 |
| EMILIA ROMAGNA | 28 | 19 | 113 | 108 | 587 | 415 | 7 | 0 | 5 | 2 | 740 | 544 |
| FRIULI V.G. | 10 | 22 | 26 | 29 | 183 | 189 | 0 | 12 | 1 | 48 | 220 | 300 |
| LAZIO | 35 | 18 | 76 | 79 | 706 | 371 | 1 | 0 | 69 | 45 | 887 | 513 |
| LIGURIA | 10 | 9 | 39 | 77 | 319 | 202 | 0 | 0 | 12 | 1 | 380 | 289 |
| LOMBARDIA | 41 | 47 | 77 | 95 | 751 | 365 | 0 | 0 | 6 | 6 | 875 | 513 |
| MARCHE | 13 | 9 | 21 | 30 | 123 | 127 | 5 | 0 | 1 | 6 | 163 | 172 |
| MOLISE | 4 | 2 | 1 | 1 | 30 | 20 | 0 | 0 | 5 | 3 | 40 | 26 |
| PIEMONTE | 31 | 30 | 145 | 155 | 497 | 387 | 0 | 0 | 1 | (1) | 674 | 571 |
| PUGLIA | 37 | 22 | 46 | 55 | 1.394 | 1.022 | 9 | 5 | 32 | 12 | 1.518 | 1.116 |
| SARDEGNA | 39 | 67 | 184 | 182 | 652 | 919 | 0 | 10 | 115 | 138 | 990 | 1.316 |
| SICILIA | 43 | 50 | 313 | 270 | 1.604 | 1.688 | 26 | 24 | 394 | 46 | 2.380 | 2.078 |
| TOSCANA | 15 | 16 | 36 | 31 | 302 | 300 | 15 | 2 | 4 | 11 | 372 | 360 |
| TRENTINO A.A. | 7 | 6 | 4 | 5 | 8 | 63 | 0 | 16 | 2 | 2 | 21 | 92 |
| UMBRIA | 10 | 22 | 75 | 79 | 98 | 37 | 0 | 0 | 0 | 1 | 183 | 139 |
| VALLE D'AOSTA | 26 | 28 | 50 | 59 | 79 | 39 | 0 | 0 | 1 | 0 | 156 | 126 |
| VENETO | 16 | 17 | 50 | 59 | 373 | 712 | 1 | 0 | 139 | 173 | 579 | 961 |
| TRENTO | 250 | 46 | 41 | 40 | 140 | 202 | 1 | 2 | 31 | 36 | 463 | 326 |
| BOLZANO | 36 | 24 | 161 | 139 | 437 | 373 | 0 | 0 | 0 | 0 | 634 | 536 |
| TOTALE | 719 | 558 | 1.685 | 1.989 | 10.121 | 9.114 | 66 | 73 | 902 | 648 | 13.493 | 12.382 |

***Segue Tabella 6 C/2 - REGIONI: Consistenze dei residui passivi al 31 dicembre 2000-2001 – Analisi delle spese d'investimento per Regione (in milioni di euro)***

| REGIONI | Capitali fissi | | Trasferimenti | | Partecipazioni | | Altri | | Totale | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2000 | 2001 | 2000 | 2001 | 2000 | 2001 | 2000 | 2001 |
| ABRUZZO | 32 | 36 | 426 | 538 | 0 | 1 | 4 | 4 | 462 | 579 |
| BASILICATA | 12 | 8 | 609 | 422 | 0 | 0 | 18 | 5 | 639 | 435 |
| CALABRIA | 69 | 70 | 407 | 217 | 1 | 1 | 1 | 0 | 478 | 288 |
| CAMPANIA | 587 | 724 | 1.407 | 1.602 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.994 | 2.326 |
| EMILIA ROMAGNA | 213 | 344 | 394 | 328 | 3 | 3 | 8 | 37 | 618 | 712 |
| FRIULI V.G. | 258 | 458 | 744 | 660 | 30 | 25 | 17 | 6 | 1.049 | 1.149 |
| LAZIO | 39 | 85 | 136 | 166 | 7 | 24 | 89 | 33 | 271 | 308 |
| LIGURIA | 39 | 68 | 538 | 334 | 0 | 0 | 0 | 0 | 577 | 402 |
| LOMBARDIA | 36 | 39 | 563 | 655 | 0 | 0 | 21 | 16 | 620 | 710 |
| MARCHE | 50 | 51 | 684 | 559 | 3 | 10 | 0 | 2 | 737 | 622 |
| MOLISE | 0 | 0 | 574 | 283 | 0 | 0 | 6 | 5 | 580 | 288 |
| PIEMONTE | 41 | 53 | 967 | 1.170 | 3 | 0 | 1 | 1 | 1.012 | 1.224 |
| PUGLIA | 99 | 78 | 2.854 | 1.618 | 6 | 6 | 7 | 1 | 2.966 | 1.703 |
| SARDEGNA | 1.578 | 2.005 | 2.012 | 2.235 | 8 | 8 | 431 | 509 | 4.029 | 4.757 |
| SICILIA | 1.370 | 1.148 | 935 | 828 | 21 | 5 | 0 | 0 | 2.326 | 1.981 |
| TOSCANA | 46 | 42 | 534 | 689 | 3 | 1 | 5 | 8 | 588 | 740 |
| TRENTINO A.A. | 42 | 35 | 40 | 112 | 1 | 1 | 2 | 0 | 85 | 148 |
| UMBRIA | 31 | 38 | 540 | 345 | 0 | 0 | 1 | 2 | 572 | 385 |
| VALLE D'AOSTA | 338 | 370 | 105 | 183 | 13 | 11 | 7 | 1 | 463 | 565 |
| VENETO | 145 | 171 | 842 | 868 | 4 | 2 | 7 | 5 | 998 | 1.046 |
| TRENTO | 711 | 803 | 1.429 | 1.548 | 1 | 1 | 86 | 89 | 2.227 | 2.441 |
| BOLZANO | 666 | 529 | 1.140 | 1.045 | 4 | 1 | 47 | 26 | 1.857 | 1.601 |
| TOTALE | 6.402 | 7.155 | 17.880 | 16.405 | 108 | 100 | 758 | 750 | 25.148 | 24.410 |

***Tabella 7 C/2 - REGIONI : Consistenza dei Residui passivi a fine 2001 per regioni ed esercizi di provenienza (in milioni di euro)***

| REGIONI | ESERCIZI DI PROVENIENZA | | | | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| | Esercizi precedenti | 1999 | 2000 | 2001 | Residui al 31/12/01 |
| ABRUZZO | 0 | 0 | 263 | 1.128 | 1.391 |
| BASILICATA | 243 | 93 | 35 | 571 | 942 |
| CALABRIA | 0 | 0 | 81 | 966 | 1.047 |
| CAMPANIA | 17 | 15 | 1.079 | 7.718 | 8.829 |
| EMILIA ROMAGNA | 0 | 0 | 805 | 2.986 | 3.791 |
| FRIULI V.G. | 200 | 235 | 675 | 1.185 | 2.295 |
| LAZIO | 5 | 1 | 1.381 | 3.448 | 4.835 |
| LIGURIA | 0 | 1 | 515 | 1.453 | 1.969 |
| LOMBARDIA | 1 | 1.207 | 1.593 | 4.846 | 7.647 |
| MARCHE | 181 | 186 | 509 | 931 | 1.807 |
| MOLISE | 6 | 9 | 96 | 386 | 497 |
| PIEMONTE | 0 | 204 | 318 | 1.339 | 1.861 |
| PUGLIA | 526 | 689 | 1.061 | 3.811 | 6.087 |
| SARDEGNA | 1.028 | 980 | 962 | 3.107 | 6.077 |
| SICILIA | 0 | 0 | 952 | 3.107 | 4.059 |
| TOSCANA | 0 | 1 | 1.378 | 2.602 | 3.981 |
| TRENTINO A.A. | 17 | 13 | 19 | 191 | 240 |
| UMBRIA | 1 | 266 | 71 | 732 | 1.070 |
| VALLE D'AOSTA | 24 | 141 | 164 | 456 | 785 |
| VENETO | 7 | 0 | 1.599 | 3.383 | 4.989 |
| TRENTO | 921 | 385 | 501 | 1.275 | 3.082 |
| BOLZANO | 254 | 318 | 498 | 1.162 | 2.232 |
| TOTALE | 3.431 | 4.744 | 14.555 | 46.783 | 69.513 |

