ATTI PARLAMENTARI

XIV LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XXV
n. 7

RELAZIONE

sulla stima del fabbisogno di cassa del settore pubblico per l'anno 2002 e situazione di cassa al 30 settembre 2002

(articolo 30 della legge 5 agosto 1978, n. 468, come sostituito dall'articolo 10 della legge 23 agosto 1988, n. 362)

Presentata dal Ministro dell'economia e delle finanze

(TREMONTI)

Trasmessa alla Presidenza il 24 dicembre 2002

TIPOGRAFIA DEL SENATO (200)

PAGINA BIANCA

INDICE

PREMESSA . . . . . *Pag.* 7

CAPITOLO I *Il settore pubblico*

1.1. Risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002. . . . . » 12

1.2. Stima dell'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche al terzo trimestre del triennio 2000-2002. . . . . » 16

CAPITOLO II *I Conti del settore pubblico*

2.1. Il settore statale . . . . . » 18

A) Risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002 . . . . . » 18

B) Modalità di copertura del fabbisogno al terzo trimestre del triennio 2000-2002 . . . . . » 23

2.2. Gli Enti previdenziali: risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002 . . . . . » 25

2.3. Le Regioni: risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002 . . . . . » 33

2.4. La Sanità: risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002 . . . . . » 38

2.5. I Comuni e le Province: risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002 . . . . . » 42

2.6. Gli altri Enti pubblici consolidati: risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002 . . . . . » 46

APPENDICI . . . . . *Pag.* 55

APPENDICE A: Il bilancio dello Stato . . . . . » 57

APPENDICE B: Il debito del settore statale . . . . . » 69

ALLEGATI . . . . . » 95

ALLEGATO A/1: Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico: risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002 . . . » 97

ALLEGATO A/2: Analisi economica dei pagamenti del Bilancio statale al terzo trimestre del triennio 2000-2002 . . . . . » 105

INDICE DELLE TABELLE

TESTO

TABELLA N. 1	Settore pubblico: conto consolidato per i risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002	*Pag.*	13
TABELLA N. 2	Amministrazioni pubbliche: indebitamento netto al terzo trimestre del triennio 2000-2002	»	17
TABELLA N. 3	Settore statale: conto consolidato per i risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002	»	19
TABELLA N. 4	Settore statale: modalità di copertura del fabbisogno al terzo trimestre del triennio 2000-2002	»	24
TABELLA N. 5	Enti previdenziali: conto consolidato per i risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002	»	26
TABELLA N. 6	Regioni: conto consolidato per i risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002	»	34
TABELLA N. 7	Sanità: conto consolidato per i risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002 . . .	»	39
TABELLA N. 8	Comuni e Province: conto consolidato per i risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002	»	43
TABELLA N. 9	Altri enti pubblici consolidati: conto consolidato per i risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002	»	47
TABELLA N. 9.1	Enti economici Amministrazione centrale: risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002	»	50
TABELLA N. 9.2	Enti assistenziali Amministrazione centrale: risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002	»	51
TABELLA N. 9.3	Enti di ricerca Amministrazione centrale: risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002	»	52

TABELLA N. 9.4 Enti economici Amministrazione locale: risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002 . . . . . *Pag.* 53

TABELLA N. 9.5 Enti assistenziali Amministrazione locale: risultati al terzo trimestre del triennio 2000-2002 . . . . . » 54

APPENDICE A

TABELLA N. 1A Bilancio dello Stato: risultati di sintesi per la gestione di cassa al terzo trimestre del triennio 2000-2002 . . . . . » 57

TABELLA N. 2A Bilancio dello Stato: analisi degli incassi lordi realizzati al terzo trimestre del triennio 2000-2002 . . . . . » 59

TABELLA N. 3A Bilancio dello Stato: analisi degli incassi netti realizzati al terzo trimestre del triennio 2000-2002 . . . . . » 60

TABELLA N. 4A Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle principali imposte dirette . . . . . » 62

TABELLA N. 5A Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per IVA. . . . . » 63

TABELLA N. 6A Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per le altre imposte indirette minori . . . . » 65

TABELLA N. 7A Bilancio dello Stato: analisi dei pagamenti effettuati al terzo trimestre del triennio 2000-2002 . . . . . » 67

APPENDICE B

TABELLA N. 1B Debito: Emissioni lorde sul mercato al valore nominale . . . . . » 78

TABELLA N. 2B Debito: Vita residua media ponderata dei titoli di Stato. . . . . » 80

TABELLA N. 3B Debito: Rendimenti composti lordi dei titoli di Stato. . . . . » 82

TABELLA N. 4B Debito: Consistenza del debito del settore statale in valori assoluti. . . . . » 91

TABELLA N. 5B Debito: Differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale . » 92

TABELLA N. 6B Debito: Incidenze percentuali della consistenza del debito del settore statale . . . . . » 93

PREMESSA

La presente Relazione espone le risultanze della gestione della finanza pubblica nei primi nove mesi del 2002 a raffronto con quelle del corrispondente periodo del 2001.

L'analisi è condotta con riferimento al settore pubblico con separata evidenza per i diversi comparti (settore statale, enti di previdenza, enti territoriali e altri enti pubblici); viene inoltre fornita anche una stima dell'indebitamento netto del Conto delle Amministrazioni Pubbliche 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.

Il fabbisogno del settore pubblico al 30 settembre 2002 è risultato pari a milioni 46.743, superiore di milioni 8.863 a quello corrispondente periodo dello scorso anno; al netto degli interessi si è conseguito un disavanzo primario di milioni 268 (nel 2001 si era avuto un avanzo di milioni 16.224).

In termini di settore statale, il fabbisogno al 30 settembre 2002, al netto di pagamenti per disavanzi pregressi, è risultato pari a milioni 40.018 mentre l'avanzo primario si è attestato a milioni 4.752 (tali valori nel corrispondente periodo del 2000 erano stati, rispettivamente, pari a milioni 29.371 e milioni 22.975).

Sulla base degli indicati dati finanziari, l'indebitamento netto del conto economico delle Amministrazioni pubbliche, è stimato pari a milioni 40.880 (milioni 23.573 per i primi nove mesi del 2001).

Va sottolineato che gli indicati saldi al 30 settembre non riflettono ancora gli effetti dei

provvedimenti adottati dal Governo per fronteggiare la non positiva evoluzione tendenziale dei conti pubblici emersa dopo l'acquisizione delle risultanze del gettito dell'autotassazione risultato, come è noto, notevolmente inferiore alle attese soprattutto per quanto riguarda il comparto dei redditi di impresa.

Oltre a perseguire una rigorosa azione di monitoraggio per i settori maggiormente a rischio, sono stati adottati:

- il decreto legge 6 settembre 2002, n. 194, convertito, con modificazioni, nella legge 31 ottobre 2002, n.246, 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, convertito, con modificazioni, nella legge 22 novembre 2002, n. 265, che ha rivisto il trattamento fiscale dei redditi di impresa.

In applicazione dei poteri conferiti dalla richiamata legge n. 246/2002, in data 29 novembre 2002 è stato adottato un decreto di limitazione degli impegni e dell'emissione di titoli di pagamento da parte delle Amministrazioni centrali dello Stato all'85 per cento, rispettivamente, degli stanziamenti di competenza e delle autorizzazioni di cassa delle unità previsionali di base con le esclusioni previste dalla medesima legge. Con tale decreto è stata, altresì, imposta agli enti e organismi pubblici non territoriali la riduzione del 15 per cento degli stanziamenti per beni di consumo e servizi.

Le misure adottate, la 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), nonché le economie attese dall'emanazione, ai sensi del terzo e quarto

comma della legge n. 246/2002, del citato decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze, dovrebbero consentire nell'ultima parte dell'anno un sostanziale ridimensionamento delle differenze dei saldi rispetto al 2001.

CAPITOLO I
IL SETTORE PUBBLICO: IL CONTO CONSOLIDATO

1.1. Il fabbisogno del settore pubblico al 30 settembre 2002 è risultato pari a milioni 46.743 (tabella n.1).

L'analisi per i diversi comparti evidenzia situazioni di fabbisogno per il settore statale al lordo dei pagamenti per disavanzi pregressi (milioni 44.191), le Regioni (milioni 711), la Sanità (milioni 977), Comuni e Province (milioni 834), gli enti previdenziali (milioni 121); in avanzo risultano gli altri Enti pubblici consolidati (milioni 91).

Rispetto al corrispondente periodo del 2001 il fabbisogno risulta superiore di milioni 8.863; prescindendo dagli interessi si è avuto un disavanzo di milioni 268 contro un avanzo di milioni 16.224 nei primi nove mesi 2001.

Le risultanze al 30 settembre evidenziano, tra le entrate correnti, una riduzione degli introiti tributari in conseguenza di una contrazione sia del gettito dei tributi diretti (- milioni 7.260. - 5,9%), sia di quelli indiretti (- milioni 2.351: (- 1,9%): tali valori scontano rimborsi di imposte erariali effettuati per milioni 17.118 nel 2001 e milioni 18.948 nel 2002.

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

	Gennaio – Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI CORRENTI	377.002	391.102	385.668	3,74	-1,39
Tributari	237.879	245.943	236.332	3,39	-3,91
- Imposte dirette	122.379	124.201	116.941	1,49	-5,85
- Imposte indirette	115.500	121.742	119.391	5,40	-1,93
Cee risorse proprie	4.560	4.658	4.466	2,15	-4,12
Contributi sociali	104.697	110.221	114.944	5,28	4,29
Vendita beni e servizi	11.211	13.190	12.545	17,65	-4,89
Redditi da capitale	9.268	6.930	6.746	-25,23	-2,66
Trasferimenti	4.183	3.914	4.182	-6,43	6,85
-da Famiglie	686	928	633	35,28	-31,79
-da Imprese	2.036	1.931	2.095	-5,16	8,49
-da Estero	1.461	1.055	1.454	-27,79	37,82
Altri incassi correnti	5.204	6.246	6.453	20,02	3,31
INCASSI DI CAPITALI	2.760	3.854	7.540	39,64	95,64
Trasf. da Famiglie, imprese , estero	1.820	1.962	2.007	7,80	2,29
Ammortamenti	2	0	611	-	-
Altri incassi di capitale	938	1.892	4.922	-	-
PARTITE FINANZIARIE	6.123	6.420	8.822	4,85	37,41
Riscoss. cred. Da Famiglie e Imp.	1.926	1.896	1.956	-1,57	3,16
Riduzione depositi bancari	30	88	175	-	98,86
Altre partite finanz da Fam. e Imp.	4.167	4.436	6.691	6,46	50,83
TOTALE INCASSI	385.885	401.376	402.030	4,01	0,16
SALDI (Avanzo +)					
1.Disavanzo corrente	7.024	619	-10.181		
2.Disavanzo in c/capitale	-29.148	-30.564	-32.729		
3.DISAVANZO	-22.124	-29.945	-42.910		
4.Saldo partite finanziarie	-8.412	-7.935	-3.833		
5.FABBISOGNO COMPLESSIVO	-30.536	-37.880	-46.743		

	Gennaio – Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01
PAGAMENTI CORRENTI	369.978	390.483	395.849	5,54	1,37
Personale in servizio	86.246	92.510	93.334	7,26	0,89
Acquisto beni e servizi	60.298	66.335	68.259	10,01	2,90
Trasferimenti	163.182	165.823	174.445	1,62	5,20
-a Famiglie	142.351	147.554	155.572	3,66	5,43
-a Imprese	15.981	13.220	11.961	-17,28	-9,52
-a Estero	4.021	2.758	5.091	-31,41	84,59
-a Enti non consolidati	829	2.291	1.821		
Interessi	48.701	54.104	46.475	11,09	-14,10
Ammortamenti	2	0	612	-	-
Altri pagamenti correnti	11.549	11.711	12.724	1,40	8,65
PAGAMENTI DI CAPITALI	31.908	34.418	40.269	7,87	17,00
Costituzione di capitali fissi	18.070	20.455	21.534	13,20	5,27
Trasferimenti	12.653	12.806	14.870	1,21	16,12
-a Famiglie	1.709	1.752	1.742	2,52	-0,57
-a Imprese	8.002	8.265	10.258	3,29	24,11
-ad Estero	149	161	139	8,05	-13,66
-a Enti non consolidati	2.793	2.628	2.731	-5,91	3,92
Altri pagamenti di capitale	1.185	1.157	3.865	-2,36	-
PARTITE FINANZIARIE	14.535	14.355	12.655	-1,24	-11,84
Partecipazioni e conferimenti	3.672	4.847	3.971	32,00	-18,07
-a Ist. Di Cred. Speciale	0	0	0	-	-
-a Imprese ed estero	3.672	4.847	3.971	32,00	-18,07
Mutui ed anticipazioni	1.633	1.774	1.754	8,63	-1,13
-a Ist. Di Cred. Speciale	107	316	215	-	-31,96
-a Famiglie, imprese, estero	1.526	1.458	1.539	-4,46	5,56
Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie a Fam. e Imp.	9.230	7.734	6.930	-16,21	-10,40
TOTALE PAGAMENTI	416.421	439.256	448.773	5,48	2,17

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, si è avuta una crescita del 4,3 per cento che riflette, tra l'altro, maggiori introiti per cartolarizzazione di crediti INPS (2.799 milioni nel 2002 a fronte dei 1.190 milioni del 2001: prescindendo da tale introito l'incremento del gettito contributivo si attesta al 2,9 per cento.

I pagamenti correnti hanno registrato, nel complesso, un aumento di 5.006 milioni (+ 1,4%) malgrado una riduzione di 7.629 milioni della spesa per interessi: al netto di tale onere l'incremento delle altre spese correnti risulta pari al 3,9 per cento.