***Tabella 8 C/2 – REGIONI: Gestioni dei residui passivi - anni 1997-2001 (in milioni di euro)***

| Esercizi | Consistenza all'inizio dell'esercizio | Variazioni | Pagamenti in C/residui | Residui es.pr. da riportare a nuovo | Residui di nuova Formazione | Totale residui da riportare |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1997 | | | | | | |
| Parte corrente | 10.390 | -821 | 6.907 | 2.662 | 8.158 | 10.820 |
| Conto capitale | 21.587 | -3.951 | 6.174 | 11.462 | 12.163 | 23.625 |
| Rimborso prestiti | 596 | -203 | 429 | -36 | 997 | 961 |
| Partite di giro | 8.087 | -304 | 6.085 | 1.698 | 14.424 | 16.122 |
| Totale | 40.660 | -5.279 | 19.595 | 15.786 | 35.742 | 51.528 |
| 1998 | | | | | | |
| Parte corrente | 10.820 | -1.312 | 7.421 | 2.087 | 10.666 | 12.753 |
| Conto capitale | 23.625 | -4.122 | 6.859 | 12.644 | 12.157 | 24.801 |
| Rimborso prestiti | 961 | -35 | 822 | 104 | 1.029 | 1.133 |
| Partite di giro | 16.122 | -1.000 | 13.535 | 1.587 | 25.703 | 27.290 |
| Totale | 51.528 | -6.469 | 28.637 | 16.422 | 49.555 | 65.977 |
| 1999 | | | | | | |
| Parte corrente | 12.753 | -1.786 | 7.682 | 3.285 | 12.235 | 15.520 |
| Conto capitale | 24 801 | -4.983 | 7.053 | 12.765 | 13.162 | 25.927 |
| Rimborso prestiti | 1.133 | -2 | 1.100 | 31 | 796 | 827 |
| Partite di giro | 27.290 | -124 | 24.324 | 2.842 | 16.583 | 19.425 |
| Totale | 65.977 | -6.895 | 40.159 | 18.923 | 42.776 | 61.699 |
| 2000 | | | | | | |
| Parte corrente | 15.520 | -1.989 | 10.986 | 2.545 | 10.948 | 13.493 |
| Conto capitale | 25.927 | -4.099 | 8.589 | 13.239 | 11.909 | 25.148 |
| Rimborso prestiti | 827 | -4 | 814 | 9 | 1.027 | 1.036 |
| Partite di giro | 19.425 | -33 | 16.709 | 2.683 | 20.142 | 22.825 |
| Totale | 61.699 | -6.125 | 37.098 | 18.476 | 44.026 | 62.502 |
| 2001 | | | | | | |
| Parte corrente | 13.493 | -1.760 | 9.377 | 2.356 | 10.026 | 12.382 |
| Conto capitale | 25.148 | -3.297 | 9.285 | 12.566 | 11.844 | 24.410 |
| Rimborso prestiti | 1.036 | -4 | 607 | 425 | 2.445 | 2.870 |
| Partite di giro | 22.825 | -610 | 14.832 | 7.383 | 22.468 | 29.851 |
| Totale | 62.502 | -5.671 | 34.101 | 22.730 | 46.783 | 69.513 |

***Tabella 9 C/2 – REGIONI: Gestione dei Residui passivi esercizio 2001 – Analisi delle spese totali per Regione (in milioni di euro)***

| REGIONI | ESERCIZI PRECEDENTI | | | | Residui competenza | Totale al 31-12-01 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Consist. Al 1-1-01 | Variaz. | Pagati | Rimasti da pagare | | |
| ABRUZZO | 1.035 | -109 | 663 | 263 | 1.128 | 1.391 |
| BASILICATA | 1.317 | -72 | 874 | 371 | 571 | 942 |
| CALABRIA | 876 | -209 | 586 | 81 | 966 | 1.047 |
| CAMPANIA | 3.803 | -562 | 2.130 | 1.111 | 7.718 | 8.829 |
| EMILIA ROMAGNA | 4.247 | -792 | 2.650 | 805 | 2.986 | 3.791 |
| FRIULI V.G. | 2.287 | -52 | 1.125 | 1.110 | 1.185 | 2.295 |
| LAZIO | 3.935 | -49 | 2.499 | 1.387 | 3.448 | 4.835 |
| LIGURIA | 1.640 | -202 | 922 | 516 | 1.453 | 1.969 |
| LOMBARDIA | 8.419 | -207 | 5.411 | 2.801 | 4.846 | 7.647 |
| MARCHE | 1.814 | -130 | 808 | 876 | 931 | 1.807 |
| MOLISE | 627 | -323 | 193 | 111 | 386 | 497 |
| PIEMONTE | 2.042 | -84 | 1.436 | 522 | 1.339 | 1.861 |
| PUGLIA | 5.404 | -721 | 2.407 | 2.276 | 3.811 | 6.087 |
| SARDEGNA | 5.025 | -344 | 1.711 | 2.970 | 3.107 | 6.077 |
| SICILIA | 4.706 | -888 | 2.866 | 952 | 3.107 | 4.059 |
| TOSCANA | 3.103 | -138 | 1.586 | 1.379 | 2.602 | 3.981 |
| TRENTINO A.A. | 106 | -9 | 48 | 49 | 191 | 240 |
| UMBRIA | 1.412 | -23 | 1.051 | 338 | 732 | 1.070 |
| VALLE D'AOSTA | 715 | -82 | 304 | 329 | 456 | 785 |
| VENETO | 4.339 | -489 | 2.244 | 1.606 | 3.383 | 4.989 |
| TRENTO | 3.049 | -107 | 1.135 | 1.807 | 1.275 | 3.082 |
| BOLZANO | 2.601 | -79 | 1.452 | 1.070 | 1.162 | 2.232 |
| TOTALE | 62.502 | -5.671 | 34.101 | 22.730 | 46.783 | 69.513 |

***Tabella 10 C/2 – REGIONI: Processo di smaltimento dei residui passivi per titoli di bilancio (in milioni di euro)***

| | Residui di nuova Formazione | Somme pagate od eliminate nel 2000 | | 2001 | | Consist. Residui al 31/12/01 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | percent. | | percent. | |
| ESERCIZI PRECEDENTI IL 1999 | | | | | | |
| Spese correnti | 3.148 | 2.580 | 82,0 | 440 | 14,0 | 128 |
| Spese d'investimento | 11.737 | 6.643 | 56,6 | 2.021 | 17,2 | 3.073 |
| Rimborso prestiti | 33 | 24 | 72,7 | 9 | 27,3 | - |
| Partite di giro | 2.844 | 2.421 | 85,1 | 193 | 6,8 | 230 |
| TOTALE (*) | 17.762 | 11.668 | 65,7 | 2.663 | 15,0 | 3.431 |
| 1999 | | | | | | |
| Spese correnti | 12.372 | 10.395 | 84,0 | 1.467 | 11,9 | 510 |
| Spese d'investimento | 14.190 | 6.045 | 42,6 | 5.159 | 36,4 | 2.986 |
| Rimborso prestiti | 794 | 794 | 100,0 | - | - | - |
| Partite di giro | 16.581 | 14.321 | 86,4 | 1.012 | 6,1 | 1.248 |
| TOTALE | 43.937 | 31.555 | 71,8 | 7.638 | 17,4 | 4.744 |
| 2000 | | | | | | |
| Spese correnti | 10.948 | - | - | 9.230 | 84,3 | 1.718 |
| Spese d'investimento | 11.909 | - | - | 5.402 | 45,4 | 6.507 |
| Rimborso prestiti | 1.027 | - | - | 602 | 58,6 | 425 |
| Partite di giro | 20.142 | - | - | 14.237 | 70,7 | 5.905 |
| TOTALE | 44.026 | - | - | 29.471 | 66,9 | 14.555 |

(*) Consistenza accertata al 31/12/1998

***Tabella11 C/2 – REGIONI: Processo di smaltimento dei residui passivi – Analisi per Regione (in milioni di euro)***

| REGIONI | Residui da esercizi. Precedenti. il 1999 | | | Residui provenienti dal 1999 | | | Residui provenienti dal 2000 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Consist. AL 31/12/99 | Pagam. ed eliminazione 2000 | Pagam. ed eliminazione 2001 | Consist. AL 31/12/99 | Pagam. ed eliminazione 2000 | Pagam. ed eliminazione 2001 | Consist. AL 31/12/00 | Pagam. Ed elim. NEL 2001 |
| ABRUZZO | 267 | 267 | 0 | 742 | 565 | 177 | 858 | 595 |
| BASILICATA | 447 | 204 | 0 | 533 | 238 | 202 | 779 | 744 |
| CALABRIA | 181 | 181 | 0 | 769 | 485 | 284 | 592 | 511 |
| CAMPANIA | 737 | 720 | 0 | 2.006 | 972 | 1.019 | 2.752 | 1.673 |
| EMILIA ROMAGNA | 763 | 761 | 2 | 3.298 | 2.392 | 906 | 3.339 | 2.534 |
| FRIULI V.G. | 645 | 212 | 233 | 1.101 | 438 | 428 | 1.191 | 516 |
| LAZIO | 245 | 240 | 0 | 3.152 | 3.052 | 99 | 3.830 | 2.449 |
| LIGURIA | 168 | 168 | 0 | 1.750 | 1.497 | 252 | 1.387 | 872 |
| LOMBARDIA | 2.933 | 2.932 | 0 | 6.942 | 5.540 | 195 | 7.016 | 5.423 |
| MARCHE | 363 | 129 | 53 | 1.237 | 894 | 157 | 1.237 | 728 |
| MOLISE | 180 | 134 | 40 | 438 | 265 | 164 | 408 | 312 |
| PIEMONTE | 567 | 567 | 0 | 1.384 | 857 | 323 | 1.515 | 1.197 |
| PUGLIA | 1.995 | 961 | 508 | 3.232 | 1.920 | 623 | 3.058 | 1.997 |
| SARDEGNA | 2.668 | 1.040 | 600 | 2.415 | 1.084 | 351 | 2.066 | 1.104 |
| SICILIA | 1.058 | 756 | 302 | 4.182 | 3.484 | 698 | 3.706 | 2.754 |
| TOSCANA | 792 | 792 | 0 | 2.597 | 2.348 | 248 | 2.854 | 1.476 |
| TRENTINO A.A. | 67 | 36 | 14 | 67 | 30 | 24 | 38 | 19 |
| UMBRIA | 98 | 97 | 0 | 1.490 | 952 | 272 | 873 | 802 |
| VALLE D'AOSTA | 242 | 147 | 71 | 430 | 189 | 100 | 379 | 215 |
| VENETO | 467 | 458 | 2 | 3.581 | 2.939 | 642 | 3.688 | 2.089 |
| TRENTO | 1.832 | 331 | 580 | 1.063 | 510 | 168 | 995 | 494 |
| BOLZANO | 1.047 | 535 | 258 | 1.528 | 904 | 306 | 1.465 | 967 |
| TOTALE | 17.762 | 11.668 | 2.663 | 43.937 | 31.555 | 7.638 | 44.026 | 29.471 |