Si segnala, in particolare, un contenuto aumento (+ 0,9%) delle spese di personale che riflette sfasamenti nei tempi di versamento di contributi e ritenute e, in particolare, l'anticipazione nel dicembre 2001 del termine di corresponsione degli stipendi in vista dell'introduzione dell'Euro con conseguente versamento di ritenute e contributi nello stesso mese in luogo del gennaio 2002.

Più consistente l'aumento dei trasferimenti alle famiglie (+ 5,4%), sui quali incide l'intervenuto adeguamento, disposto dalla legge finanziaria per l'anno in corso, dei trattamenti minimi di pensione, e dei trasferimenti all'estero incrementatisi da milioni 2.758 a milioni 5.091, in relazione, soprattutto, a maggiori prelievi di risorse da parte

dell'Unione europea (+ milioni 2.088) solo in parte compensati da più elevati accrediti per 417 milioni.

Le spese per acquisto di beni e servizi hanno registrato, in media un aumento del 2,9 per cento, con tassi di crescita più sensibili per le Amministrazioni statali (+ 5,2%), gli enti previdenziali (+ 12,8%), le Regioni (+ 7,8) e i Comuni e province (3,7%).

Da segnalare, per contro, il modesto aumento nel comparto sanitario (+ 1,6%) che riflette il contenimento delle 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.

Inferiori, per contro, i trasferimenti alle imprese (- milioni 1.259), in relazione, soprattutto, a minori esigenze per le Poste e a ridotti trasferimenti delle Regioni a favore delle aziende di pubblici servizi.

Per le operazioni in conto capitale, si sono avuti aumenti di 3.686 milioni degli introiti e di milioni 5.851 dei pagamenti: ne è conseguito un aumento del relativo disavanzo di milioni 2.165.

In particolare tra le entrate si evidenziano i maggiori incassi legati al rientro dei capitali (milioni 1.480) e alla realizzazione delle vendite degli immobili (milioni 1.542) 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 (+ milioni 1.079) da parte, soprattutto, delle Amministrazioni statali (+ milioni 370), in parte legati alla riclassificazione tra le spese in conto capitale di alcuni oneri per la Difesa, e di Comuni e Province (+ milioni 447); più elevati anche i trasferimenti alle imprese (+ milioni 1.993) 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 3.833, inferiore di milioni 4.102 al valore dei primi nove mesi del 2001, in conseguenza, tra l'altro, di minori apporti al capitale sociale delle Poste e 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.

L'indebitamento netto è valutabile in milioni 40.880 (nello stesso periodo del 2001 esso era stato di 23.573 milioni) superiore, quindi, di circa 17.500 milioni allo scorso anno.

Come anticipato in 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), nonché le economie attese dall'emanazione, ai sensi del terzo e quarto comma della legge n. 246/2002, di un decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze, dovrebbero consentire, nell'ultima parte dell'anno, un sostanziale ridimensionamento della differenza rispetto al 2001.

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

	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Fabbisogno del Settore Pubblico	-30.536	-37.880	-46.743
S.P. Partite finanziarie in entrata	6.123	6.420	8.822
S.P. Partite finanziarie in uscita	-14.535	-14.355	-12.655
-Saldo	-8.412	-7.985	-3.833
-Disavanzo del Settore Pubblico	-22.124	-29.945	-42.910
CORREZIONI DI CONTABILITA' NAZIONALE	6.413	6.272	2.030
-Risorse proprie UE	-4.560	-4.658	-4.466
A.O.T. Trasf. Correnti estero in entrata	1.321	893	994
A.O.T. Trasf. Correnti estero in uscita	-1.544	-2.760	-1.981
-Operazioni con l'UE AOT Estero	-2.865	-3.653	-2.975
A.O.T. trasferimenti ad imprese	5.989	3.936	2.767
-Interessi Fondo Amm. Tit. deb. Pubblico			
-Sentenze Corte Costituzionale	332	340	405
- Disavanzi debiti Agenzia Spaziale Italiana			
- Altre correzioni	7.517	10.407	6.299
Indebitamento netto Pubbl. Amm.	-15.711	-23.573	-40.880

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, al termine dei primi nove mesi del 2002, si è registrato un fabbisogno di milioni 40.918 e un avanzo primario di milioni 4.752 (rispettivamente, milioni 29.371 e milioni 22.975 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 6.806 nei primi nove mesi del 2001 a fronte di milioni 3.273 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 sono state le seguenti:

- milioni 3.662 nel 2001 e 1.187 nel 2002 per disavanzi per la sanità;

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

	Gennaio – Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI CORRENTI	221.467	224.623	212.268	1,43	-5,50
Tributari	200.352	204.901	193.389	2,27	-5,62
- Imposte dirette	116.988	116.856	109.262	-0,11	-6,50
- Imposte indirette	83.364	88.045	84.127	5,62	-4,45
Risorse proprie CEE	4.560	4.658	4.466	2,15	-4,12
Contributi sociali	438	268	47	-38,81	-82,46
Vendita beni e servizi	1.873	2.661	2.163	42,07	-18,71
Redditi da capitale	7.845	5.406	5.424	-31,09	0,33
Trasferimenti	5.729	5.063	5.642	-11,63	11,44
-da Enti di previdenza	1.495	797	1.254	-46,69	57,34
-da Regioni	33	22	29	-33,33	31,82
-da Comuni e Province	29	24	12	-17,24	-50,00
-da altri Enti pubbl. consolidati	11	385	319	-	-17,14
-da Enti pubbl. non consolidati	241	212	230	-12,03	8,49
-da Famiglie	493	732	334	48,48	-54,37
-da Imprese	1.966	1.857	2.010	-5,54	8,24
-da Estero	1.461	1.034	1.454	-29,23	40,62
Altri incassi correnti	670	1.666	1.137	-	-31,75
Dettaglio Tasferimenti correnti in uscita					
(*) di cui Anas	351	346	345	-1,42	-0,29
Università	4.738	5.289	5.469	11,63	3,40
(**) Personale in quiescenza	1.455	0	0	-	-
Fondo pensioni FS	977	0	0	-	-
(***) F.S.	2.422	1.144	1.134	-52,77	-0,87
Poste	2.212	885	366	-59,99	-58,64
Anav	80	731	294	-	-59,78
Aziende trasporto	569	0	0		

	Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01
PAGAMENTI CORRENTI	224.329	230.104	229.049	2,57	-0,46
Personale in servizio	48.913	51.957	51.223	6,22	-1,41
Acquisto beni e servizi	9.414	7.950	8.365	-15,55	5,22
Trasferimenti	112.466	111.763	116.448	-0,63	4,19
-a Enti di previdenza	35.377	35.626	38.637	0,70	8,45
(di cui INPS netto fisc.)	*35.405*	*36.148*	*38.208*	*2,10*	*5,70*
-a Regioni	40.412	42.106	41.878	4,19	-0,54
(di cui spesa sanitaria)	*45.982*	*35.721*	*37.960*	*-22,31*	*6,27*
-a Comuni e Province	9.820	11.248	11.778	14,54	4,71
-ad altri Enti pubbl. consolidati (*)	6.832	7.085	7.665	3,70	8,19
- ad Enti pubbl. non consolidati	0	1.267	556	-	-56,11
-a Famiglie (**)	4.683	3.710	3.854	-20,78	3,88
-a Imprese (***)	11.321	7.963	6.989	-29,66	-12,23
-a Estero	4.021	2.758	5.091	-31,41	84,59
Interessi	47.366	52.346	45.670	10,51	-12,75
Ammortamenti	0	0	611	-	-
Altri pagamenti correnti	6.170	6.088	6.732	-1,33	10,58
Dettaglio trasferimenti di capitali in uscita					
(°) di cui Anas	1.473	1.418	1.476	-3,73	4,09
(°°) F.S.	119	1	3	-99,16	-
Poste	0	1	241	-	-
Anav	0	15	141	-	-
FF in concessione	96	3.615	3.500	-	-3,18
(***) F.S. e Poste	3.176	0	0	-	-
(****) Poste	0	0	0	-	-

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

	Gennaio – Settembre			Variazioni %			Gennaio – Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI DI CAPITALI	107	228	3.966	-	-	**PAGAMENTI DI CAPITALI**	17.554	17.959	23.928	2,31	33,24
Trasferimenti	0	60	0	-	-	Costituzione di capitali fissi	2.089	3.097	3.467	48,25	11,95
-da Enti di previdenza	0	50	0	-	-	Trasferimenti	14.980	14.436	17.351	-3,63	20,19
-da Regioni	0	0	0	-	-	-ad Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Regioni	3.045	3.117	3.581	2,36	14,89
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	2.758	2.828	3.255	2,54	15,10
-da Enti pubbl. non consolidati	0	10	0	-	-	-ad altri Enti pubblici consolidati	1.851	1.795	1.898	-3,03	5,74
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-	-ad Enti pubblici non consolidati	2.252	2.045	2.070	-9,19	1,22
						-a Famiglie	103	117	65	13,59	-44,44
						-a Imprese	4.822	4.373	6.343	-9,31	45,05
Ammortamenti	0	0	611	-	-	-ad Estero	149	161	139	8,05	-13,66
Altri incassi di capitale	107	168	3.355	57,01	-	Altri pagamenti di capitale	485	426	3.110	-12,16	
PARTITE FINANZIARIE	4.581	4.861	8.172	6,11	68,11	**PARTITE FINANZIARIE**	8.329	11.020	12.347	32,31	12,04
Riscossione crediti	1.573	2.236	2.115	42,15	-5,41	Partecipazioni e conferimenti	3.176	4.002	3.500	26,01	-12,54
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Imprese Pubbliche	3.176	4.002	3.500	26,01	-12,54
-da Regioni	60	161	177	-	9,94	-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	1.064	1.675	1.515	57,42	-9,55	-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 Imprese ed estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	449	400	423	-10,91	5,75						
						Mutui ed anticipazioni	4.184	5.226	6.829	24,90	30,67
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	-a Regioni	876	1.773	3.115	-	75,69
						-a Comuni e Province	2.897	2.979	3.107	2,83	4,30
Altre partite finanziarie	3.008	2.625	6.057	-12,73	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	162	157	377	-3,09	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Ist. di Cred. Speciale	107	316	215	-	-31,96
-da Famiglie, imprese , estero	3.008	2.625	6.057	-12,73	-	-a Famiglie, imprese, estero	142	1	15	-99,30	-
TOTALE INCASSI	226.155	229.712	224.406	1,57	-2,31	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	969	1.792	2.018	84,93	12,61
1.Disavanzo corrente	-2.862	-5.481	-16.781			-a Enti di previdenza	369	0	308	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	-17.447	-17.731	-19.962			-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
3. DISAVANZO	-20.309	-23.212	-36.743			-a Famiglie, imprese , estero	600	1.792	1.710	-	-4,58
4.Saldo partite finanz. (escluse reg. deb.)	-3.748	-6.159	-4.175								
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-24.057	-29.371	-40.918			**TOTALE PAGAMENTI**	250.212	259.083	265.324	3,55	2,41
6.Regolazione debiti pregressi	-3.578	-7.163	-3.273								
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-27.635	-36.534	-44.191								
8.meno prestiti esteri	12.120	4.567	12.539								
9. FABBISOGNO COMPLESSIVO INTERNO	-15.515	-31.967	-31.652								

- milioni 340 nel 2001 e milioni 405 nel 2002 per liquidazione degli oneri derivanti dalle sentenze della Corte Costituzionale in materia pensionistica;

- milioni 654 nel 2001 e milioni 571 nel 2002 per restituzione imposta di concessione;

- milioni 2.507 nel 2001 e milioni 1.110 nel 2002 per rimborso di crediti di imposta.

Tra le entrate correnti si segnala la riduzione del gettito tributario per milioni 11.512 (- 5,6%) conseguente a una flessione di milioni 7.594 (- 6,5%) delle imposte dirette e di milioni 3.918 (- 4,4%) di quelle indirette.

Sulla riduzione del complessivo gettito tributario ha influito, anche, un maggiore livello di rimborsi (milioni 17.118 nel 2001 contro milioni 18.948 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 (- milioni 221) legati a versamenti residui nel 2001 da parte delle Ferrovie s.p.a. di contribuzioni all'ex fondo pensioni, per vendita di beni e servizi (- milioni 498) 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 e per trasferimenti dalle famiglie (- milioni 398) riferiti a multe e sovrattasse.

Si sottolineano, per contro, maggiori versamenti da parte degli enti di previdenza (+ milioni 457) riferiti, prevalentemente a residui introiti di contributi sanitari.

Ridotto dello 0,5 per cento il livello dei pagamenti correnti in conseguenza di un minore onere per interessi di milioni 6.676 solo in parte compensato dall'aumento delle altre spese correnti.

Per quanto riguarda i trasferimenti, risultati nel complesso superiori di milioni 4.685, si segnala:

- un maggiore prelievo di risorse da parte degli Enti previdenziali per milioni 3.011 originato, tra l'altro, dall'intervenuto aumento dei trattamenti pensionistici di livello inferiore disposto dalla legge finanziaria per il 2002;

- minori trasferimenti alle Regioni per milioni 228: considerati, peraltro, 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 nei primi nove mesi del 2002 superiore di milioni 1.554 rispetto al corrispondente periodo del 2001;

- maggiori trasferimenti a Comuni e Province (+ milioni 530): 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 1.350 milioni.

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

Sempre tra i trasferimenti correnti si segnalano minori prelievi di risorse da parte delle imprese (- milioni 974) soprattutto da parte delle Poste s.p.a..

Per le operazioni in conto capitale si è avuto un aumento del disavanzo pari a milioni 2.231: si segnalano, in particolare, tra le spese, più elevati pagamenti per investimenti diretti delle Amministrazioni statali (+ milioni 370) 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 1.970) 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 3.187) legati al versamento delle sanzioni per il rientro dei capitali (+ milioni 1.480) e alla realizzazione delle vendite degli immobili cartolarizzati nel 2001 (+ milioni 1.542)

Le operazione di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a milioni 4.175 inferiore di milioni 1.984 rispetto al saldo registrato nel 2001.