# ALLEGATI

# ALLEGATO A/1:

## Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del Settore pubblico : risultati del primo semestre del triennio 2000-2002

## *Tabella 1 A/1 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - giugno 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** | **155.054** | **94.670** | **44.289** | **32.828** | **22.002** | **7.241** | **1.692** | **-100.959** | **256.816** |
| TRIBUTARIE | 139.752 | 0 | 11.898 | 0 | 7.968 | 381 | 0 | 0 | 159.999 |
| Imposte dirette | 77.339 | 0 | 2.270 | 0 | 557 | 0 | 0 | 0 | 80.166 |
| Imposte indirette | 62.413 | 0 | 9.628 | 0 | 7.411 | 381 | 0 | 0 | 79.833 |
| CEE RISORSE PROPRIE | 3.032 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.032 |
| CONTRIBUTI SOCIALI | 437 | 70.799 | 0 | 0 | 0 | 32 | 0 | 0 | 71.268 |
| VENDITA DI BENI E SERVIZI | 1.287 | 15 | 0 | 2.602 | 2.697 | 1.165 | 0 | 0 | 7.766 |
| REDDITI DA CAPITALE | 6.670 | 1.062 | 175 | 31 | 1.188 | 52 | 0 | -1.280 | 7.898 |
| TRASFERIMENTI | 3.288 | 22.508 | 32.086 | 29.288 | 8.735 | 4.768 | 1.692 | -99.679 | 2.686 |
| -da Settore statale | 0 | 22.192 | 31.960 | 0 | 6.566 | 4.400 | 0 | -65.118 | 0 |
| -da Enti di previdenza | 610 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 359 | -969 | 0 |
| -da Regioni | 7 | 31 | 0 | 29.084 | 2.052 | 115 | 776 | -32.065 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4 | 0 |
| -da Comuni e Province | 17 | 0 | 50 | 76 | 0 | 72 | 240 | -455 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 10 | 0 | 12 | 0 | 0 | 0 | 316 | -338 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 215 | 140 | 12 | 128 | 101 | 134 | 0 | -730 | 0 |
| -da Famiglie | 284 | 141 | 42 | 0 | 16 | 18 | 0 | 0 | 501 |
| -da Imprese | 1.251 | 0 | 10 | 0 | 0 | 30 | 0 | 0 | 1.291 |
| -da Estero | 894 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 894 |
| ALTRI INCASSI CORRENTI | 588 | 286 | 130 | 907 | 1.414 | 843 | 0 | 0 | 4.168 |
| **INCASSI DI CAPITALE** | **70** | **14** | **2.056** | **935** | **4.889** | **1.422** | **2.574** | **-10.231** | **1.730** |
| TRASFERIMENTI | 0 | 0 | 2.042 | 935 | 4.344 | 1.395 | 2.574 | -10.231 | 1.060 |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 1.974 | 0 | 1.738 | 1.109 | 1.707 | -6.528 | 0 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | 935 | 1.452 | 213 | 614 | -3.214 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 15 | 0 | 0 | 24 | 131 | -170 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 4 | 0 | 18 | 0 | 122 | -144 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 6 | 0 | 138 | 31 | 0 | -175 | 0 |
| -da Famiglie, imprese , estero | 0 | 0 | 43 | 0 | 998 | 19 | 0 | 0 | 1.060 |
| AMMORTAMENTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ALTRI INCASSI DI CAPITALE | 70 | 14 | 14 | 0 | 545 | 27 | 0 | 0 | 670 |
| **INCASSI P. FINANZIARIE** | **3.276** | **702** | **711** | **70** | **3.224** | **204** | **234** | **-4.488** | **3.934** |
| RISCOSSIONE CREDITI | 946 | 0 | 37 | 0 | 1.181 | 159 | 0 | -923 | 1.400 |
| -da Regioni | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -59 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e Province | 520 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -520 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 19 | 0 | 296 | 29 | 0 | -344 | 0 |
| -da Famiglie, imprese , estero | 367 | 0 | 18 | 0 | 885 | 130 | 0 | 0 | 1.400 |
| RIDUZIONE DEPOSITI BANC. | 0 | 235 | 0 | 0 | 143 | 0 | 0 | -244 | 134 |
| ALTRE PARTITE FINANZIARIE | 2.330 | 467 | 674 | 70 | 1.900 | 46 | 234 | -3.321 | 2.400 |
| -da Settore statale | 0 | 467 | 674 | 0 | 1.900 | 0 | 101 | -3.142 | 0 |
| -da altri Enti pubblici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46 | 133 | -179 | 0 |
| -da Famiglie, imprese , estero | 2.330 | 0 | 0 | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.400 |
| **TOTALE INCASSI** | **158.400** | **95.386** | **47.056** | **33.833** | **30.115** | **8.867** | **4.500** | **-115.677** | **262.480** |
| FABBISOGNO COMPLESSIVO | **-19.773** | **0** | **-1.331** | **-293** | **-880** | **-79** | **0** | **-100** | **-22.456** |

***Segue Tabella 1 A/1 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – giugno 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** | **156.859** | **91.470** | **40.198** | **33.212** | **21.849** | **6.326** | **1.692** | **-100.959** | **250.647** |
| PERSONALE IN SERVIZIO | 34.977 | 1.233 | 1.834 | 11.921 | 6.598 | 3.115 | 0 | 0 | 59.678 |
| ACQUISTO BENI E SERV | 6.382 | 543 | 1.139 | 19.906 | 10.280 | 1.434 | 0 | 0 | 39.684 |
| TRASFERIMENTI | 79.176 | 89.308 | 35.874 | 498 | 2.357 | 860 | 1.692 | -99.679 | 110.086 |
| -a Settore statale | 0 | 610 | 7 | 0 | 17 | 10 | 215 | -859 | 0 |
| -a Enti di previdenza | 22.192 | 0 | 31 | 4 | 0 | 0 | 140 | -22.367 | 0 |
| -a Regioni | 31.960 | 0 | 0 | 0 | 50 | 12 | 12 | -32.034 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 29.084 | 0 | 76 | 0 | 128 | -29.288 | 0 |
| -a Comuni e Province | 6.566 | 0 | 2.052 | 0 | 0 | 0 | 101 | -8.719 | 0 |
| -a altri Enti pubbl. consolidati (1) | 4.400 | 0 | 115 | 0 | 72 | 0 | 134 | -4.720 | 0 |
| - a Enti pubbl. non consolidati | 0 | 359 | 776 | 0 | 240 | 316 | 962 | -1.692 | 962 |
| -a Famiglie (2) | 3.199 | 88.316 | 1.226 | 494 | 1.326 | 378 | 0 | 0 | 94.939 |
| -a Imprese (3) | 7.441 | 23 | 2.583 | 0 | 576 | 144 | 0 | 0 | 10.767 |
| -a Estero | 3.418 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.418 |
| INTERESSI | 31.734 | 107 | 704 | 41 | 1.302 | 65 | 0 | -1.280 | 32.673 |
| AMMORTAMENTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| ALTRI PAGAMENTI CORRENTI | 4.590 | 279 | 647 | 846 | 1.312 | 850 | 0 | 0 | 8.524 |
| **PAGAM. DI CAPITALI** | **11.924** | **321** | **7.156** | **914** | **7.124** | **1.915** | **2.419** | **-10.231** | **21.542** |
| COSTITUZIONE CAPITALI FISSI | 1.398 | 207 | 1.133 | 914 | 6.296 | 1.617 | 0 | 0 | 11.565 |
| TRASFERIEMENTI | 10.139 | 0 | 5.498 | 0 | 828 | 259 | 2.419 | -10.231 | 8.912 |
| -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -a Regioni | 1.974 | 0 | 0 | 0 | 15 | 4 | 6 | -1.999 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 935 | 0 | 0 | 0 | 0 | -935 | 0 |
| -a Comuni e Province | 1.738 | 0 | 1.452 | 0 | 0 | 18 | 138 | -3.346 | 0 |
| -ad altri Enti pubblici consolidati (4) | 1.109 | 0 | 213 | 0 | 24 | 0 | 31 | -1.377 | 0 |
| -ad Enti pubblici non consolidati | 1.707 | 0 | 614 | 0 | 131 | 122 | 2.244 | -2.574 | 2.244 |
| -a Famiglie | 96 | 0 | 470 | 0 | 477 | 84 | 0 | 0 | 1.127 |
| -a Imprese (5) | 3.376 | 0 | 1.814 | 0 | 181 | 31 | 0 | 0 | 5.402 |
| -a Estero | 139 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 139 |
| ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE | 387 | 114 | 525 | 0 | 0 | 39 | 0 | 0 | 1.065 |
| **PAGAM. P. FINANZIARIE** | **9.390** | **3.595** | **1.033** | **0** | **2.022** | **705** | **389** | **-4.388** | **12.747** |
| PARTECIP. E CONFERIM. | 3.176 | 0 | 88 | 0 | 276 | 37 | 0 | 0 | 3.577 |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -a Imprese ed estero (6) | 3.176 | 0 | 88 | 0 | 276 | 37 | 0 | 0 | 3.577 |
| MUTUI E ANTICIPAZIONI | 2.751 | 0 | 170 | 0 | 674 | 207 | 0 | -2.789 | 1.013 |
| -a Regioni | 674 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -674 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -a Comuni e Province | 1.900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.900 | 0 |
| -a Enti pubblici non consolidati | 101 | 0 | 0 | 0 | 80 | 34 | 0 | -215 | 0 |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 |
| -a Famiglie, imprese, estero (7) | 38 | 0 | 170 | 0 | 594 | 173 | 0 | 0 | 975 |
| AUMENTO DEPOSITI BANC | 0 | 0 | 207 | 0 | 0 | 37 | 0 | -244 | 0 |
| ALTRE PARTITE FINANZIARIE | 3.463 | 3.595 | 568 | 0 | 1.072 | 424 | 389 | -1.355 | 8.157 |
| -a Settore Statale | 0 | 0 | 59 | 0 | 520 | 0 | 0 | -579 | 0 |
| -a altri Enti pubblici | 367 | 5 | 0 | 0 | 0 | 14 | 389 | -776 | 0 |
| -a Famiglie, imprese , estero | 3.096 | 3.590 | 509 | 0 | 552 | 410 | 0 | 0 | 8.157 |
| **TOTALE PAGAMENTI** | **178.173** | **95.386** | **48.387** | **34.126** | **30.995** | **8.946** | **4.500** | **-115.577** | **284.935** |