B.- La copertura del fabbisogno complessivo del settore statale, pari a 44.191 milioni è stata operata con emissioni di titoli a medio - lungo termine per 17.554 milioni, strumenti a breve per milioni 23.640 e prestiti esteri per milioni 12.539. Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 9.542 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 18.325 milioni, rispetto a 21.180 milioni nei primi nove mesi del 2001.

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

	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
I – A MEDIO LUNGO Emissioni Nette	17.781	16.820	17.554
II - A BREVE			
B.O.T.- Emissioni Nette	-6.500	21.180	18.325
Raccolta Postale	2.498	5.288	3.327
Altro	-18	6	9
Totale	-4.020	26.474	23.640
III-BI E CIRCOLAZIONE STATO			
Disponibilità .Tesoro 483/93	3.757	-14.516	-10.441
Fondo Ammortamento Titoli	-2.041	3.093	-32
Altro	38	96	931
Totale	1.754	-11.327	-9.542
IV-ESTERO	12.120	4.567	12.539
TOTALE COPERTURA	27.635	36.534	44.191

2.2. GLI ENTI PREVIDENZIALI.

Il conto degli Enti previdenziali alla fine del terzo trimestre 2002 (tabella n. 5) evidenzia trasferimenti dal settore statale per milioni 39.042 a fronte dei 35.966 milioni del 2001. Tali importi sono comprensivi degli oneri conseguenti alle note sentenze della Corte Costituzionale sull'integrazione al minimo dei trattamenti pensionistici (405 milioni per il 2002 e 340 milioni per il 2001).

Ai fini della comparazione dei dati va tenuto presente che i due esercizi presentano alcuni fattori di disomogeneità, di cui il più rilevante è quello che riguarda l'incasso dell'INPS per l'operazione di cartolarizzazione dei crediti, che è ammontato a 2.799 milioni nel 2002 a fronte dei 1.190 milioni del 2001.

Il complesso degli Enti previdenziali ha registrato incassi per contributi, al netto di quelli cartolarizzati per milioni 112.026 con una crescita del 3 per cento, rispetto al 2001. Le prestazioni istituzionali complessive sono risultate pari a 146.019 milioni, con una crescita del 5,6 per cento.

L'**INPS** ha riscosso contributi per 70.916 milioni contro i 66.498 milioni del 2001, con una crescita del 6,6 per cento.

Prescindendo dagli introiti per cartolarizzazioni contributive la crescita scende al 3,9 per cento.

Sul versante della spesa, le prestazioni istituzionali, al netto delle liquidazioni pregresse, presentano un incremento del 6,3 per cento; al loro interno la spesa pensionistica evidenzia una crescita del 6,6 per cento, influenzata dall'aumento delle pensioni minime disposto con la legge finanziaria 2002.

Tabella. 5 – ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI CORRENTI	142.483	148.344	155.943	4,11	5,12
Tributari	0	3	0	-	-
- Imposte dirette	0	1	0	-	-
- Imposte indirette	0	2	0	-	-
Contributi sociali	104.212	109.905	114.841	5,46	4,49
Vendita beni e servizi	20	55	44	-	-20,00
Redditi da capitale	1.441	1.337	943	-7,22	-29,47
Trasferimenti	36.282	36.698	39.743	1,15	8,30
-da Settore statale	35.709	35.966	39.042	0,72	8,55
-da Regioni	98	15	10	-84,69	-33,33
-da Sanità	4	4	0	0,00	-
-da Comuni e province	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	468	710	626	51,71	-11,83
-da Famiglie	3	3	65	0,00	-
-da Imprese	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	528	346	372	-34,47	7,51

	Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01
PAGAMENTI CORRENTI	138.262	144.140	152.690	4,25	5,93
Personale in servizio	1.838	1.931	2.104	5,06	8,96
Acquisto beni e servizi	797	1.132	1.277	42,03	12,81
Trasferimenti	134.981	140.417	148.630	4,03	5,85
-a Settore statale	1.495	797	1.254	-46,69	57,34
-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	568	930	902	63,73	-3,01
-a Famiglie	132.895	138.645	146.424	4,33	5,61
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Imprese	23	45	50	95,65	11,11
-a Estero	0	0	0	-	-
Interessi	155	210	153	35,48	-27,14
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri pagamenti correnti	491	450	526	-8,35	16,89

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

	Gennaio – Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI DI CAPITALI	47	674	514	-	-23,74	**PAGAMENTI DI CAPITALI**	391	418	457	6,91	9,33
Trasferimenti	0	0	0	-	-	Costituzione di capitali fissi	321	287	304	-10,59	5,92
-da Settore statale	0	0	0	-	-						
-da Regioni	0	0	0	-	-	Trasferimenti	0	50	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	50	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	47	674	514	-	-23,74	Altri pagamenti di capitale	70	81	153	15,71	88,89
PARTITE FINANZIARIE	662	0	589	-	-	**PARTITE FINANZIARIE**	4.539	4.460	3.899	-1,74	-12,58
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	0	0	160	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	662	0	429	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	662	0	429	-	-	-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	143.192	149.018	157.046	4,07	5,39	Aumento depositi bancari	17	1	0	-94,12	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	4.522	4.459	3.899	-1,39	-12,56
1.Disavanzo corrente	4.221	4.204	3.253			-a Settore statale	0	59	0	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	-344	256	57			-a Enti pubblici	5	5	107	0,00	-
3.DISAVANZO	3.877	4.460	3.310			-a Famiglie, imprese , estero	4.517	4.395	3.792	-2,70	-13,72
4.Saldo partite finanziarie	-3.877	-4.460	-3.310								
5.FABBISOGNO	0	0	0			**TOTALE PAGAMENTI**	143.192	149.018	157.046	4,07	5,39

Le altre prestazioni risultano cresciute dell'1,3 per cento.

I trasferimenti di contributi al settore statale, risultano di 951 milioni a fronte dei 625 milioni del 2001.

Il differenziale tra riscossioni e pagamenti, al netto degli oneri per le sentenze della Corte Costituzionale, è risultato di 38.613 milioni (36.148 milioni nel 2001).

Per quanto riguarda l'**INPDAP**, la gestione separata dei trattamenti pensionistici per i dipendenti dello Stato ha registrato un fabbisogno di 1.864 milioni, a fronte dei 982 milioni del 2001, con un peggioramento di 882 milioni.

Tale peggioramento è imputabile, in parte, alle minori riscossioni contributive del 2002, correlate ai maggiori incassi realizzati nel dicembre 2001 per l'anticipazione del termine di corresponsione degli stipendi in vista dell'introduzione dell'Euro.

Ha influito, inoltre, la maggiore spesa pensionistica, che è risultata pari a 18.008 milioni, con un incremento del 5,6 per cento rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente.

La gestione di cassa dell'ex-**ENPAS** ha registrato, nei primi nove mesi del 2002, riscossioni per 2.811 milioni e pagamenti per 2.292 milioni con un avanzo di cassa di 519 milioni, che, insieme al prelevamento dai depositi bancari di 17 milioni, è affluito presso la Tesoreria.

Gli incassi contributivi sono risultati pari a 2.113 milioni circa contro i 1.924 milioni del corrispondente periodo del 2001.

La consistente crescita (+ 9,9%) è dovuta al fatto che nel 2001 parte dei contributi di settembre erano slittati al mese di ottobre.

Sul versante delle prestazioni la gestione ha sostenuto una spesa per buonuscite ai dipendenti statali per 1.505 milioni circa a fronte dei 1.872 milioni del 2001.

Il basso livello delle prestazioni è dovuto al ritardo accumulato nei primi mesi dell'esercizio a causa dell'introduzione di una nuova procedura informatica per la liquidazione delle buonuscite.

Rispetto al precedente esercizio la gestione ha registrato un avanzo migliore di 378 milioni, imputabile, quasi interamente, alla minore spesa per prestazioni istituzionali.

Per la gestione degli **ex - Istituti di previdenza** si è avuta una crescita del gettito contributivo del 4,9 per cento (10.627 milioni, contro 10.133 milioni).

Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata 10.135 milioni, (milioni 9.632 nel 2001), con un incremento, del 5,2 per cento, sostanzialmente in linea con le previsioni.

Il miglioramento dell'impatto sul settore statale, rispetto al 2001 è stato di 480 milioni: considerando che il maggior gettito contributivo ha compensato l'aumento di spesa pensionistica, tale miglioramento è attribuibile alla variazione dei depositi bancari (circa 385 milioni) ed alle minori anticipazioni ad altre gestioni.

La gestione ex-**INADEL** ha evidenziato, alla fine del periodo in esame, un gettito contributivo di 1.247 milioni,

contro i 1.186 milioni del 2001 ed una spesa per prestazioni istituzionali di 803 milioni, contro i 772 milioni del 2001.

Complessivamente la gestione ha fatto registrare un avanzo di cassa di 500 milioni affluiti per 470 milioni sul c/c di Tesoreria e per 30 milioni sui conti correnti postali e bancari.

Rispetto al corrispondente periodo del 2001 si è avuto un minore avanzo di 126 milioni dipeso essenzialmente dal fatto che lo scorso anno la gestione aveva introitato circa 70 milioni dalla scadenza di titoli in portafoglio e beneficiato di anticipazioni da altre gestioni INPDAP.

La gestione unitaria delle prestazioni creditizie e sociali, istituita con la legge 662/96, ha registrato, a tutto settembre 2002, incassi contributivi per 246 milioni (214 milioni nel 2001) ed ha erogato prestazioni creditizie per circa 1.200 milioni.

Nonostante il livello di tali prestazioni sia notevolmente inferiore a quello del corrispondente periodo del 2001 (milioni 1.618) il fabbisogno della gestione è migliorato di soli 9 milioni, in quanto il precedente esercizio ha beneficiato di anticipazioni da parte delle altre gestioni INPDAP per circa 470 milioni.

Per quanto riguarda l'**INAIL** a tutto settembre 2002 si sono avuti incassi per 7.378 milioni e pagamenti per 6.625 milioni (rispettivamente, + 685 milioni e + 798 milioni rispetto al 2001).

Il saldo attivo della gestione di cassa, pari a 753 milioni (874 milioni nel 2001), ha incrementato le

disponibilità del conto di tesoreria unitamente a 22 milioni prelevati dai c/c bancari.

All'interno delle entrate correnti, i premi assicurativi sono ammontati a 6.244 milioni rispetto ai 6.041 milioni dell'anno precedente.

Per quanto riguarda la spesa, l'ammontare delle prestazioni istituzionali è stato di 4.113 milioni a fronte dei 4.062 milioni del 2001 (+ 1,3%).

Tale aumento è determinato esclusivamente dall'incremento verificatosi per le prestazioni temporanee, posto che, in assenza dell'apposito decreto ministeriale per la rivalutazione, la spesa per rendite risulta, come previsto, leggermente inferiore a quella dello scorso anno.

L'impatto sul Settore Statale della gestione dell'Ente è stato positivo per 609 milioni, ma inferiore di 59 milioni a quello del 2001.

L'**IPOST** ha registrato a fine settembre 2002 un gettito contributivo di 913 milioni a fronte dei 1.032 milioni del 2001.

Il notevole calo contributivo è imputabile alla decontribuzione operata dalle Poste S.p.A. nei confronti dell'IPOST per il personale assunto a partire dal 1° marzo 1998, appartenente a particolari categorie.

La spesa pensionistica è stata pari a 1.132 milioni a fronte dei 1.017 milioni del 2001. Al 30 settembre 2002 si è registrato un fabbisogno di 267 milioni coperto per 70 milioni con trasferimenti da bilancio e per 197 milioni con prelevamenti dal c/c di Tesoreria.

Il peggioramento rispetto al corrispondente periodo del 2001, chiusosi con un avanzo di 70 milioni, è dipeso essenzialmente dal calo contributivo, dalla maggiore spesa pensionistica e dai maggiori trasferimenti da Enti pubblici riscossi nel2001.

La gestione commissariale delle buonuscite, istituita il 1° gennaio 2000, ai sensi dell'art.53 della legge 449/1997, ha realizzato entrate per 158 milioni (82 milioni nel 2001) ed ha erogato buonuscite per 224 milioni a fronte dei 99 milioni del 2001.

Nel complesso la gestione ha registrato un fabbisogno di 72 milioni contro i 22 milioni del corrispondente periodo del 2001.

2.3. LE REGIONI

L'aggregato dei flussi di cassa al 30 settembre 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 emerge un fabbisogno di 711 milioni, superiore di 423 milioni a quello registrato nel 2001.

Considerate anche le esigenze finanziarie per il rimborso dei prestiti (milioni 1.630 nel 2002 contro milioni 1.331 nel 2001), è stato necessario reperire introiti per assunzioni di prestiti verso il sistema bancario per 2.341 milioni contro 1.619 milioni nel 2001.

Si sono anche avute operazioni di accensione e rimborso mutui con la Cassa Depositi e Prestiti per un introito netto di milioni 2.938 (1.612 milioni nel 2001).

L'indicato aumento del fabbisogno e il maggiore ricavo netto dei mutui con la Cassa DD.PP. sembrerebbe correlarsi ad una riduzione del finanziamento del settore statale a favore della Regioni.

Il prelievo di risorse (di parte corrente e in conto capitale) è diminuito, infatti, rispetto allo stesso periodo del 2001, da 48.884 milioni a 46.646 milioni (- 4,6 per cento): tale diminuzione riflette, peraltro, principalmente, minori erogazioni per disavanzi pregressi della sanità (milioni 3.662 nel 2001 e 1.187 nel 2002) che hanno determinato un contenuto aumento dei pagamenti per acquisto di beni e servizi.