## *Tabella 2 A/1 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - giugno 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** | **146.434** | **99.787** | **50.208** | **38.227** | **23.957** | **7.866** | **3.078** | **-115.038** | **254.519** |
| TRIBUTARIE | 132.624 | 0 | 12.873 | 0 | 8.838 | 404 | 0 | 0 | 154.739 |
| Imposte dirette | 72.733 | 0 | 3.244 | 0 | 671 | 0 | 0 | 0 | 76.648 |
| Imposte indirette | 59.891 | 0 | 9.629 | 0 | 8.167 | 404 | 0 | 0 | 78.091 |
| CEE RISORSE PROPRIE | 3.116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.116 |
| CONTRIBUTI SOCIALI | 246 | 73.998 | 0 | 0 | 0 | 31 | 0 | 0 | 74.275 |
| VENDITA DI BENI E SERVIZI | 2.092 | 35 | 0 | 2.803 | 2.663 | 1.438 | 0 | 0 | 9.031 |
| REDDITI DA CAPITALE | 4.126 | 858 | 195 | 69 | 1.333 | 96 | 0 | -1.233 | 5.444 |
| TRASFERIMENTI | 3.358 | 24.647 | 36.982 | 34.147 | 9.442 | 5.076 | 3.078 | -113.805 | 2.925 |
| -da Settore statale | 0 | 24.113 | 36.797 | 0 | 6.901 | 4.596 | 1.006 | -73.413 | 0 |
| -da Enti di previdenza | 407 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 583 | -990 | 0 |
| -da Regioni | 21 | 10 | 0 | 33.992 | 2.363 | 165 | 840 | -37.391 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 | 0 |
| -da Comuni e Province | 20 | 0 | 80 | 69 | 0 | 78 | 302 | -549 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 14 | 0 | 14 | 0 | 0 | 0 | 347 | -375 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 132 | 509 | 8 | 86 | 159 | 190 | 0 | -1.084 | 0 |
| -da Famiglie | 602 | 12 | 74 | 0 | 19 | 25 | 0 | 0 | 732 |
| -da Imprese | 1.149 | 0 | 9 | 0 | 0 | 22 | 0 | 0 | 1.180 |
| -da Estero | 1.013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.013 |
| ALTRI INCASSI CORRENTI | 872 | 249 | 158 | 1.208 | 1.681 | 821 | 0 | 0 | 4.989 |
| **INCASSI DI CAPITALE** | **147** | **441** | **1.986** | **957** | **5.138** | **1.413** | **2.394** | **-10.030** | **2.446** |
| TRASFERIMENTI | 6 | 0 | 1.957 | 957 | 4.501 | 1.370 | 2.394 | -10.030 | 1.155 |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 1.869 | 0 | 1.823 | 1.039 | 1.439 | -6.170 | 0 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | 957 | 1.444 | 238 | 557 | -3.196 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 26 | 0 | 0 | 32 | 116 | -174 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 9 | 0 | 28 | 0 | 282 | -319 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 6 | 0 | 0 | 0 | 144 | 21 | 0 | -171 | 0 |
| -da Famiglie, imprese , estero | 0 | 0 | 53 | 0 | 1.062 | 40 | 0 | 0 | 1.155 |
| AMMORTAMENTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ALTRI INCASSI DI CAPITALE | 141 | 441 | 29 | 0 | 637 | 43 | 0 | 0 | 1.291 |
| **INCASSI P. FINANZIARIE** | **3.630** | **591** | **1.387** | **40** | **3.721** | **413** | **199** | **-4.522** | **5.459** |
| RISCOSSIONE CREDITI | 1.397 | 0 | 48 | 0 | 1.052 | 156 | 0 | -1.286 | 1.367 |
| -da Regioni | 156 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -156 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e Province | 908 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -908 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 11 | 0 | 168 | 43 | 0 | -222 | 0 |
| -da Famiglie, imprese , estero | 333 | 0 | 37 | 0 | 884 | 113 | 0 | 0 | 1.367 |
| RIDUZIONE DEPOSITI BANC. | 0 | 591 | 426 | 0 | 0 | 0 | 0 | -100 | 917 |
| ALTRE PARTITE FINANZIARIE | 2.233 | 0 | 913 | 40 | 2.669 | 257 | 199 | -3.136 | 3.175 |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 913 | 0 | 1.973 | 0 | 104 | -2.990 | 0 |
| -da altri Enti pubblici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 | 95 | -146 | 0 |
| -da Famiglie, imprese , estero | 2.233 | 0 | 0 | 40 | 696 | 206 | 0 | 0 | 3.175 |
| **TOTALE INCASSI** | **150.211** | **100.819** | **53.581** | **39.224** | **32.816** | **9.692** | **5.671** | **-129.590** | **262.424** |
| FABBISOGNO COMPLESSIVO | **-31.855** | **0** | **-290** | **-775** | **-320** | **23** | **0** | **340** | **-32.877** |

***Segue Tabella 2 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – giugno 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** | **162.590** | **96.230** | **45.529** | **38.977** | **23.500** | **6.818** | **3.078** | **-115.038** | **261.684** |
| PERSONALE IN SERVIZIO | 33.337 | 1.304 | 2.041 | 13.814 | 6.841 | 3.265 | 0 | 0 | 60.602 |
| ACQUISTO BENI E SERV | 5.579 | 753 | 1.230 | 23.513 | 11.342 | 1.562 | 0 | 0 | 43.979 |
| TRASFERIMENTI | 82.646 | 93.662 | 40.946 | 558 | 2.541 | 990 | 3.078 | -113.805 | 110.616 |
| -a Settore statale | 0 | 407 | 21 | 0 | 20 | 14 | 132 | -594 | 0 |
| -a Enti di previdenza | 24.113 | 0 | 10 | 3 | 0 | 0 | 509 | -24.635 | 0 |
| -a Regioni | 36.797 | 0 | 0 | 0 | 80 | 14 | 8 | -36.899 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 33.992 | 0 | 69 | 0 | 86 | -34.147 | 0 |
| -a Comuni e Province | 6.901 | 0 | 2.363 | 0 | 0 | 0 | 159 | -9.423 | 0 |
| -a altri Enti pubbl. consolidati (1) | 4.596 | 0 | 165 | 0 | 78 | 0 | 190 | -5.029 | 0 |
| - a Enti pubbl. non consolidati | 1.006 | 583 | 840 | 0 | 302 | 347 | 1.994 | -3.078 | 1.994 |
| -a Famiglie (2) | 2.125 | 92.627 | 1.178 | 555 | 1.436 | 404 | 0 | 0 | 98.325 |
| -a Imprese (3) | 5.255 | 45 | 2.377 | 0 | 556 | 211 | 0 | 0 | 8.444 |
| -a Estero | 1.853 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.853 |
| INTERESSI | 36.372 | 168 | 663 | 116 | 1.403 | 49 | 0 | -1.233 | 37.538 |
| AMMORTAMENTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 0 | 0 | 10 |
| ALTRI PAGAMENTI CORRENTI | 4.656 | 343 | 649 | 976 | 1.373 | 942 | 0 | 0 | 8.939 |
| **PAGAM. DI CAPITALI** | **11.918** | **273** | **7.384** | **1.022** | **7.826** | **2.217** | **2.320** | **-10.030** | **22.930** |
| COSTITUZIONE CAPITALI FISSI | 1.685 | 193 | 1.385 | 1.022 | 6.933 | 1.861 | 0 | 0 | 13.079 |
| TRASFERIEMENTI | 9.942 | 0 | 5.421 | 0 | 893 | 322 | 2.320 | -10.030 | 8.868 |
| -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | -6 | 0 |
| -a Regioni | 1.869 | 0 | 0 | 0 | 26 | 9 | 0 | -1.904 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 957 | 0 | 0 | 0 | 0 | -957 | 0 |
| -a Comuni e Province | 1.823 | 0 | 1.444 | 0 | 0 | 28 | 144 | -3.439 | 0 |
| -ad altri Enti pubblici consolidati (4) | 1.039 | 0 | 238 | 0 | 32 | 0 | 21 | -1.330 | 0 |
| -ad Enti pubblici non consolidati | 1.439 | 0 | 557 | 0 | 116 | 282 | 2.149 | -2.394 | 2.149 |
| -a Famiglie | 105 | 0 | 350 | 0 | 523 | 0 | 0 | 0 | 978 |
| -a Imprese (5) | 3.521 | 0 | 1.875 | 0 | 196 | 3 | 0 | 0 | 5.595 |
| -a Estero | 146 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 146 |
| ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE | 291 | 80 | 578 | 0 | 0 | 34 | 0 | 0 | 983 |
| **PAGAM. P. FINANZIARIE** | **7.558** | **4.316** | **958** | **0** | **1.810** | **634** | **273** | **-4.862** | **10.687** |
| PARTECIP. E CONFERIM. | 3.357 | 0 | 477 | 0 | 194 | 50 | 0 | 0 | 4.078 |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -a Imprese ed estero (6) | 3.357 | 0 | 477 | 0 | 194 | 50 | 0 | 0 | 4.078 |
| MUTUI E ANTICIPAZIONI | 3.265 | 0 | 124 | 0 | 609 | 220 | 0 | -3.064 | 1.154 |
| -a Regioni | 913 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -913 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -a Comuni e Province | 1.973 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.973 | 0 |
| -a Enti pubblici non consolidati | 104 | 0 | 0 | 0 | 39 | 35 | 0 | -178 | 0 |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 274 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 274 |
| -a Famiglie, imprese, estero (7) | 1 | 0 | 124 | 0 | 570 | 185 | 0 | 0 | 880 |
| AUMENTO DEPOSITI BANC | 0 | 0 | 0 | 0 | 99 | 1 | 0 | -100 | 0 |
| ALTRE PARTITE FINANZIARIE | 936 | 4.316 | 357 | 0 | 908 | 363 | 273 | -1.698 | 5.455 |
| -a Settore Statale | 0 | 340 | 156 | 0 | 908 | 0 | 0 | -1.404 | 0 |
| -a altri Enti pubblici | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 | 16 | 273 | -294 | 0 |
| -a Famiglie, imprese , estero | 936 | 3.971 | 201 | 0 | 0 | 347 | 0 | 0 | 5.455 |
| **TOTALE PAGAMENTI** | **182.066** | **100.819** | **53.871** | **39.999** | **33.136** | **9.669** | **5.671** | **-129.930** | **295.301** |