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

	Gennaio Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI CORRENTI	67.093	76.414	74.465	13,89	-2,55	**PAGAMENTI CORRENTI**	61.495	70.330	70.827	14,37	0,71
Tributari	25.386	29.713	30.408	17,04	2,34	Personale in servizio	2.783	2.963	3.061	6,47	3,31
- Imposte dirette	4.472	6.151	6.449	37,54	4,84	Acquisto beni e servizi	1.719	2.046	2.206	19,02	7,82
- Imposte indirette	20.914	23.562	23.959	12,66	1,68						
						Trasferimenti	55.181	63.309	63.825	14,73	0,82
Contributi sociali	0	0	0	-	-	-a Settore statale	33	22	29	-33,33	31,82
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	-a Enti di previdenza	98	15	10	-84,69	-33,33
Redditi da capitale	289	329	310	13,84	-5,78	-a Sanità	45.032	52.495	52.916	16,57	0,80
						-a Comuni e Province	3.575	3.704	3.969	3,61	7,15
Trasferimenti	41.147	46.093	43.424	12,02	-5,79	-a altri Enti pubbl. consolidati	192	286	275	49,28	-3,85
-da Settore statale	40.849	45.768	43.065	12,04	-5,91	-a Enti pubbl. non consolidati	786	840	983	6,81	17,02
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Famiglie	1.801	1.881	1.969	4,44	4,68
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	2.752	2.781	2.225	1,05	-19,99
-da Comuni e province	103	117	125	13,59	6,84	-a Imprese	912	1.285	1.449	40,90	12,76
-da altri Enti pubbl. consolidati	13	14	16	7,69	14,29	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	45	53	48	17,78	-9,43						
-da Famiglie	123	127	155	3,25	22,05	Interessi	814	998	808	22,60	-19,04
-da Imprese	14	14	15	0,00	7,14						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	271	279	323	2,95	15,77	Altri pagamenti correnti	998	1.014	927	1,60	-8,58

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

	Gennaio – Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI DI CAPITALI	3.315	3.406	3.889	2,75	14,18	**PAGAMENTI DI CAPITALI**	10.308	10.792	10.981	4,70	1,75
Trasferimenti	3.273	3.366	3.848	2,84	14,32	Costituzione di capitali fissi	1.902	2.103	2.149	10,57	2,19
-da Settore statale	3.045	3.117	3.581	2,36	14,89						
-da Sanità	0	0	0	-	-	Trasferimenti	7.834	8.091	8.279	3,28	2,32
-da Comuni e Province	25	49	56	96,00	14,29	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	7	12	9	71,43	-25,00	-a Sanità	1.388	1.397	1.450	0,65	3,79
-da Enti pubbl. non consolidati	18	14	23	-22,22	64,29	-a Comuni e Province	2.067	2.112	2.213	2,18	4,78
-da Famiglie, imprese , estero	178	174	179	-2,25	2,87	-a altri Enti pubblici consolidati	312	339	347	8,65	2,36
						-a Enti pubblici non consolidati	729	760	656	4,25	-13,68
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	666	677	700	1,65	3,40
						-a Aziende di pubblici servizi	201	237	235	17,91	-0,84
Altri incassi di capitale	42	40	41	-4,76	2,50	-a Imprese	2.471	2.569	2.678	3,97	4,24
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	572	598	553	4,55	-7,53
PARTITE FINANZIARIE	1.099	2.303	3.526	-	53,10	**PARTITE FINANZIARIE**	872	1.288	783	47,71	-39,21
Riscossione crediti	118	122	161	-	31,97	Partecipazioni e conferimenti	109	495	120	-	-75,76
-da Settore statale	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	53	56	88	-13,85	57,14	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	109	495	120	-	-75,76
-da Famiglie, imprese , estero	65	66	73	1,54	10,61						
						Mutui ed anticipazioni	254	288	193	13,39	-32,99
Riduzione depositi bancari	105	408	250	-	-38,73	-a Sanità	0	0	0	-	-
						-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	876	1.773	3.115	-	75,69	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Settore statale	876	1.773	3.115	-	75,69	-a Enti pubblici non consolidati	0	1	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	254	287	193	12,99	-32,75
TOTALE INCASSI	71.507	82.123	81.880	14,85	-0,30	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	509	505	470	-0,79	-6,93
1.Disavanzo corrente	5.598	6.084	3.638			-a Settore statale	60	161	177	-	9,94
2.Disavanzo in c/capitale	-6.993	-7.386	-7.092			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3.DISAVANZO	-1.395	-1.302	-3.454			-a Famiglie, imprese , estero	449	344	293	-23,39	-14,83
4.Saldo partite finanziarie	227	1.015	2.743								
5.FABBISOGNO	-1.168	-287	-711			**TOTALE PAGAMENTI**	72.675	82.410	82.591	13,40	0,22

Da segnalare anche, 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 2,4 per cento (da 30.321 a 31.041 milioni) a seguito, soprattutto di più elevati introiti per l'IRAP (+ milioni 787) e per l'addizionale regionale IRPEF (+ milioni 179).

Relativamente ai pagamenti, quelli per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (52.916 milioni) derivano per 52.044 milioni da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 872 milioni da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni: rispetto al 2001 essi presentano un aumento di soli 421 milioni (+ 0,8%) riflettendo, come detto, di minori accreditamenti di risorse per debiti pregressi.

Riguardo alle altre spese correnti da segnalare minori trasferimenti per 556 milioni alle aziende di pubblici esercizi.

Contenuto anche l'incremento delle spese in conto capitale, pari, nel complesso, all'1,8 per cento.

Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide, quelle presso il sistema bancario si sono ridotte di 250 milioni, quelle presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono diminuite di 4.133 milioni (da 8.998 e 4.865 milioni), le giacenze nel conto corrente ordinario intestato alle Regioni a statuto speciale presso la Tesoreria Statale sono diminuite di 354 milioni (da 982 a 628 milioni), mentre quelle nel conto

corrente Risorse U.E. intestato a tutte le Regioni sono aumentate di 188 milioni.

2.4. – LA 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 settembre 2002, rispetto ad un universo costituito da 197 Aziende sanitarie locali e 99 Aziende ospedaliere, sono risultate inadempienti 2 Aziende sanitarie e 3 ospedaliere.

Il conto evidenzia un fabbisogno di 977 milioni, superiore di 226 milioni a quello rilevato per il 2001.

Le entrate presentano un incremento dell'1,3 per cento, imputabile alla moderata crescita dei trasferimenti dalle Regioni (in parte corrente ed in conto capitale) che, nel periodo considerato, sono aumentati di 474 milioni (+ 0,9 per cento): tale modesta crescita riflette, soprattutto, minori accreditamenti per disavanzi pregressi.

Sempre tra le entrate si segnala l'incremento di 128 milioni (+ 3,3 per cento) delle riscossioni per vendite di beni e servizi, riferite, in parte, a riscossioni da altre Aziende del comparto correlate, pertanto, nella tabella 7, a 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 – Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI CORRENTI	50.374	58.190	58.894	15,52	1,21	**PAGAMENTI CORRENTI**	50.922	58.703	59.810	15,28	1,89
Tributari	0	0	0	-	-	Personale in servizio	18.181	20.445	20.959	12,45	2,51
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Acquisto beni e servizi	30.986	36.393	36.969	17,45	1,58
- Imposte indirette	0	0	0	-	-						
						Trasferimenti	564	628	652	11,35	3,82
Contributi sociali	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
Vendita beni e servizi	3.672	3.914	4.042	6,59	3,27	-a Enti di previdenza	4	4	0	0,00	-
Redditi da capitale	31	44	59	41,94	34,09	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
Trasferimenti	45.439	52.907	53.349	16,44	0,84	-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	560	624	652	11,43	4,49
-da Regioni	45.032	52.495	52.916	16,57	0,80	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Comuni e province	141	144	150	2,13	4,17	-a Imprese	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Estero	0	0	0		
-da Enti pubbl. non consolidati	266	268	283	0,75	5,60					-	-
-da Famiglie	0	0	0	-	-	Interessi	108	130	91		
-da Imprese	0	0	0	-	-					-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0		
Altri incassi correnti	1.232	1.325	1.444	7,55	8,98	Altri pagamenti correnti	1.083	1.107	1.139	2,22	2,89

Segue tabella. 7 – SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio – Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI DI CAPITALI	1.388	1.397	1.450	0,65	3,79	**PAGAMENTI DI CAPITALI**	1.345	1.440	1.428	7,06	-0,83
Trasferimenti	1.388	1.397	1.450	0,65	3,79	Costituzione di capitali fissi	1.345	1.440	1.428	7,06	-0,83
-da Settore statale	0	0	0	-	-						
-da Regioni	1.388	1.397	1.450	0,65	3,79	Trasferimenti	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Regioni	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	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
						-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	0	0	0	-	-
						-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-	-a Imprese	0	0	0	-	-
						-a Estero	0	0	0		
						Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	0	0	0	-	-	**PARTITE FINANZIARIE**	10	195	83	-	-57,44
Riscossione crediti	0	0	0	-	-	Partecipazioni e conferimenti	0	0	0		
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Comuni e province	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-						
						Mutui ed anticipazioni	0	0	0		
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	51.762	59.587	60.344	15,12	1,27	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	10	195	83	-	-57,44
1.Disavanzo corrente	-548	-513	-916			-a Settore statale	0	0	0	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	43	-43	22			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3.DISAVANZO	-505	-556	-894			-a Famiglie, imprese , estero	10	195	83	-	-57,44
4.Saldo partite finanziarie	-10	-195	-83								
5.FABBISOGNO	-515	-751	-977			**TOTALE PAGAMENTI**	52.277	60.338	61.321	15,42	1,63

Relativamente ai pagamenti, l'aumento di quelli per spese correnti è stato pari all'1,9 per cento: si segnalano, in particolare, gli aumenti del 2,5 per cento della spesa per il personale e dell'1,6 per cento di quella per l'acquisto di beni e servizi che risente dei minori finanziamenti regionali per la copertura della spesa sanitaria.

In tale ambito, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 872 milioni per il 2002, contro i 753 milioni del 2001.

Le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica risultano aumentate di 962 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 2.669 milioni al 1° gennaio a 3.631 milioni al 30 settembre 2002).

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per i primi nove mesi del 2002 sono stati forniti da 98 Amministrazioni provinciali (pari al 98,8 per cento della popolazione) e da 7.812 Comuni (pari al 94,8 per cento della popolazione) su un totale di 8.100 enti.

Le informazioni pervenute - analogamente a quelle rielaborate relative ai primi nove mesi del 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 834 milioni, superiore di 426 a quello avutosi del 2001.

Da segnalare che, con riguardo ai rapporti di mutuo con la Cassa depositi e prestiti, nei primi nove mesi del 2002 si è avuta un'acquisizione netta pari a 1.592 milioni; nel corrispondente periodo del 2001 era stata pari a 1.304.

Tra le entrate si segnala l'incremento dei trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale) da 14.076 a 15.033 milioni (+ 6,8 per cento). In particolare, per quelli in conto capitale, nel 2002, si sono avute erogazioni a favore delle Amministrazioni provinciali, in seguito al conferimento di nuove funzioni, in attuazione del federalismo amministrativo: in relazione a tali nuove funzioni le Province hanno registrato rilevanti incrementi di alcune voci di spesa quali il personale (+ 22,2%) e l'acquisto di beni e servizi (+19,9%).

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

	Gennaio – Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI CORRENTI	32.409	35.902	37.000	10,78	3,06
Tributari	11.573	12.881	13.023	11,30	1,10
- Imposte dirette	919	1.193	1.230	29,82	3,10
- Imposte indirette	10.654	11.688	11.793	9,71	0,90
Contributi sociali	0	0	0	-	-
Vendita beni e servizi	4.018	4.108	4.118	2,24	0,24
Redditi da capitale	1.700	1.961	1.995	15,35	1,73
Trasferimenti	13.604	15.236	16.039	12,00	5,27
-da Settore statale	9.820	11.248	11.778	14,54	4,71
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Regioni	3.575	3.704	3.969	3,61	7,15
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	182	249	252	36,81	1,20
-da Famiglie	27	35	40	29,63	14,29
-da Imprese	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	1.514	1.716	1.825	13,34	6,35

	Gennaio – Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01
PAGAMENTI CORRENTI	32.308	34.857	35.360	7,89	1,44
Personale in servizio	9.594	10.136	10.627	5,65	4,84
Acquisto beni e servizi	15.224	16.432	17.039	7,93	3,69
Trasferimenti	3.452	3.767	3.909	9,13	3,77
-a Settore statale	29	24	12	-17,24	-50,00
-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-a Regioni	103	117	125	13,59	6,84
-a Sanità	141	144	150	2,13	4,17
-a altri Enti pubbl. consolidati	123	49	63	-60,16	28,57
-a Enti pubbl. non consolidati	480	568	626	18,33	10,21
-a Famiglie	1.834	2.024	2.098	10,36	3,66
-a Aziende di pubblici servizi	505	574	526	13,66	-8,36
-a Imprese	237	267	309	12,66	15,73
-a Estero	0	0	0	-	-
Interessi	2.268	2.602	1.750	-	-
Ammortamenti	0	0	0		
Altri pagamenti correnti	1.770	1.920	2.035	8,47	5,99