## *Tabella 3 A/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – giugno 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** | **144.613** | **103.508** | **46.101** | **37.481** | **24.046** | **8.294** | **2.569** | **-111.976** | **254.636** |
| TRIBUTARIE | 132.092 | 0 | 14.224 | 0 | 8.908 | 424 | 0 | 0 | 155.648 |
| Imposte dirette | 74.923 | 0 | 3.434 | 0 | 690 | 0 | 0 | 0 | 79.047 |
| Imposte indirette | 57.169 | 0 | 10.790 | 0 | 8.218 | 424 | 0 | 0 | 76.601 |
| CEE RISORSE PROPRIE | 2.971 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.971 |
| CONTRIBUTI SOCIALI | 32 | 74.373 | 0 | 0 | 0 | 36 | 0 | 0 | 74.441 |
| VENDITA DI BENI E SERVIZI | 1.441 | 28 | 0 | 2.862 | 2.406 | 1.339 | 0 | 0 | 8.076 |
| REDDITI DA CAPITALE | 4.120 | 600 | 170 | 53 | 1.346 | 69 | 0 | -1.051 | 5.307 |
| TRASFERIMENTI | 3.779 | 28.156 | 31.566 | 33.136 | 9.574 | 5.290 | 2.569 | -110.925 | 3.145 |
| -da Settore statale | 0 | 27.714 | 31.386 | 0 | 6.798 | 4.843 | 508 | -71.249 | 0 |
| -da Enti di previdenza | 613 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 478 | -1.091 | 0 |
| -da Regioni | 23 | 0 | 0 | 32.874 | 2.581 | 155 | 857 | -36.490 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e Province | 8 | 0 | 62 | 72 | 0 | 35 | 399 | -576 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 42 | 0 | 16 | 0 | 0 | 0 | 327 | -385 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 172 | 413 | 8 | 190 | 165 | 186 | 0 | -1.134 | 0 |
| -da Famiglie | 207 | 8 | 83 | 0 | 30 | 34 | 0 | 0 | 362 |
| -da Imprese | 1.262 | 21 | 11 | 0 | 0 | 37 | 0 | 0 | 1.331 |
| -da Estero | 1.452 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.452 |
| ALTRI INCASSI CORRENTI | 178 | 351 | 141 | 1.430 | 1.812 | 1.136 | 0 | 0 | 5.048 |
| **INCASSI DI CAPITALE** | **3.432** | **311** | **2.395** | **970** | **5.684** | **1.481** | **1.671** | **-10.291** | **5.653** |
| TRASFERIMENTI | 0 | 0 | 2.379 | 970 | 5.092 | 1.459 | 1.671 | -10.291 | 1.280 |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 2.281 | 0 | 2.001 | 1.193 | 1.060 | -6.535 | 0 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | 970 | 1.720 | 194 | 325 | -3.209 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 35 | 0 | 0 | 15 | 133 | -183 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 5 | 0 | 18 | 0 | 153 | -176 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 1 | 0 | 160 | 27 | 0 | -188 | 0 |
| -da Famiglie, imprese , estero | 0 | 0 | 57 | 0 | 1.193 | 30 | 0 | 0 | 1.280 |
| AMMORTAMENTI | 611 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 611 |
| ALTRI INCASSI DI CAPITALE | 2.821 | 311 | 16 | 0 | 592 | 22 | 0 | 0 | 3.762 |
| **INCASSI P. FINANZIARIE** | **3.239** | **956** | **2.142** | **154** | **3.472** | **577** | **331** | **-6.204** | **4.667** |
| RISCOSSIONE CREDITI | 1.141 | 0 | 33 | 0 | 1.022 | 173 | 0 | -1.002 | 1.367 |
| -da Regioni | 65 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -65 | 0 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e Province | 741 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -741 | 0 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 0 | 0 | 6 | 0 | 144 | 46 | 0 | -196 | 0 |
| -da Famiglie, imprese , estero | 335 | 0 | 27 | 0 | 878 | 127 | 0 | 0 | 1.367 |
| RIDUZIONE DEPOSITI BANC. | 0 | 773 | 133 | 0 | 0 | 0 | 0 | -245 | 661 |
| ALTRE PARTITE FINANZIARIE | 2.098 | 183 | 1.976 | 154 | 2.450 | 404 | 331 | -4.957 | 2.639 |
| -da Settore statale | 0 | 183 | 1.976 | 0 | 2.200 | 0 | 117 | -4.476 | 0 |
| -da altri Enti pubblici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 267 | 214 | -481 | 0 |
| -da Famiglie, imprese , estero | 2.098 | 0 | 0 | 154 | 250 | 137 | 0 | 0 | 2.639 |
| **TOTALE INCASSI** | **151.284** | **104.775** | **50.638** | **38.605** | **33.202** | **10.352** | **4.571** | **-128.471** | **264.956** |
| FABBISOGNO COMPLESSIVO | **-29.205** | **0** | **-1.477** | **-971** | **-775** | **36** | **0** | **58** | **-32.334** |

***Segue Tabella 3 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - giugno 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** | **160.139** | **101.118** | **44.498** | **38.557** | **23.978** | **7.086** | **2.569** | **-111.976** | **265.969** |
| PERSONALE IN SERVIZIO | 34.134 | 1.409 | 2.140 | 14.440 | 7.204 | 3.390 | 0 | 0 | 62.717 |
| ACQUISTO BENI E SERV | 5.894 | 861 | 1.322 | 22.381 | 11.401 | 1.556 | 0 | 0 | 43.415 |
| TRASFERIMENTI | 83.943 | 98.268 | 39.962 | 617 | 2.705 | 1.066 | 2.569 | -110.925 | 118.205 |
| -a Settore statale | 0 | 613 | 23 | 0 | 8 | 42 | 172 | -858 | 0 |
| -a Enti di previdenza | 27.714 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 413 | -28.127 | 0 |
| -a Regioni | 31.386 | 0 | 0 | 0 | 62 | 16 | 8 | -31.472 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 32.874 | 0 | 72 | 0 | 190 | -33.136 | 0 |
| -a Comuni e Province | 6.798 | 0 | 2.581 | 0 | 0 | 0 | 165 | -9.544 | 0 |
| -a altri Enti pubbl. consolidati (1) | 4.843 | 0 | 155 | 0 | 35 | 0 | 186 | -5.219 | 0 |
| - a Enti pubbl. non consolidati | 508 | 478 | 857 | 0 | 399 | 327 | 1.435 | -2.569 | 1.435 |
| -a Famiglie (2) | 2.180 | 97.127 | 1.116 | 617 | 1.559 | 366 | 0 | 0 | 102.965 |
| -a Imprese (3) | 6.960 | 50 | 2.356 | 0 | 570 | 315 | 0 | 0 | 10.251 |
| -a Estero | 3.554 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.554 |
| INTERESSI | 30.772 | 177 | 531 | 67 | 1.212 | 57 | 0 | -1.051 | 31.765 |
| AMMORTAMENTI | 611 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 612 |
| ALTRI PAGAMENTI CORRENTI | 4.785 | 403 | 543 | 1.052 | 1.456 | 1.016 | 0 | 0 | 9.255 |
| **PAGAM. DI CAPITALI** | **13.222** | **271** | **7.091** | **1.019** | **8.028** | **2.374** | **1.539** | **-10.291** | **23.253** |
| COSTITUZIONE CAPITALI FISSI | 2.242 | 176 | 1.295 | 1.019 | 7.050 | 1.999 | 0 | 0 | 13.781 |
| TRASFERIEMENTI | 10.276 | 0 | 5.442 | 0 | 978 | 344 | 1.539 | -10.291 | 8.288 |
| -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -a Regioni | 2.281 | 0 | 0 | 0 | 35 | 5 | 1 | -2.322 | 0 |
| -a Sanita | 0 | 0 | 970 | 0 | 0 | 0 | 0 | -970 | 0 |
| -a Comuni e Province | 2.001 | 0 | 1.720 | 0 | 0 | 18 | 160 | -3.899 | 0 |
| -ad altri Enti pubblici consolidati (4) | 1.193 | 0 | 194 | 0 | 15 | 0 | 27 | -1.429 | 0 |
| -ad Enti pubblici non consolidati | 1.060 | 0 | 325 | 0 | 133 | 153 | 1.351 | -1.671 | 1.351 |
| -a Famiglie | 48 | 0 | 355 | 0 | 594 | 86 | 0 | 0 | 1.083 |
| -a Imprese (5) | 3.564 | 0 | 1.878 | 0 | 201 | 82 | 0 | 0 | 5.725 |
| -a Estero | 129 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 129 |
| ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE | 704 | 95 | 354 | 0 | 0 | 31 | 0 | 0 | 1.184 |
| **PAGAM. P. FINANZIARIE** | **7.128** | **3.386** | **526** | **0** | **1.971** | **856** | **463** | **-6.262** | **8.068** |
| PARTECIP. E CONFERIM. | 2.000 | 0 | 74 | 0 | 136 | 28 | 0 | 0 | 2.238 |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -a Imprese ed estero (6) | 2.000 | 0 | 74 | 0 | 136 | 28 | 0 | 0 | 2.238 |
| MUTUI E ANTICIPAZIONI | 4.332 | 0 | 131 | 0 | 495 | 348 | 0 | -4.381 | 925 |
| -a Regioni | 1.976 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.976 | 0 |
| -a Sanità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -a Comuni e Province | 2.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.200 | 0 |
| -a Enti pubblici non consolidati | 117 | 0 | 0 | 0 | 26 | 62 | 0 | -205 | 0 |
| -a Ist. di Cred. Speciale | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 |
| -a Famiglie, imprese, estero (7) | 10 | 0 | 131 | 0 | 469 | 286 | 0 | 0 | 896 |
| AUMENTO DEPOSITI BANC | 0 | 0 | 0 | 0 | 181 | 64 | 0 | -245 | 0 |
| ALTRE PARTITE FINANZIARIE | 796 | 3.386 | 321 | 0 | 1.159 | 416 | 463 | -1.636 | 4.905 |
| -a Settore Statale | 0 | 58 | 65 | 0 | 741 | 0 | 0 | -864 | 0 |
| -a altri Enti pubblici | 183 | 107 | 0 | 0 | 0 | 19 | 463 | -772 | 0 |
| -a Famiglie, imprese , estero | 613 | 3.221 | 256 | 0 | 418 | 397 | 0 | 0 | 4.905 |
| **TOTALE PAGAMENTI** | **180.489** | **104.775** | **52.115** | **39.576** | **33.977** | **10.316** | **4.571** | **-128.529** | **297.290** |