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

	Gennaio – Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI DI CAPITALI	7.397	7.946	8.543	7,42	7,51	**PAGAMENTI DI CAPITALI**	11.022	12.166	12.617	10,38	3,71
Trasferimenti	6.694	6.986	7.574	4,36	8,42	Costituzione di capitali fissi	9.774	10.738	11.185	9,86	4,16
-da Settore statale	2.758	2.828	3.255	2,54	15,10						
-da Regioni	2.067	2.112	2.213	2,18	4,78	Trasferimenti	1.248	1.428	1.432	14,42	0,28
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	26	28	32	7,69	14,29	-a Regioni	25	49	56	96,00	14,29
-da Enti pubbl. non consolidati	254	296	295	16,54	-0,34	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	1.589	1.722	1.779	8,37	3,31	-a altri Enti pubblici consolidati	47	17	23	-63,83	35,29
						-a Enti pubblici non consolidati	136	185	195	36,03	5,41
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	800	828	831	3,50	0,36
						-a Aziende di pubblici servizi	102	105	110	2,94	4,76
Altri incassi di capitale	703	960	969	36,56	0,94	-a Imprese	138	244	217	76,81	-11,07
						-a Estero	0	0	0		
						Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	5.539	6.146	5.245	-	-14,66	**PARTITE FINANZIARIE**	2.940	3.379	3.645	14,93	7,87
Riscossione crediti	1.522	1.538	1.513	-	-1,63	Partecipazioni e conferimenti	330	289	302		
-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	302	322	271	-71,43	-15,84	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	93	70	87	-	24,29	-a Imprese ed estero	330	289	302	-12,42	4,50
-da Famiglie, imprese , estero	1.127	1.146	1.155	1,69	0,79						
						Mutui ed anticipazioni	912	956	983		
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	4.017	4.608	3.732	14,71	-19,01	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Settore statale	2.897	2.979	3.107	2,83	4,30	-a Enti pubblici non consolidati	96	71	80	-26,04	12,68
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	183	198	207	8,20	4,55
-da Famiglie, imprese , estero	1.120	1.629	625	45,45	-61,63	-a Famiglie, imprese, estero	633	687	696	8,53	1,31
TOTALE INCASSI	45.345	49.994	50.788	10,25	1,59	Aumento depositi bancari	14	300	250	-	-16,67
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	1.684	1.834	2.110	8,91	15,05
1.Disavanzo corrente	101	1.045	1.640			-a Settore statale	1.064	1.675	1.515	57,42	-9,55
2.Disavanzo in c/capitale	-3.625	-4.220	-4.074			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3.DISAVANZO	-3.524	-3.175	-2.434			-a Famiglie, imprese , estero	620	159	595	-74,35	-
4.Saldo partite finanziarie	2.599	2.767	1.600								
5.FABBISOGNO	-925	-408	-834			**TOTALE PAGAMENTI**	46.270	50.402	51.622	8,93	2,42

Anche le Regioni hanno erogato alle Province maggiori trasferimenti in attuazione del federalismo amministrativo, oltre che a seguito degli eventi alluvionali verificatisi nell'autunno 2000.

Sempre tra le entrate, quelle di natura tributaria hanno registrato un incremento dell'1,1 per cento (+ 3,1 per cento per le dirette e + 0,9 per cento per le indirette).

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti hanno registrato un aumento dell'1,4 per cento. Da evidenziare, in particolare:

- maggiori spese per il personale in servizio (+ 491 milioni, pari al + 4,8 per cento);

- maggiori spese per acquisto di beni e servizi (+ 607 milioni, pari al + 3,7 per cento): in tale aggregato è registrato anche il costo delle convenzioni di servizi con le aziende per il trasporto pubblico;

- un decremento di 852 milioni (- 32,7 per cento) per gli interesssi contabilizzati sia per le operazioni di mutuo con gli Istituti di credito che per quelle con la Cassa depositi e prestiti.

I pagamenti in conto capitale hanno registrato un incremento di 451 milioni (+ 3,7 per cento) in conseguenza, soprattutto, della crescita degli investimenti diretti (+ 447 milioni, pari al + 4,2 per cento).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso le contabilità speciali di Tesoreria Unica registrano un incremento di 2.854 milioni (da 11.381 milioni al 1° gennaio 2002 a 14.235 milioni al 30 settembre 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 9.4), degli Enti assistenziali delle Amministrazioni centrali (Tabella 9.2) e locali (Tabella 9.5), degli Enti di ricerca delle Amministrazioni centrali (Tabella 9.3).

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto a tutto il 30 settembre 2002 una disponibilità di milioni 91 superiore di milioni 50 a quella del corrispondente periodo dello scorso anno.

Tale comparto di Enti trova principale fonte di finanziamento nei trasferimenti dal settore statale risultati pari, nei primi nove mesi del 2002, a milioni 9.563 e superiori di milioni 683 a quelli del corrispondente periodo del 2001.

Tra le altre entrate si segnala una riduzione dei proventi per vendita di beni e servizi (- milioni 274) riferita, soprattutto, al CONI e all'Automobil Club italiano.

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI CORRENTI	10.821	11.958	12.736	10,51	6,51
Tributari	568	595	622	4,75	4,54
- Imposte dirette	0	0	0	-	-
- Imposte indirette	568	595	622	4,75	4,54
Contributi sociali	47	48	56	2,13	16,67
Vendita beni e servizi	1.628	2.452	2.178	50,61	-11,17
Redditi da capitale	89	129	97	44,94	-24,81
Trasferimenti	7.500	7.820	8.431	4,27	7,81
-da Settore statale	6.832	7.085	7.665	3,70	8,19
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Regioni	192	286	275	49,28	-3,85
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	123	49	63	-60,16	28,57
-da Enti pubbl. non consolidati	257	288	319	12,06	10,76
-da Famiglie	40	31	39	-22,50	25,81
-da Imprese	56	60	70	7,14	16,67
-da Estero	0	21	0	-	-
Altri incassi correnti	989	914	1.352	-7,58	47,92

	Gennaio – Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01
PAGAMENTI CORRENTI	9.538	10.526	11.049	10,36	4,97
Personale in servizio	4.937	5.078	5.360	2,86	5,55
Acquisto beni e servizi	2.158	2.382	2.403	10,38	0,88
Trasferimenti	1.287	1.840	1.835	42,97	-0,27
-a Settore statale	11	385	319	-	-17,14
-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-a Regioni	13	14	16	7,69	14,29
-a Sanità	0	0	0	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-a Enti pubbl. non consolidati	454	466	512	2,64	9,87
-a Famiglie	578	670	575	15,92	-14,18
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Imprese	231	305	413	32,03	35,41
-a Estero	0	0	0	-	-
Interessi	117	94	85	-	-
Ammortamenti	2	0	1	-	-
Altri pagamenti correnti	1.037	1.132	1.365	9,16	20,58

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio – Settembre			Variazioni %	
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI DI CAPITALI	2.346	2.313	2.405	-1,41	3,98	**PAGAMENTI DI CAPITALI**	3.104	3.319	3.565	6,93	7,41
Trasferimenti	2.305	2.263	2.362	-1,82	4,37	Costituzione di capitali fissi	2.639	2.790	3.001	5,72	7,56
-da Settore statale	1.851	1.795	1.898	-3,03	5,74						
-da Regioni	312	339	347	8,65	2,36	Trasferimenti	407	477	515	17,20	7,97
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	47	17	23	-63,83	35,29	-a Regioni	7	12	9	71,43	-25,00
-da Enti pubbl. non consolidati	42	46	45	9,52	-2,17	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	53	66	49	24,53	-25,76	-a Comuni e Province	26	28	32	7,69	14,29
						-a Enti pubblici non consolidati	185	224	224	21,08	0,00
Ammortamenti	2	0	0	-	-	-a Famiglie	140	130	146	-7,14	12,31
						-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	39	50	43	28,21	-14,00	-a Imprese	49	83	104	69,39	25,30
						-a Estero	0	0	0		
						Altri pagamenti di capitale	58	52	49	-10,34	-5,77
PARTITE FINANZIARIE	402	553	621	-	12,30	**PARTITE FINANZIARIE**	927	938	1.057	1,19	12,69
Riscossione crediti	271	280	284	-	1,43	Partecipazioni e conferimenti	57	61	49		
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	79	66	66	-16,46	0,00	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	57	61	49	7,02	-19,67
-da Famiglie, imprese , estero	192	214	218	11,29	1,87						
						Mutui ed anticipazioni	366	350	527		
Riduzione depositi bancari	0	0	15	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	131	273	322	-	17,95	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	52	65	99	25,00	52,31
-da Enti pubblici	92	91	313	-1,09	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	39	182	9	-	-95,05	-a Famiglie, imprese, estero	314	285	428	-9,24	50,18
TOTALE INCASSI	13.569	14.824	15.762	9,25	6,33	Aumento depositi bancari	44	19	0	-56,82	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	460	508	481	10,43	-5,31
1.Disavanzo corrente	1.283	1.432	1.687			-a Settore statale	0	0	0	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	-758	-1.006	-1.160			-a Enti pubblici	16	16	24	0,00	50,00
3.DISAVANZO	525	426	527			-a Famiglie, imprese , estero	444	492	457	10,81	-7,11
4.Saldo partite finanziarie	-525	-385	-436								
5.FABBISOGNO	0	41	91			**TOTALE PAGAMENTI**	13.569	14.783	15.671	8,95	6,01

Per quanto riguarda i pagamenti da sottolineare, incrementi di milioni 282 (+ 5,6%) delle spese di personale, riferiti, prevalentemente ai comparti dell'Università e degli Enti di ricerca, di milioni 108 milioni (+ 35,4%) dei trasferimenti alle imprese, da parte, soprattutto, dell'Agenzia spaziale italiana e di milioni 291 (+ 7,4%) dei pagamenti per costituzione di capitali fissi, in primo luogo, per un forte aumento per le Università (+ milioni 183).

Tabella 9.1- ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI CENTRALI* : Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio Settembre				Gennaio - Settembre		
	2000	2001	2002		2000	2001	2002
INCASSI CORRENTI	423	431	447	**PAGAMENTI CORR.**	434	467	379
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	271	294	228
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	65	81	45
- Imposte indirette	0	0	0				
				Trasferimenti	22	32	40
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	19	32	24	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	1	1	2	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
				-a Famiglie	22	32	40
Trasferimenti	390	393	415	-a Imprese	0	0	0
-da Settore statale	378	370	380				
-da Regioni	6	6	3	Interessi	64	49	47
-da Comuni e prov.	0	0	0				
-da Enti pubbl. nc.	6	17	32	Ammortamenti	0	0	0
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
-da Estero							
Altri incassi correnti	13	5	6	Altri pagamenti correnti	12	11	19
INC. DI CAPITALI	1.429	1.427	1.490	**PAG. DI CAPITALI**	1.446	1.561	1.569
Trasferimenti	1.429	1.427	1.490	Costituz. capitali fissi	1.440	1.523	1.509
-da Settore statale	1.429	1.427	1.490				
-da Regioni	0	0	0	Trasferimenti	4	37	59
-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	1
				-a Imprese	4	37	58
Altri incassi di capitale	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	2	1	1
PART. FINANZIARIE	127	272	152	**PART. FINANZIARIE**	99	118	143
Riscossione crediti	0	1	0	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0				
-da altri	0	1	0	Mutui ad imprese	10	8	12
Rid. depositi bancari	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
Altre partite finanziarie	127	271	152	Altre partite finanziarie	89	110	131
TOTALE INCASSI	1.979	2.130	2.089	**TOTALE PAGAM.**	1.979	2.146	2.091
FABB. (-) DISP. (+)	0	-16	-2				

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

Tabella 9.2 -ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI LOCALI* : Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre				Gennaio - Settembre		
	2000	2001	2002		2000	2001	2002
INCASSI CORRENTI	1.242	1.796	1.880	**PAGAMENTI CORR.**	1.125	1.606	1.645
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	403	445	470
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	397	446	468
- Imposte indirette	0	0	0				
				Trasferimenti	251	624	617
Contributi sociali	0	0	3	-a Settore statale	0	338	290
Vendita beni e servizi	296	1.013	1.028	-a Regioni	3	6	7
Redditi da capitale	59	74	69	-a Enti pubbl. nc.	26	26	27
				-a Famiglie	50	37	46
Trasferimenti	660	434	487	-a Imprese	172	217	247
-da Settore statale	376	118	163	-a Estero			
-da Regioni	136	220	215	Interessi	10	10	10
-da Comuni e prov.	114	42	48				
-da Enti pubbl. nc.	28	50	54	Ammortamenti	0	0	0
-da Famiglie	6	4	6				
-da Imprese	0	0	1				
-da Estero							
Altri incassi correnti	227	275	293	Altri pagamenti correnti	64	81	80
INC. DI CAPITALI	444	437	459	**PAG. DI CAPITALI**	584	661	685
Trasferimenti	421	424	439	Costituz. capitali fissi	350	424	439
-da Settore statale	71	69	97				
-da Regioni	291	312	311	Trasferimenti	225	225	240
-da Comuni e prov.	39	12	12	-a Settore statale	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	10	9	8	-a Regioni	7	12	9
-da Famiglie imprese	10	22	11	-a Comuni e Prov.	26	28	32
				-a Enti pubbl. nc.	7	10	7
Ammortamenti	2	0	0	-a Famiglie	140	130	146
				-a Imprese	45	45	46
Altri incassi di capitale	21	13	20	Altri pagamenti di capitale	9	12	6
PART. FINANZIARIE	332	407	414	**PART. FINANZIARIE**	342	383	439
Riscossione crediti	31	73	71	Partec. a imprese	32	33	33
-da Enti pubbl. nc.	1	1	1				
-da altri	30	72	70	Mutui ad imprese	36	51	72
Rid. depositi bancari	4	3	0	Aumento dep. bancari	0	0	6
Altre partite finanziarie	297	331	343	Altre partite finanziarie	274	299	328
TOTALE INCASSI	2.018	2.640	2.753	**TOTALE PAGAM.**	2.051	2.650	2.769
FABB. (-) DISP. (+)	-33	-10	-16				

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

Tabella 9.3 - ENTI DI RICERCA AMMINISTRAZIONI CENTRALI* : Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre				Gennaio - Settembre		
	2000	2001	2002		2000	2001	2002
INCASSI CORRENTI	1.455	1.611	1.715	**PAGAMENTI CORR.**	1.231	1.393	1.449
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	543	543	676
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	293	335	321
- Imposte indirette	0	0	0				
				Trasferimenti	346	468	414
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	9	19	21
Vendita beni e servizi	62	93	85	-a Regioni	0	1	0
Redditi da capitale	4	13	4	-a Enti pubbl. nc.	6	12	3
				-a Famiglie	273	349	225
Trasferimenti	1.335	1.447	1.539	-a Imprese	58	87	165
-da Settore statale	1.275	1.384	1.507				
-da Regioni	3	5	3	Interessi	25	14	8
-da Comuni e prov.	0	0	0				
-da Enti pubbl. nc.	39	25	18	Ammortamenti	0	0	0
-da Famiglie	18	12	11				
-da Imprese	0	0	0				
-da Estero	0	21	0				
Altri incassi correnti	54	58	87	Altri pagamenti correnti	24	33	30
INC. DI CAPITALI	32	53	32	**PAG. DI CAPITALI**	167	171	171
Trasferimenti	21	46	20	Costituz. capitali fissi	138	146	148
-da Settore statale	18	39	13				
-da Regioni	1	1	0	Trasferimenti	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	2	4	-a Regioni	0	0	0
-da Famiglie imprese	2	4	3	-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	11	7	12	Altri pagamenti di capitale	29	25	23
PART. FINANZIARIE	144	146	154	**PART. FINANZIARIE**	182	196	195
Riscossione crediti	10	7	6	Partec. a imprese	1	2	0
-da Enti pubbl. nc.	2	1	0				
-da altri	8	6	6	Mutui ad imprese	11	9	9
Rid. depositi bancari	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
Altre partite finanziarie	134	139	148	Altre partite finanziarie	170	185	186
TOTALE INCASSI	1.631	1.810	1.901	**TOTALE PAGAM.**	1.580	1.760	1.815
FABB. (-) DISP. (+)	51	50	86				

** 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*

Tabella 9.4 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI CENTRALI* : Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre				Gennaio - Settembre		
	2000	2001	2002		2000	2001	2002
INCASSI CORRENTI	1.214	1.279	1.048	**PAGAMENTI CORR.**	1.209	1.225	1.115
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	128	147	158
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	224	247	214
- Imposte indirette	0	0	0				
				Trasferimenti	361	352	341
Contributi sociali	5	4	5	-a Settore statale	1	2	8
Vendita beni e servizi	866	963	788	-a Regioni	1	5	5
Redditi da capitale	5	4	3	-a Enti pubbl. nc.	159	121	97
				-a Famiglie	200	224	231
Trasferimenti	269	293	235	-a Imprese	0	0	0
-da Settore statale	268	292	233				
-da Regioni	0	1	1	Interessi	4	7	9
-da Comuni e prov.	1	0	1				
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Ammortamenti	2	0	0
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	69	15	17	Altri pagamenti correnti	490	472	393
INC. DI CAPITALI	3	2	1	**PAG. DI CAPITALI**	21	16	15
Trasferimenti	0	0	0	Costituz. capitali fissi	9	8	7
-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	1	Altri pagamenti di capitale	12	8	8
PART. FINANZIARIE	122	105	384	**PART. FINANZIARIE**	184	123	275
Riscossione crediti	2	2	3	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0				
-da altri	2	2	3	Mutui ad imprese	1	1	1
Rid. depositi bancari	0	0	0	Aumento dep. bancari	21	0	0
Altre partite finanziarie	120	103	381	Altre partite finanziarie	162	122	274
TOTALE INCASSI	1.339	1.386	1.433	**TOTALE PAGAM.**	1.414	1.364	1.405
FABB. (-) DISP. (+)	-75	22	28				

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

	Gennaio - Settembre				Gennaio - Settembre		
	2000	2001	2002		2000	2001	2002
INCASSI CORRENTI	5.925	6.246	6.884	**PAGAMENTI CORR.**	5.095	5.340	5.853
Tributari	568	595	622	Personale in servizio	3.448	3.530	3.663
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	913	1.003	1.108
- Imposte indirette	568	595	622				
				Trasferimenti	301	333	420
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	1	1	0
Vendita beni e servizi	70	65	65	-a Regioni	9	2	4
Redditi da capitale	4	5	7	-a Enti pubbl. nc.	263	307	385
				-a Famiglie	27	22	30
Trasferimenti	4.805	5.210	5.629	-a Imprese	1	1	1
-da Settore statale	4.534	4.921	5.293				
-da Regioni	45	52	53	Interessi	12	12	11
-da Comuni e prov.	8	7	14				
-da Enti pubbl. nc.	182	195	213	Ammortamenti	0	0	0
-da Famiglie	16	14	21				
-da Imprese	20	21	35				
Altri incassi correnti	478	371	561	Altri pagamenti correnti	421	462	651
INC. DI CAPITALI	394	375	262	**PAG. DI CAPITALI**	856	895	1.082
Trasferimenti	390	359	259	Costituz. capitali fissi	677	679	864
-da Settore statale	290	253	144				
-da Regioni	20	26	36	Trasferimenti	178	215	217
-da Comuni e prov.	8	5	11	-a Settore statale	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	32	35	33	-a Regioni	0	0	0
-da Famiglie imprese	40	40	35	-a Comuni e Prov.	0	0	0
				-a Enti pubbl. nc.	178	214	217
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	0	1	0
Altri incassi di capitale	4	16	3	Altri pagamenti di capitale	1	1	1
PART. FINANZIARIE	1.289	1.263	1.650	**PART. FINANZIARIE**	1.653	1.650	1.882
Riscossione crediti	199	170	192	Partec. a imprese	1	0	0
-da Enti pubbl. nc.	63	59	64				
-da altri	136	111	128	Mutui ad imprese	234	222	241
Rid. depositi bancari	0	0	21	Aumento dep. bancari	11	21	0
Altre partite finanziarie	1.090	1.093	1.437	Altre partite finanziarie	1.407	1.407	1.641
TOTALE INCASSI	7.608	7.884	8.796	**TOTALE PAGAM.**	7.604	7.885	8.817
FABB. (-) DISP. (+)	4	-1	-21				

**Università, Enti parchi*

APPENDICI

PAGINA BIANCA

APPENDICE A : IL BILANCIO DELLO STATO

RISULTATI DI SINTESI

1.1.- Alla fine dei primi nove mesi dell'anno finanziario 2002 la gestione di cassa del bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per 227.871 milioni e pagamenti per 277.158 milioni: ne è derivato un fabbisogno pari a milioni 49.287 contro milioni 52.078 di fabbisogno registrati, in termini omogenei, per il corrispondente periodo 2001. (Tabella n.1/A)

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni 02/01	
	2000	2001	2002	Assolute	%
INCASSI					
- Tributari	215.517	221.140	210.909	-10.231	-4,6
- Altri	17.347	14.842	16.962	2.120	14,3
TOTALE INCASSI	232.864	235.982	227.871	-8.111	-3,4
PAGAMENTI					
- Correnti	225.517	260.333	247.200	-13.133	-5,0
- In conto capitale	20.634	27.727	29.958	2.231	8,0
TOTALE PAGAMENTI	246.151	288.060	277.158	-10.902	-3,8
FABBISOGNO	13.287	52.078	49.287	-2.791	-5,4

Il risultato registrato nei primi nove mesi dell'anno 2002 è dovuto principalmente alla Più sensibile riduzione

registrata dai pagamenti (- 10.902 milioni), rispetto agli incassi (- 8.111 milioni di euro).

Nei due successivi paragrafi si forniscono dettagliate specificazione sull'evoluzione fatta registrare dagli incassi e dai pagamenti nei primi nove mesi degli anni 2001/2002.

ANALISI DEGLI INCASSI

Le entrate finali incassate nel terzo trimestre dell'anno 2002, sono state, nel complesso, pari a 227.871 milioni contro 235.982 milioni del corrispondente periodo dell'anno precedente (tabella 2A).

Per una maggiore significatività del raffronto si ritiene opportuno operare, nella successiva tabella 3A, alcune rettifiche ed integrazioni degli incassi contabilizzati a bilancio, quali:

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

- rettifiche in meno per ritenute IRPEF relative al 2001, versate da INPS e contabilizzate a gennaio 2002 (milioni 1.463);

- integrazione per giacenze relative alla struttura di gestione (milioni 450 per il 2001 e milioni 191 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;

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

	Gennaio – Settembre			Variazioni 02/01	
	2000	2001	2002	Assolute	%
IMPOSTE DIRETTE	118.311	125.765	115.235	-10.530	-8,4
- IRPEF	84.619	85.708	86.508	800	0,9
- IRPEG	15.931	17.724	15.255	-2.469	-13,9
- ILOR	109	132	105	-27	-20,5
- Sostitutiva	4.625	6.610	6.588	-22	-0,3
- Ritenuta sui dividendi	172	170	212	42	24,7
- Altre	12.855	15.421	6.567	-8.854	-57,4
IMPOSTE INDIRETTE	97.206	95.375	95.674	299	0,3
AFFARI	67.634	69.191	69.807	616	0,9
- IVA	57.506	59.017	60.310	1.293	2,2
- Registro, bollo e sostitutiva	4.083	4.225	4.153	-72	-1,7
PRODUZIONE	20.417	18.936	17.898	-1.038	-5,5
- Oli minerali	14.662	14.152	13.792	-360	-2,5
MONOPOLI	5.505	5.093	5.867	774	15,2
- Tabacchi	5.497	5.086	5.856	770	15,1
LOTTO	3.650	2.155	2.102	-53	-2,5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE (*)	215.517	221.140	210.909	-10.231	-4,6
ALTRE ENTRATE (**)	17.347	14.842	16.962	2.120	14,3
- Contributi S.S.N. e R.C. auto	1.604	1.034	1.414	380	36,8
- Risorse proprie U.E.	4.560	4.658	4.466	-192	-4,1
- Vendita beni e servizi	1.873	2.661	2.163	-498	-18,7
- Rientro di capitali	-	-	1.480	1.480	-
- Dividendi e utili B.I.	5.045	2.550	2.788	238	9,3
TOTALE ENTRATE FINALI	232.864	(***)235.982	227.871	-8.111	-3,4

(*) Al netto di milioni 3.291 per il 2000, milioni 3.411 per il 2001 e milioni 3.375 per il 2002 quali risorse proprie U.E. contabilizzate tra le "altre entrate"

(**) Al netto delle retrocessioni e dietimi (cap. 3240) pari a mil.1.743 per il 2000, a mil. 1821 per il 2001 ea mil.6.477 per il 2002

(***) Comprende mil. 232 versati al cap. 2368 da apposita contabilità speciale conto n. 23501 relativa al Mediocredito Centrale

- integrazione di 1.303 milioni quale quota delle entrate affluite sulla contabilità speciale relativa alla cartolarizzazione del lotto e del superenalotto e non ancora contabilizzate a bilancio.

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

	Gennaio – Settembre			Variazioni 02/01	
	2000	2001	2002	Assolute	%
IMPOSTE DIRETTE	117.878	122.397	113.646	-8.751	-7,1
- IRPEF	84.334	85.862	(1) 84.820	-1.042	-1,2
- IRPEG	15.910	17.752	15.332	-2.420	-13,6
- ILOR	107	131	105	-26	-19,8
- Sostitutiva	4.536	6.595	6.586	-9	-0,1
- Ritenuta sui dividendi	164	170	212	42	24,7
- Altre	12.827	11.887	6.591	-5.296	-44,6
AFFARI	96.205	95.601	(2) 97.663	2.062	2,2
- IVA	57.045	59.071	60.069	998	1,7
- Registro, bollo e sostitutiva	4.083	4.225	4.153	-72	-1,7
PRODUZIONE	20.417	18.936	18.833	-103	-0,5
- Oli minerali	14.662	14.152	14.751	599	4,2
MONOPOLI	5.505	5.093	5.867	774	15,2
- Tabacchi	5.497	5.086	5.856	770	15,1
LOTTO	3.650	2.155	(3) 3.405	1.250	58,0
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE (*)	214.083	217.998	211.309	-6.689	-3,1
ALTRE ENTRATE	19.091	16.665	23.440	6.775	40,7
- Contributi S.S.N. e R.C. auto	1.604	1.034	1.414	380	36,8
- Risorse proprie U.E.	4.560	4.658	4.456	-202	-4,3
- Vendita beni e servizi	1.873	2.661	2.163	-498	-18,7
- Rientro di capitali	-	-	1.480	1.480	-
- Dividendi e utili B.I.	5.045	2.550	2.788	238	9,3
TOTALE ENTRATE FINALI	233.174	234.663	234.749	86	0,0

(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 1.303 milioni affluiti sulla contabilità speciale n. 20358 relativa alla cartolarizzazione del lotto e del superenalotto
(*) Al netto di milioni 3.291 per il 2000, milioni 3.411 per il 2001 e milioni 3.375 per il 2002 quali risorse proprie U.E. contabilizzate tra le "altre entrate"

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

ENTRATE TRIBUTARIE

Per il comparto tributario sono stati contabilizzati per il 2002 introiti pari a 211.309 milioni contro i 217.998 milioni dell'anno 2001: la flessione di 6.689 milioni (- 3,1%) è attribuibile all'andamento negativo registrato per il comparto delle imposte dirette (- milioni 8.751) compensata, in parte, da un incremento di 2.062 milioni (+ 2,2%) dei tributi indiretti.

Imposte dirette

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

La perdita di gettito subita dall'IRPEF (- milioni 1.042) è attribuibile, prevalentemente, a minori versamenti per autotassazione per 1.254 milioni (- 11,1%), ritenute sui dipendenti pubblici per 765 milioni e ritenute d'acconto per i redditi da lavoro autonomo per 729 milioni.