# ALLEGATO A/2:

## Analisi economica dei pagamenti del bilancio statale effettuati nel primo semestre 2000 – 2002

| ***CAT. I - Redditi da lavoro dipendente*** | | | |
|---|---|---|---|
| | Gennaio – Giugno | | |
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Economia e Finanze | 10.127 | 6.761 | 6.833 |
| Contribuzione aggiuntiva | (7.214) | (3.667) | (3.718) |
| Giustizia | 1.475 | 1.542 | 1.623 |
| Esteri | 326 | 368 | 366 |
| Istruzione, Università e Ricerca S. | 14.928 | 15.843 | 15.678 |
| Interno | 2.330 | 2.444 | 3.159 |
| Infrastrutture | 233 | 269 | 220 |
| Poste e Comunicazioni | 28 | 27 | 31 |
| Difesa | 3.981 | 5.147 | 5.397 |
| Politiche Agricole | 130 | 145 | 161 |
| Attività Produttive | 26 | 32 | 26 |
| Lavoro | 190 | 159 | 121 |
| Sanità | 35 | 29 | 34 |
| Beni Culturali | 351 | 311 | 264 |
| Ambiente | 8 | 5 | 16 |
| TOTALE | 34.168 | 33.082 | 33.929 |

***CAT. II - Consumi intermedi***

| | Gennaio – Giugno | | |
|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Economia e Finanze | 1.090 | 1.001 | 1.175 |
| Giustizia | 372 | 401 | 445 |
| Esteri | 118 | 105 | 102 |
| Istruzione, Università e Ricerca S. | 418 | 418 | 312 |
| Interno | 632 | 871 | 453 |
| Infrastrutture | 58 | 54 | 127 |
| Poste e Comunicazioni | 8 | 12 | 8 |
| Difesa | 2.417 | 2.163 | 1.798 |
| Politiche Agricole | 10 | 28 | 12 |
| Attività Produttive | 9 | 10 | 11 |
| Lavoro | 30 | 28 | 36 |
| Sanità | 21 | 46 | 68 |
| Beni Culturali | 88 | 83 | 58 |
| Ambiente | 27 | 81 | 40 |
| TOTALE | 5.298 | 5.301 | 4.645 |

***CAT. III – IRAP***

| | Gennaio – Giugno | | |
|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Economia e Finanze | 177 | 84 | 158 |
| Giustizia | 122 | 86 | 84 |
| Esteri | 9 | 4 | 0 |
| Istruzione, Università e Ricerca S. | 1.093 | 1.022 | 831 |
| Interno | 151 | 180 | 185 |
| Infrastrutture | 13 | 16 | 15 |
| Poste e Comunicazioni | 1 | 2 | 2 |
| Difesa | 320 | 269 | 333 |
| Politiche Agricole | 7 | 6 | 10 |
| Attività Produttive | 1 | 2 | 2 |
| Lavoro | 5 | 12 | 7 |
| Sanità | 1 | 2 | 2 |
| Beni Culturali | 13 | 22 | 15 |
| Ambiente | 0 | 0 | 1 |
| TOTALE | 1.913 | 1.707 | 1.645 |

| ***CAT. IV - Trasferimenti correnti*** | | | |
|---|---|---|---|
| | Gennaio – Giugno | | |
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Amministrazioni centrali | 1.501 | 2.282 | 1.870 |
| Amministrazioni locali | 16.996 | 23.904 | 20.146 |
| *- regioni* | *10.491* | *12.989* | *9.192* |
| *- comuni* | *3.090* | *7.097* | *6.990* |
| *- altri* | *3.415* | *3.818* | *3.964* |
| Enti previdenziali e assistenza sociale | 29.802 | 24.546 | 30.172 |
| Famiglie e ISP | 4.159 | 1.303 | 1.170 |
| Imprese | 2.252 | 1.391 | 1.622 |
| Estero | 689 | 640 | 788 |
| TOTALE | 55.399 | 54.066 | 55.768 |

| ***Trasferimenti Correnti ad amministrazioni centrali*** | | | |
|---|---|---|---|
| | Gennaio – Giugno | | |
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Organi costituzionali | 813 | 927 | 928 |
| TAR e Consiglio di Stato | 0 | 40 | 14 |
| Presidenza del consiglio dei Ministri | 65 | 30 | 39 |
| Corte dei Conti | 0 | 0 | 16 |
| ANPA | 0 | 5 | 8 |
| AGEA | 224 | 114 | 207 |
| Agenzie fiscali | 0 | 635 | 0 |
| Autorithy | 52 | 69 | 63 |
| Enti di ricerca | 99 | 235 | 333 |
| Istituto Commercio Estero | 68 | 85 | 97 |
| CONI | 65 | 51 | 39 |
| Croce Rossa Italiana | 10 | 24 | 24 |
| ENIT | 13 | 8 | 17 |
| Altri enti centrali | 92 | 59 | 85 |
| TOTALE | 1.501 | 2.282 | 1.870 |

| ***Trasferimenti Correnti ad Amministrazioni locali*** | Gennaio - Giugno | | |
|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| REGIONI: | 10.491 | 12.989 | 9.192 |
| di cui: | | | |
| Fondo Sanitario Nazionale | 3.594 | 6.054 | 847 |
| Fondo ordinario regioni a statuto speciale | 0 | 0 | 0 |
| Fondo comp. Inter. Regioni a statuto ordinario | 554 | 0 | 0 |
| Regolazioni contabili con le Regioni Sicilia e Sardegna | 0 | 14 | 0 |
| Devoluzione quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale | 4.533 | 4.424 | 4.877 |
| Aziende Pubbliche di Trasporto | 469 | 0 | |
| Somma da erogare alle Regioni per ammortamento mutui per maggiore spesa sanitaria anno 1990 | 345 | 670 | 423 |
| Fondo perequativo alle Regioni a statuto ordinario | 26 | 0 | 0 |
| Fondo obiettori coscienza | 59 | 59 | 0 |
| Fondo Prestiti d'onore | 0 | 103 | 0 |
| Edilizia residenziale | 205 | 0 | 126 |
| Diritto all'infanzia | 0 | 114 | 782 |
| Federalismo Amministrativo | 0 | 510 | 3 |
| Fondo per il sostegno alle locazioni | 0 | 86 | 798 |
| Somma da versare a regione Sardegna abolizione tassa | 26 | 0 | 208 |
| Regioni: Aree Depresse | 0 | 207 | 0 |
| Federalismo fiscale | 0 | 0 | 0 |
| Fondo perequativo nazionale | 0 | 0 | 0 |
| Sostegno istruzione | 0 | 0 | 0 |
| COMUNI E PROVINCE | 3.090 | 7.097 | 6.990 |
| COMPART. IRPEF | 0 | 0 | 2.095 |
| Fondo consolidato per il finaziamento dei bilanci degli enti locali | 458 | 1.200 | 1.446 |
| Fondo ordinario per la Finanza locale | 2.249 | 5.066 | 2.416 |
| Fondi perequativi per la Finanza locale | 239 | 607 | 622 |
| Uffici giudiziari | 103 | 9 | 0 |
| Reddito minimo d'inserimento | 0 | 130 | 277 |
| Federalismo Amministrativo | 0 | 0 | 54 |
| UNIVERSITA' | 3.226 | 3.604 | 3.774 |
| ENTI LOCALI ALTRO: | 189 | 214 | 190 |
| Enti produttori di servizi sanitari | 19 | 57 | 53 |
| Enti produttori di servizi economici | 0 | 6 | 7 |
| EE.LL. produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali | 153 | 132 | 116 |
| Ente Parco | 17 | 19 | 14 |
| TOTALE | 16.996 | 23.904 | 20.146 |