Per le ritenute sui redditi dei dipendenti pubblici, va peraltro fatto presente che l'introduzione, a partire dal 1° gennaio 2002, della moneta unica europea ha indotto alcune amministrazioni ad anticipare al dicembre 2001 i versamenti che normalmente sarebbero stati effettuati nell'esercizio successivo con una maggiore contabilizzazione di circa 1.725 milioni che altrimenti sarebbero stati contabilizzati nell'anno 2002.

Il minore introito per ritenute sui redditi da lavoro autonomo sconta, invece, l'assimilazione a redditi di lavoro dipendente di alcuni redditi da lavoro autonomo disposta con la legge 21 novembre 2000, n. 342. In considerazione dell

diversità delle modalità e dei tempi di versamento all'erario delle ritenute in esame, tale modifica ha reso non omogeneo il livello di introiti acquisiti nel mese di gennaio 2001 e 2002: prescindendo da tale mese, il tasso di variazione risulta pari al 4 per cento.

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

	Gennaio – Settembre			Variazioni 02/01	
	2000	2001	2002	Assolute	%
IRPEF	84.334	85.862	84.820	-1.042	-1,2
Ruoli	164	683	331	-351	-51,5
Ritenute sui dipendenti pubblici	7.380	6.754	5.989	-765	-11,3
Ritenute sui dipendenti privati	56.203	59.009	(1) 61.046	2.036	3,5
Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo	9.363	7.962	7.233	-729	-9,2
Versamenti a saldo per autotassazione	4.789	5.334	4.260	-1.074	-20,1
Versamenti acconto per autotassazione	6.170	5.965	5.784	-180	-3,0
Accertamento con adesione	111	156	177	21	13,5
IRPEG	15.910	17.752	15.332	-2.420	-13,6
Ruoli	43	67	86	18	27,5
Versamenti a saldo per autotassazione	6.898	8.227	6.356	-1.871	-22,7
Versamenti acconto per autotassazione	8.894	9.341	8.797	-544	-5,8
Accertamento con adesione	75	117	93	-24	-20,7
RITENUTE SUI REDDITI DI CAPITALE	4.536	6.595	6.586	-9	-0,1
Ritenute su interessi, premi ed altri frutti corrisposti da aziende ed istituti di credito	762	2.317	2.487	170	7,3
Ritenute sugli interessi dei titoli di Stato	67	51	84	33	0,0
Ritenute sulle obbligazioni	292	284	128	-156	-55,0
Imp. Sost. sugli interessi, premi ed altri frutti di talune obblig. Di cui al D. legisl. 1.4.96, n. 239	2.679	3.511	3.405	-106	-3,0
Altre ritenute	736	433	482	50	11,5

Anche per l'IRPEG si registra una significativa flessione (- milioni 2.420), che trova sicuramente le sue cause nella riduzione dei profitti connessa, da un lato, con l'andamento negativo dell'attuale ciclo economico e dei mercati finanziari, e, dall'altro, con le svalutazioni operate nei portafogli degli istituti di credito conseguenti alla crisi argentina.

Pressochè invariato il gettito per il comparto delle ritenute sui redditi da capitale: infatti, la riduzione delle

ritenute sulle obbligazioni (- 156 milioni) e dell'imposta sostitutiva di cui al decreto legislativo 239/96 (- 106 milioni) è stata controbilanciata dagli incrementi registrati per le restanti voci.

Imposte indirette

Nel comparto delle imposte indirette si registra un incremento di milioni 2.061 (+2,2%): in particolare si sono registrati aumenti per le tasse e imposte sugli affari (+ 141 milioni), i Monopoli (+ 774 milioni) e il lotto, lotterie ed altre attività di gioco (+ 1.249 milioni) e una flessione per le imposte sulla produzione, consumi e dogane (- 103 milioni).

Tra le tasse e imposte sugli affari (vedi tab. 3A) si segnala l'aumento dell'IVA. Sia in termini netti (+ 1,7%) che lordi (+ 1,5%).

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni 02/01	
	2000	2001	2002	Assolute	%
IVA contabilizzata a bilancio (*)	60.797	62.428	63.694	1.266	2,0
- Scambi interni	52.024	53.107	55.452	2.345	4,4
- Importazioni	8.590	9.047	8.002	-1.045	-11,5
- Ruoli	114	173	159	-14	-8,1
- Accert. con adesione	67	97	80	-17	-17,2
- Regolariz. omessi vers.	3	5	1	-4	-78,5
IVA contabilizzata a bilancio (*)	60.797	62.428	63.694	1.266	2,0
RETTIFICHE:					
- Quota di gettito 99 imputata al bilancio 2000	-593	-	-		
- Quota gettito 2000 imputata al bilancio 2001	-	-124	-		
- Quota gettito 2001 imputata al bilancio 2002	-	-	-278		
- Ripartito nei mesi successivi a settembre	+132	+178	+28		
TOTALE IVA LORDA RETTIFICATA	60.336	62.482	63.444	962	1,5
- IVA U.E.	-3.291	-3.411	-3.375		
TOTALE IVA NETTA (**)	57.045	59.071	60.069	998	1,7

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

In particolare, per l'IVA lorda si registra un incremento di gettito del 4,4 per cento relativamente agli scambi interni, a fronte di una flessione dell'11,5 per cento dell'imposta sulle importazioni che trova giustificazione, oltre che nelll'andamento negativo della congiuntura, nell'apprezzamento dell'Euro rispetto alle altre valute.

Per quel che riguarda le altre imposte della categoria delle tasse e imposte sugli affari (cfr. tabella 6A) si evidenzia la perdita di gettito subita dalle imposte di bollo (- 260 milioni), dalle tasse sulle concessioni governative (- milioni 111), dall'INVIM (- 367 milioni) e dalle imposte sulle successioni e donazioni (- milioni 148).

Più elevato, invece, il gettito dell'imposta di registro (+ milioni 186).

Per le imposte sulla produzione, sui consumi e dogane, la flessione é dovuta, principalmente, alla riduzione degli introiti relativi all'imposta di consumo sul gas metano (-458 milioni) e sull'energia elettrica (-656 milioni), parzialmente compensata dagli aumenti registrati dalle accise sugli oli minerali (+ 599 milioni) e dalla relativa sovrimposta di confine (+ 18 milioni).

Da segnalare, infine, i maggiori introiti pre l'imposta di consumo dei tabacchi (+770 milioni) e il positivo andamento del lotto e superenalotto (+1.447 milioni).

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni 02/01	
	2000	2001	2002	Assolute	%
IMPOSTE INDIRETTE	96.205	95.601	(1) 97.662	2.061	2,2
AFFARI - di cui:	66.633	69.417	69.558	141	0,2
- Registro	1.595	1.714	1.900	186	10,8
- Bollo	2.463	2.484	2.224	-260	-10,5
- Assicurazioni	1.584	1.520	1.553	33	2,2
- Ipotecaria	519	491	569	78	16,0
- Canone RAI	1.313	1.353	1.372	19	1,4
- Conc. governative	793	836	725	-111	-13,3
- Successioni e donazioni	466	506	358	-148	-29,2
- INVIM	516	438	71	-367	-83,8
PRODUZIONE - di cui:	20.417	18.935	(1) 18.832	-103	-0,5
- Gas metano	2.969	2.453	1.995	-458	-18,7
- Spiriti	336	346	328	-18	-5,2
- Gas incond. raffinerie e fabb.	510	430	427	-2	-0,5
- Energia elettrica	1.238	887	231	-656	-74,0
- Sovrimposta di confine	131	99	117	18	18,6
MONOPOLI - di cui:	5.505	5.093	5.867	774	15,2
- Tabacchi	5.497	5.086	5.856	770	15,1
LOTTO - di cui:	3.650	2.156	(2) 3.405	1.249	58,0
- Provento del lotto e superenalotto	3.246	1.735	3.182	1.447	83,4
- Quota del 40% imp. sui giuochi	98	98	94	-4	-4,2
- Diritto fisso erariale sui conc. pron.	197	169	27	-142	-84,1

(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 1303 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 6.775 (+ 40,7%) dovuto, principalmente, alle variazioni relative ai seguenti proventi:

- dietimi di interesse e altri proventi connessi alla gestione del debito (+ 4.580 milioni);
- rientro dei capitali (+ milioni 1.480 milioni);
- trasferimenti da imprese (+ 308 milioni);

- dividendi e utili (+ 238 milioni);
- trasferimenti da Enti Previdenziali (+ 128 milioni);

Di contro, una significativa flessione si registra per gli introiti derivanti dalla vendita di beni e servizi (- milioni 498) e per le risorse proprie U.E. (- 202 milioni).

ANALISI DEI PAGAMENTI

L'analisi dei pagamenti finali - al netto delle regolazioni contabili indicate in fondo alla tabella 6A - indica per i primi nove mesi del 2002 pagamenti per 277.158 milioni di cui milioni 247.200 per spese correnti e milioni 29.958 per spese in conto capitale.

Complessivamente, rispetto ai pagamenti effettuati a tutto settembre 2001, si registra un decremento di 10.902 milioni.

In particolare, per le spese correnti si registra, nel complesso, un decremento di 13.133 milioni conseguente soprattutto a:

- minori trasferimenti alle regioni per 19.616 milioni: da segnalare, in particolare, minori erogazioni per il federalismo fiscale (- 16.528 milioni) e per il fondo sanitario nazionale (- 5.183 milioni) compensate, in parte, da maggiori pagamenti per l'edilizia abitativa e il fondo per l'ordinamento delle regioni a statuto speciale;
- maggiori trasferimenti agli altri Enti locali per 3.176 milioni a titolo di fondi consolidato, ordinario e perequativo, e compartecipazione IRPEF ;

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

	Gennaio – Settembre			Variazioni 01/00	
	2000	2001	2002	Assolute	%
PAGAMENTI CORRENTI					
Redditi da lavoro dipendente	48.487	50.060	50.454	394	0,8
Consumi intermedi	8.525	8.300	7.912	-388	-4,7
IRAP	2.765	3.029	2.694	-335	-11,1
Trasferimenti correnti ad Amministrazioni pubbliche:	73.104	99.179	88.714	-10.465	-10,6
- amministrazioni centrali	2.013	3.177	2.874	-303	-9,5
- amministrazioni locali:	24.281	48.647	32.342	-16.305	-33,5
- regioni (*)	15.068	34.387	14.771	-19.616	-57,0
- comuni e province (**)	4.037	8.741	11.917	3.176	36,3
- altre	5.176	5.519	5.654	135	2,4
- enti previdenziali e assistenza sociale	46.810	47.355	53.498	6.143	13,0
Trasferimenti correnti a famiglie e ISP (***)	5.299	2.511	2.485	-26	-1,0
Trasferimenti correnti a imprese	4.408	3.367	3.269	-98	-2,9
Trasferimenti correnti a estero	946	860	1.101	241	28,0
Risorse proprie CEE	9.765	10.018	10.708	690	6,9
Interessi passivi e redditi da capitale	50.148	56.998	55.495	-1.503	-2,6
Poste correttive e compensative	21.831	25.839	23.326	-2.513	-9,7
Ammortamenti	0	0	611	611	..
Altre uscite correnti	239	172	431	259	150,6
Totale Pagamenti Correnti	225.517	260.333	247.200	-13.133	-5,0
PAGAMENTI DI CAPITALI					
Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni	2.059	3.254	3.446	192	5,9
Contributi agli investimenti ad Amm.ni pubbliche:	10.818	15.886	14.501	-1.385	-8,7
- amministrazioni centrali	6.200	9.429	8.123	-1.306	-13,9
- amministrazioni locali:	4.051	6.250	6.378	128	2,0
- regioni	*1.759*	*3.110*	3.311	201	6,5
- comuni e province	*1.876*	*2.730*	2.843	113	4,1
- altre	*416*	*410*	224	-186	-45,4
- enti previdenziali e assistenza sociale	568	207	0	-207	-100,0
Contributi agli investimenti ad imprese	3.274	2.530	2.989	459	18,1
Contributi agli investimenti a famiglie e ISP	103	123	65	-58	-47,2
Contributi agli investimenti ad estero	163	161	139	-22	-13,7
Altri trasferimenti in conto capitale	563	1.217	3.776	2.559	210,3
Acquisizione di attività finanziarie	3.654	4.556	5.042	486	10,7
Totale Pagamenti di Capitali	20.634	27.727	29.958	2.231	8,0
TOTALE PAGAMENTI	246.151	288.060	277.158	-10.902	-3,8

- minori pagamenti per poste correttive e compensative delle entrate per 2.513 milioni, di cui 1.619 milioni relativi a versamenti alle contabilità speciale intestata alla struttura di gestione che provvede alla "regolazione" in entrata delle compensazioni effettuate dai contribuenti, e 147 milioni per vincite al lotto;

- minori oneri per interessi passivi per milioni 1.503;

- minori spese per consumi intermedi per milioni 388 legate, peraltro, all riclassificazione in conto capitale di alcuni oneri per la difesa;

- maggiori trasferimenti agli enti di previdenza per 143 milioni, riferiti, a somme dovute all'INPS).

Per i pagamenti in conto capitale si è avuto un incremento di 2.231 milioni.

Si segnalano, in particolare, la riassegnazione agli enti previdenziali di 1.944 milioni quali proventi derivanti dalla cartolarizzazione degli immobili degli enti previdenziali e maggiori pagamenti per 348 milioni per la protezione civile, per il fondo per investimenti della finanza locale ed per i trasferimenti all'ANAS.

Per contro, si sono avuti minori pagamenti per contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche per 1.385 milioni riferiti, in particolare, al fondo rotazione formazione professionale e alle somme destinate al fondo per l'innovazione tecnologica.