| ***Trasferimenti a Enti di Previdenza e di Assistenza sociale*** | | | |
|---|---|---|---|
| | Gennaio - Giugno | | |
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| I.N.P.S.: | 28.960 | 23.540 | 29.468 |
| Contributo INPS spettante ex dip. Enti portuali di Genova e Trieste | | | |
| Assegni nuclei familiari L. 31/3/98 n.109 | | | |
| Rimborsi INPS contributi servizi pubblici trasporto | | | |
| Anticipazione sul fabb. gestioni previdenziali | 0 | 0 | 771 |
| Somma da corrispondere all'INPS per assicurazione contro tubercolosi | 0 | 0 | 131 |
| Oneri derivanti L. 292/93 | 0 | 0 | 0 |
| Rimborso all'INPS concesso ai datori di lavoro del settore agricolo L.64/86 | 0 | 0 | 0 |
| di cui: aree depresse | 0 | 0 | 0 |
| Contributi a particolari categorie di lavoratori | 4.230 | 4.333 | 2.314 |
| Contratti apprendistato | 0 | 0 | 142 |
| Quote mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato | 9.065 | 8.043 | 16.977 |
| Invalidi civili | 7.747 | 0 | 0 |
| Oneri per pensioni ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni | 5.227 | 5.227 | 2.613 |
| Oneri relativi a trattamenti di famiglia | 1.710 | 1.710 | 1.236 |
| Oneri per il mantenimento del salario | 658 | 0 | 655 |
| Oneri per prestazioni sociali a totale carico dello Stato | 0 | 3.010 | 1.557 |
| Oneri derivanti da pensionamenti anticipati | 0 | 1.144 | 768 |
| Sgravi contributivi a particolari settori produttivi | | | 1.232 |
| Sgravi contributivi concessi a seguito di calamità | | | 26 |
| Sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel | | | 412 |
| Concorso dello Stato per copertura oneri derivanti benefici attività usuranti | | | 0 |
| Contributi alle gestioni previdenziali per prestazioni agli aventi diritto | 60 | 65 | 65 |
| Ex combattenti | 0 | 0 | 0 |
| FF.SS. Fondo pensioni | 258 | 0 | 531 |
| ALTRI INPS | 5 | 5 | 38 |
| INPDAP: | 294 | 844 | 495 |
| - di cui apporto Stato | (258) | (844) | (440) |
| INAIL e altri enti previdenziali: | 548 | 162 | 209 |
| - di cui ENPALS | (141) | (141) | (65) |
| - di cui are depresse | 0 | 0 | 0 |
| - Fondo pensioni Ferrovie | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 29.802 | 24.546 | 30.172 |

| ***Trasferimenti Correnti a Famiglie ed ISP*** | | | |
|---|---|---|---|
| | Gennaio – Giugno | | |
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Personale navigante: assistenza sanitaria | 12 | 13 | 11 |
| Finanziamento partiti politici | 0 | 82 | 32 |
| Somma destinata a soggetti danneggiati da complicanze a causa di vaccinazioni obbligatorie e trasfusioni | 41 | 53 | 38 |
| Pensioni di guerra | 465 | 617 | 508 |
| Scuole Elementari e Medie e Materne | 22 | 45 | 34 |
| Finanziamento istituti patronato ed ass.za sociale | 0 | 1 | 187 |
| Assegnazione Conferenza Episcopale Italiana | 635 | 134 | 132 |
| Università e scuole non statali | 63 | 52 | 55 |
| Altre confessioni religiose | 4 | 0 | 0 |
| Assistenza profughi | 26 | 21 | 24 |
| Fondo per interventi a favore di minori coinvolti in attività criminose | 0 | 0 | 0 |
| Fondo prev. Personale Finanze | 0 | 0 | 9 |
| Invalidi civili | 2.741 | 122 | 0 |
| Contributi a enti culturali | 14 | 20 | 10 |
| Assegni vitalizi a favore di perseguitati politici e razziali | 9 | 19 | 15 |
| Altri trasferimenti a famiglie | 127 | 124 | 115 |
| TOTALE | 4.159 | 1.303 | 1.170 |

| ***Trasferimenti Correnti a Imprese*** | | | |
|---|---|---|---|
| | Gennaio – Giugno | | |
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Fondo settore marittimo | 92 | 0 | 1 |
| Contributi in conto interessi | 365 | 256 | 248 |
| Rate ammortamento mutui organi portuali | 52 | 7 | 0 |
| Fondo usura e antiracket | 21 | 0 | 3 |
| Quota fondo unico per lo spettacolo | 41 | 38 | 64 |
| Servizi ferroviari in concessione | 123 | 85 | 0 |
| Contributi alle imprese per l'editoria | 36 | 92 | 89 |
| CREDIOP E IMI | 42 | 0 | 0 |
| CONSOB | 14 | 8 | 8 |
| Garanzie di cambio | 175 | 308 | 103 |
| Sostegno per l'occupazione | 0 | 0 | 0 |
| Contributi emittenti locali | 52 | 3 | 22 |
| Altre imprese | 69 | 42 | 26 |
| TRASFERIMENTI A SOCIETA' DI SERVIZI PUBBLICI | 1.170 | 552 | 1.058 |
| RAI | 0 | 2 | 10 |
| TELECOM | 3 | 7 | 3 |
| Ferrovie dello Stato | 697 | 50 | 767 |
| Poste | 95 | 251 | 61 |
| Poste: agevolazione editoria | 0 | 65 | 65 |
| Gestione servizi navigazione lacuale | 13 | 19 | 19 |
| Finmare | 86 | 94 | 87 |
| Aziende di trasporto in gestione diretta e in regime di concessione di competenza statale | 276 | 64 | 46 |
| TOTALE | 2.252 | 1.391 | 1.622 |

***Trasferimenti Correnti all'Estero***

| | Gennaio – Giugno | | |
|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Finanziamenti a titolo gratuito per aiuti ai Paesi in via | 51 | 52 | 52 |
| Accordi con i paesi ACP | 201 | 79 | 106 |
| Contributi ad organismi internazionali | 204 | 184 | 257 |
| Accordi internazionali Difesa | 50 | 71 | 27 |
| Contributi volontari ad organizzazioni internazionali | 118 | 159 | 285 |
| Altri trasferimenti correnti all'estero | 65 | 95 | 61 |
| TOTALE | 689 | 640 | 788 |

***Risorse proprie CEE***

| | Gennaio – Giugno | | |
|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Risorse proprie tradizionali | 1.202 | 842 | 1.142 |
| Finanziamento a titolo di risorsa complementare basata sul PIL | 4.619 | 4.373 | 4.421 |
| Risorse IVA | 3.230 | 3.393 | 3.595 |
| TOTALE | 9.051 | 8.608 | 9.158 |

***Interessi passivi e redditi da capitale***

| | *Gennaio - Giugno* | | |
|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Cassa DD.PP. | 5.060 | 1.853 | 5.097 |
| CREDIOP e BEI | 125 | 116 | 77 |
| FF.SS. | 259 | 228 | 93 |
| Aree depresse | 314 | 198 | 51 |
| Interessi di mora | 163 | 424 | 25 |
| Altri mutui | 263 | 421 | 205 |
| Titoli debito pubblico | 29.273 | 32.813 | 28.791 |
| TOTALE | 35.457 | 36.053 | 34.339 |

***Poste Correttive e Compensative delle Entrate***

| | Gennaio - Giugno | | |
|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Restituzioni e rimborsi di imposte dirette | 761 | 0 | 1 |
| Restituzione e rimborsi di imposte indirette | 61 | 0 | 8 |
| Vincite al lotto | 0 | 0 | 1.589 |
| Canoni RAI-TV | 800 | 800 | 450 |
| Versamento a fondo riscossioni | 9.503 | 11.878 | 11.452 |
| Altri | 66 | 61 | 76 |
| TOTALE | 11.191 | 12.739 | 13.576 |

***Ammortamenti***

| | Gennaio - Giugno | | |
|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Ammortamento beni immobili | 0 | 0 | 611 |
| Ammortamento beni mobili | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 0 | 0 | 611 |

***Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni***

| | Gennaio - Giugno | | |
|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Edilizia di servizio | 5 | 0 | 128 |
| Ristrutturazione uffici | 74 | 13 | 0 |
| Sistemi informativi | 98 | 202 | 110 |
| Ammodernamento potenziamento Difesa | 327 | 1.094 | 1.235 |
| Aree Depresse | 157 | 162 | 127 |
| Altri investimenti fissi | 722 | 642 | 637 |
| TOTALE | 1.383 | 2.113 | 2.237 |

## *Trasferimenti in Conto Capitale*

| | Gennaio – Giugno | | |
|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Contributi agli investimenti a: | | | |
| Amministrazioni pubbliche: | 8.948 | 10.870 | 9.543 |
| *- centrali* | *5.733* | *6.681* | *6.036* |
| *- locali* | *3.072* | *3.982* | *3.507* |
| *- Enti previdenziali e assistenza sociale* | *143* | *207* | *0* |
| Imprese | 2.555 | 1.106 | 1.744 |
| Famiglie e ISP | 95 | 111 | 48 |
| Estero | 153 | 146 | 129 |
| Altri trasferimenti in c/capitale | 430 | 1.093 | 3.093 |
| TOTALE | 12.181 | 13.326 | 14.557 |

## *Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche centrali*

| | Gennaio - Giugno | | |
|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| ANPA | 0 | 21 | 16 |
| ISFOL | 5 | 13 | 0 |
| Cassa DD.PP.: Aree depresse | 0 | 212 | 303 |
| Fondo Innovazione Tecnologica: | 140 | 168 | 173 |
| *di cui: Aree Depresse* | *(113)* | *(0)* | *(161)* |
| Fondo rotazione politiche comunitarie: | 2.066 | 3.253 | 2.839 |
| *di cui: Aree Depresse* | *(542)* | *(361)* | *(258)* |
| ENAC | 0 | 7 | 0 |
| Enti di ricerca maggiori | 1.163 | 1.005 | 886 |
| Enti di ricerca minori | 16 | 38 | 11 |
| ENAS: | 1.959 | 1.279 | 1.619 |
| di cui: Aree Depresse | (140) | (131) | (133) |
| Fondo rotazione formazione professionale | 325 | 336 | 0 |
| Agenzie fiscali | 0 | 132 | 179 |
| Agea BSE | 0 | 155 | 0 |
| Altri investimenti ad amm.ni pubbliche centrali | 59 | 62 | 10 |
| TOTALE | 5.733 | 6.681 | 6.036 |

| ***Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche locali*** | Gennaio - Giugno | | |
|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Regioni | 1.094 | 2.645 | 1.476 |
| *di cui:* | | | |
| *Fondo occupazione (quota)* | *40* | *3* | *0* |
| *Fondo piani regionali di sviluppo* | *0* | *0* | *0* |
| *Edilizia sanitaria* | *22* | *85* | *79* |
| *Fondo Sanitario Nazionale (Infrastrutture)* | *129* | *7* | *0* |
| *Rischio idrogeologico* | *232* | *117* | *289* |
| *Piano disinquinamento ambientale* | *15* | *2* | *0* |
| *Regioni a statuto ordinario e speciale : Aree depresse* | *203* | *801* | *230* |
| *Tutela ambiente ed emergenza territorio* | *78* | *0* | *0* |
| *Federalismo amministrativo* | *0* | *724* | *282* |
| *Riqualificazione struttura sanitaria* | *102* | *41* | *1* |
| *Interventi nel settore agricolo e della forestazione* | *40* | *73* | *1* |
| *Fondo mobilità ciclistica* | *0* | *0* | *13* |
| *Opere idrauliche e sistemazione suolo* | *0* | *0* | *0* |
| *Acquisto sostituzioni autobus pubblico* | *0* | *0* | *193* |
| Province e comuni | 1.635 | 1.070 | 1.863 |
| *di cui:* | | | |
| *Cooperative Napoli e Campania* | *119* | *98* | *98* |
| *Trasporto rapido di massa* | *15* | *21* | *14* |
| *Finanziamento enti locali* | *888* | *614* | *1.305* |
| *Roma Capitale* | *41* | *28* | *1* |
| *Giubileo 2000 e percorsi giubilari* | *376* | *86* | *18* |
| *Aree Depresse* | *8* | *30* | *29* |
| *Federalismo amministrativo* | *0* | *0* | *199* |
| **Università:** | **238** | **187** | **136** |
| **Altri enti locali:** | **105** | **80** | **32** |
| *Enti produttori di servizi sanitari* | *0* | *0* | *0* |
| *Enti produttori di servizi economici* | *92* | *73* | *29* |
| *Enti produttività servizi ricreativi e culturali* | *13* | *7* | *3* |
| TOTALE | 3.072 | 3.982 | 3.507 |

| ***Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza e assistenza*** | Gennaio - Giugno | | |
|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Fondo occupazione quota *(di cui aree depresse)* | 143 | 207 | 0 |
| Sgravi in quota capitaria INPS | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 143 | 207 | 0 |

| ***Contributi agli investimenti ad imprese*** | | | |
|---|---|---|---|
| | Gennaio – Giugno | | |
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Interventi aree depresse | 409 | 103 | 21 |
| IRI - ENI - EFIM: Rimborso rate di ammortamento: | 152 | 5 | 66 |
| - mutui obbligazionari mercato Interno | 0 | 0 | 0 |
| - mutui BEI | (152) | (5) | (66) |
| Artigiancassa | 132 | 52 | 100 |
| Industria navalmeccanica ed armatoriale | 507 | 269 | 0 |
| Settore agricolo | 58 | 48 | 56 |
| Pesca marittima e credito peschereccio | 8 | 8 | 6 |
| Finanziamento attività cinematografica | 24 | 21 | 32 |
| Riconversione ristrutturazione industria bellica | 11 | 0 | 0 |
| Credito navale | 0 | 0 | 21 |
| Fondo occupazione quota | 100 | 35 | 53 |
| Interventi per formazione continua del personale | 0 | 0 | 0 |
| Mutui settore trasporti | 76 | 32 | 0 |
| Mutui GEPI | 153 | 77 | 0 |
| Sistemi ferroviari passanti | 0 | 2 | 0 |
| Ammortamento mutui società autostrade | 0 | 0 | 0 |
| Agevolazioni alle imprese industriali | 438 | 87 | 223 |
| Imprenditorialità giovanile | 1 | 85 | 391 |
| Contributi alle aziende di trasporto | 11 | 7 | 25 |
| Fondo agevolazioni ricerca IMI | 179 | 128 | 147 |
| Salvaguardia Venezia | 0 | 0 | 80 |
| Terziarizzazione scolastica | 0 | 0 | 158 |
| Editoria | 0 | 4 | 64 |
| Altri contributi ad imprese | 82 | 63 | 46 |
| SOCIETA' DI SERVIZI PUBBLICI | 214 | 80 | 255 |
| Ferrovie in regime di concessione | 91 | 68 | 11 |
| Ferrovie dello Stato | 118 | 1 | 3 |
| Ferrovie dello Stato: Aree Depresse | 0 | 0 | 0 |
| Poste | 0 | 0 | 241 |
| FINMARE e servizi navigazione lacuale | 5 | 11 | 0 |
| ANAV | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 2.555 | 1.106 | 1.744 |

| ***Contributi agli investimenti ad estero*** | | | |
|---|---|---|---|
| | Gennaio - Giugno | | |
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Partecipazione italiana Conferenza Europea Biologia Molecolare | 5 | 4 | 7 |
| Collaborazione con Paesi Centro-Orientali L.212/92 | 7 | 0 | 0 |
| EUMETSAT | 25 | 15 | 3 |
| CERN-AIEA | 77 | 77 | 88 |
| Accordi Internazionali | 19 | 13 | 1 |
| Finanziamento al Centro di Fisica Teorica di Trieste | 13 | 18 | 19 |
| Accordi di Bruxelles | 4 | 2 | 7 |
| Sostegno a piccole e medie imprese nei Paesi in via di svilluppo | | | 0 |
| Altri investimenti all'estero | 3 | 17 | 4 |
| TOTALE | 153 | 146 | 129 |

| ***Altri trasferimenti in conto capitale*** | | | |
|---|---|---|---|
| | Gennaio – Giugno | | |
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| A Imprese | 146 | 259 | 363 |
| *SIMEST* | 116 | 244 | 251 |
| *Monopoli* | 13 | 13 | 13 |
| *Mediocredito* | 2 | 1 | 39 |
| *Altre imprese* | 15 | 1 | 60 |
| Ad Amministrazioni pubbliche | 284 | 834 | 2727 |
| *Cassa Depositi e Prestiti* | 0 | 0 | 89 |
| *Regioni* | 112 | 640 | 236 |
| *Regioni: Aree Depresse* | 39 | 0 | 0 |
| *Protezione civile P.C.M.* | 0 | 0 | 0 |
| *Enti Previdenziali: cartolarizzazioni* | 0 | 0 | 1.994 |
| *Comuni* | 1 | 4 | 28 |
| *Altre Amministrazioni Pubbliche* | 132 | 190 | 380 |
| A Famiglie e ISP | 0 | 0 | 0 |
| Fondi | 0 | 0 | 3 |
| TOTALE | 430 | 1.093 | 3.093 |

***Acquisizione di attività finanziarie***

| | Gennaio – Giugno | | |
|---|---|---|---|
| | 2000 | 2001 | 2002 |
| Apporto dello Stato al Capitale Sociale Poste SPA | 516 | 258 | 0 |
| Apporto al capitale sociale delle FF.SS. | 2.660 | 3.099 | 2.000 |
| Ricapitalizzazione della società FINCANTIERI e FINMARE | 0 | 9 | 9 |
| Conferimenti a Banche ed Organismi Internazionali | 235 | 172 | 180 |
| Poligrafico e Zecca dello Stato | 0 | 41 | 41 |
| SIMEST Fondo Estero | 77 | 77 | 77 |
| Oneri derivanti da garanzie di cambio | 38 | 1 | 10 |
| Mediocredito: credito ai paesi in via di sviluppo | 0 | 26 | 21 |
| Ricapitalizzazione società trasporto aereo | 0 | 0 | 0 |
| BNL: Credito cooperativo | 0 | 0 | 0 |
| SACE | 53 | 155 | 93 |
| Altre partite finanziarie | 0 | 11 | 0 |
| TOTALE | 3.579 | 3.849 | 2.431 |