APPENDICE B: IL DEBITO DEL SETTORE STATALE

SCADENZE ED EMISSIONI

Scadenze

Nel terzo trimestre 2002 il volume complessivo dei titoli di Stato italiani in scadenza è stato pari a 88.822 milioni di euro, a fronte dei 103.759 milioni dello stesso periodo del 2001 e 105.792 milioni del secondo trimestre 2002.

In dettaglio, il comparto a breve termine ha registrato scadenze per 54.328 milioni di euro, suddivisi in scadenze di BOT (53.850 milioni) e scadenze di carta commerciale (478 milioni). Nello stesso comparto, nel medesimo periodo del 2001, erano stati rimborsati 47.807 milioni di euro, di cui 396 milioni di carta commerciale; nel secondo trimestre 2002, invece, il totale dei rimborsi ammontava a 49.008 milioni di euro, di cui 29 milioni di carta commerciale.

Nel comparto a medio-lungo termine sono stati rimborsati titoli per 34.494 milioni di euro di cui 824 di emissioni sull'estero, a fronte di 55.952 milioni del terzo trimestre 2001 di cui 2.585 di titoli esteri. Nel secondo trimestre 2002

erano stati rimborsati titoli per 56.755 milioni di euro di cui 7.708 rappresentati da emissioni sull'estero.

Emissioni

Nel corso del trimestre sono stati emessi 50.335 milioni di euro di BOT. Il minor ricorso alle emissioni a breve termine sul mercato domestico, rispetto ai primi due trimestri dell'anno, e le scadenze dei titoli collocati nei periodi precedenti hanno determinato emissioni nette negative per 3.515 milioni di euro.

Dopo l'abbondante utilizzo di BOT flessibili nella prima parte dell'anno, la politica di gestione dei flussi della liquidità è intervenuta una sola volta nel mese di settembre per concentrare i rimborsi in periodi caratterizzati da ampia riserva di liquidità. È stata infatti collocata una terza tranche dei BOT originariamente emessi il 28 marzo 2002, con scadenza 20 dicembre 2002 e durata residua 81 giorni, per un importo di 1.500 milioni di euro.

Le emissioni lorde di CTZ sono state pari a un valore nominale di 3.840 milioni di euro, relativi al nuovo titolo offerto a fine giugno con scadenza 30/06/2004. Per razionalizzare l'offerta degli strumenti di debito sul tratto a due anni della curva dei rendimenti, a partire dal mese di luglio si è stabilita una cadenza mensile per l'asta dei CTZ, precisamente a metà mese in concomitanza con l'emissione dei BOT trimestrali e annuali; tuttavia l'asta programmata per il mese di agosto è stata cancellata, per non appesantire il ricorso al mercato in un periodo tradizionalmente poco

recettivo ed in presenza di abbondante liquidità sul conto disponibilità del Tesoro.

Sul comparto a medio-lungo termine, sono stati emessi 10.500 milioni di euro di BTP triennali, 3.575 milioni di quinquennali, 8.343 milioni di decennali, 1.100 milioni di quindicennali e altrettanti trentennali.

In generale, il ricorso al tasso fisso sul tratto a medio-lungo termine è stato inferiore rispetto al trimestre precedente. Considerando l'andamento piuttosto contenuto dell'attività e degli scambi dei mercati finanziari durante la pausa estiva, è stata eliminata l'asta programmata per il 14 agosto in cui sarebbero stati offerti il BTP triennale e quello quinquennale.

Per quanto riguarda i titoli a 3 anni, dato che il BTP 15/05/2005 ha raggiunto il flottante di 12.250 milioni di euro, il Tesoro ha inaugurato nell'ultima asta di settembre il BTP 15/09/2005, con cedola stabilita al 3,50%.

Nel corso del trimestre, il Tesoro ha inoltre inaugurato un'emissione di BTP decennali con data di regolamento 02/09/2002 e scadenza 01/02/2013; la cedola è stata fissata al valore di 4,75%. Come per precedenti emissioni, anche questo titolo ha una durata più lunga di 10 anni, affinché lo status di *benchmark* venga mantenuto più a lungo. L'ammontare minimo dell'intera emissione - ovvero il valore che il circolante del titolo dovrà raggiungere prima di essere sostituito da una nuova emissione sulla stessa scadenza - è stato stabilito nella misura di 15 miliardi di euro. La scadenza decennale è stata l'unica per cui si è avuto un incremento del nominale all'emissione nel corso del periodo considerato rispetto al

trimestre precedente, secondo la consueta politica volta ad assicurare sufficiente liquidità sul mercato secondario ai titoli cosiddetti *on the run*.

L'attività di emissione sulla scadenza a cinque anni ha registrato l'offerta di ulteriori *tranche* del titolo con scadenza 15/10/2007 e cedola al 5,00%.

Analogamente al trimestre precedente, l'asta del BTP a 30 anni ha avuto cadenza trimestrale anziché mensile; pertanto la terza tranche del BTP 01/02/2033 è stata emessa nel solo mese di settembre. Sempre nel campo dei titoli a lungo termine, nel corso del mese di luglio è stata disposta la successiva 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.

Infine sono stati emessi 9.500 milioni di euro di CCT, comprensivi del nuovo titolo 01/08/2002-2009, cosicché il totale dei titoli emessi sul mercato interno nel comparto BTP-CCT è stato pari a 34.118 milioni di euro a fronte dei 42.575 milioni del trimestre precedente.

Il Ministero ha continuato a condurre operazioni di concambio, con la finalità principale di rendere maggiormente uniforme il profilo delle scadenze. Inoltre, la necessità di copertura di polizze assicurative da parte di investitori istituzionali del settore, ha fatto ravvisare per il Tesoro l'opportunità di offrire nell'asta di concambio il titolo trentennale in corso di emissione per il quale si stava registrando una buona domanda. Il titolo oggetto del riacquisto - nell'unica operazione tenuta il 5 luglio - è

stato il BTP 15/02/01-04 con cedola al 5%, a fronte del citato BTP trentennale collocato per un ammontare nominale di 753 milioni di euro.

Sui mercati internazionali la Repubblica ha emesso nel corso del trimestre in oggetto un *Global bond* e due *Medium Term Notes* (MTN), traendo vantaggio, in termini di rendimenti offerti, dalla domanda che alcuni investitori avevano espresso per il nome dell'emittente. Per quanto riguarda in particolare le due MTN, nel mese di luglio è stata effettuata un'emissione quinquennale in dollari USA a tasso variabile per un ammontare nominale di 300 milioni, mentre nel mese di settembre un controvalore equivalente è stato collocato mediante un'emissione decennale a tasso fisso per 2 miliardi di corone norvegesi, destinata prevalentemente ad investitori istituzionali locali.

Infine, sempre nel mese di settembre, è stato lanciato un *Global bond* quinquennale a tasso fisso di 3 miliardi di dollari USA, che ha da subito rappresentato un titolo di riferimento per le consuete durate standard del mercato statunitense, grazie alle caratteristiche di liquidità fornite dall'elevato ammontare emesso. La scelta di collocare il titolo immediatamente dopo la pausa estiva ha consentito al Tesoro di catalizzare l'attenzione degli investitori internazionali ottenendo un costo di finanziamento molto contenuto.

Sul comparto a breve termine, l'attività di emissione sul mercato estero nell'ambito del programma *Euro Commercial Paper* ha contribuito ad alleggerire l'abbondante riserva di liquidità prevista per il mese di dicembre, per la quale si è

reso opportuno concentrare a fine anno le scadenze di questo strumento di cash management. Il costo di raccolta nei confronti dell'EURIBOR si è mantenuto in linea con quello sostenuto nel trimestre precedente. Tutte le operazioni sono state contratte in dollari e, 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

L'attuale livello dei tassi d'interesse di riferimento è stato giudicato dal Consiglio direttivo della Banca Centrale Europea (BCE) appropriato per assicurare la stabilità dei prezzi nel medio periodo, pertanto nel corso del trimestre la BCE ha deciso di lasciare invariato al 3,25% il tasso minimo di offerta applicato alle operazioni di rifinanziamento principali dell'Eurosistema.

L'abbondante liquidità nel trimestre di riferimento, attribuita principalmente a motivazioni precauzionali – per la maggiore incertezza sui mercati finanziari degli ultimi mesi – e al basso costo opportunità di detenere moneta, non ha suscitato forti preoccupazioni circa il rischio di generare pressioni inflazionistiche, data la modesta espansione dell'economia. Le prospettive per l'economia mondiale sono infatti mutate poiché nel corso del periodo di riferimento sono state ridimensionate le aspettative riguardo al ritmo della ripresa a livello globale. In particolare, il forte calo delle quotazioni azionarie si è riflesso negativamente sul

clima di fiducia dei consumatori e degli investitori, accrescendo l'incertezza circa l'intensità del recupero dell'economia, sia all'interno che all'esterno dell'area dell'Euro.

La crescita dei tassi di interesse sul mercato monetario, iniziata nel 2001, si è interrotta a metà maggio; da quel momento in poi i tassi sono diminuiti in misura significativa. La flessione è stata più pronunciata per le scadenze più lunghe, a fronte di una minore variazione del segmento a più breve termine. Di conseguenza, l'inclinazione della curva dei rendimenti del mercato monetario - misurata dalla differenza fra l'EURIBOR a dodici mesi e quello a un mese - ha assunto un profilo quasi piatto ad inizio settembre. Tale sviluppo riflette la graduale revisione delle aspettative circa un rialzo dei tassi di interesse del mercato monetario.

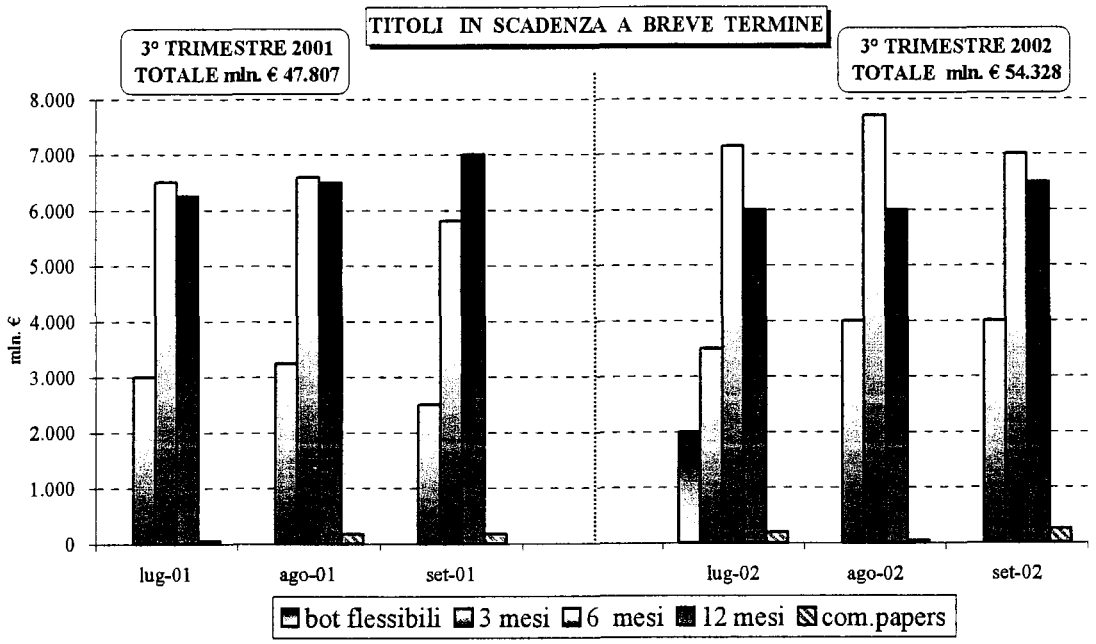
Nell'ultimo mese del trimestre i tassi EURIBOR a sei e a dodici mesi sono scesi di più di venti punti base, a fronte di una diminuzione media inferiore ai 10 punti base per le scadenze più brevi; l'inclinazione della curva dei rendimenti monetari ha assunto così un'inclinazione negativa a fine settembre.

Dopo un periodo di relativa stabilità fra metà marzo e metà maggio, i rendimenti dei titoli di Stato a lungo termine sono diminuiti sia nell'area dell'Euro sia negli Stati Uniti. Fino alla fine di luglio, i mercati sembrano aver risentito soprattutto delle riallocazioni di portafoglio - dalle azioni ai titoli a reddito fisso - riconducibili ai crescenti timori degli operatori circa le irregolarità contabili. Gli ulteriori cali osservati dall'inizio di agosto sono principalmente

dovuti ad una valutazione meno ottimistica delle prospettive economiche.

In settembre i rendimenti dei titoli di Stato a lungo termine hanno subito una nuova riduzione sui principali mercati, anche a causa della persistente debolezza ed elevata volatilità dei mercati azionari a livello mondiale. Nell'area dell'Euro i rendimenti dei titoli nominali sono scesi su tutte le scadenze rispecchiando l'andamento dei mercati obbligazionari statunitensi.

Nel complesso la curva dei rendimenti assume una insolita inclinazione negativa nella parte dei tassi monetari e accentua la sua inclinazione nella parte a medio-lungo termine tra l'inizio e la fine del trimestre. Infatti, il differenziale di rendimento tra il titolo a dieci anni e quello a due anni nel periodo di riferimento è aumentato di circa 30 punti base.


TITOLI IN SCADENZA A BREVE TERMINE
3° TRIMESTRE 2001
TOTALE mln. € 47.807
3° TRIMESTRE 2002
TOTALE mln. € 54.328
mln. €
8.000
7.000
6.000
5.000
4.000
3.000
2.000
1.000
0
lug-01
ago-01
set-01
lug-02
ago-02
set-02
bot flessibili
3 mesi
6 mesi
12 mesi
com.papers

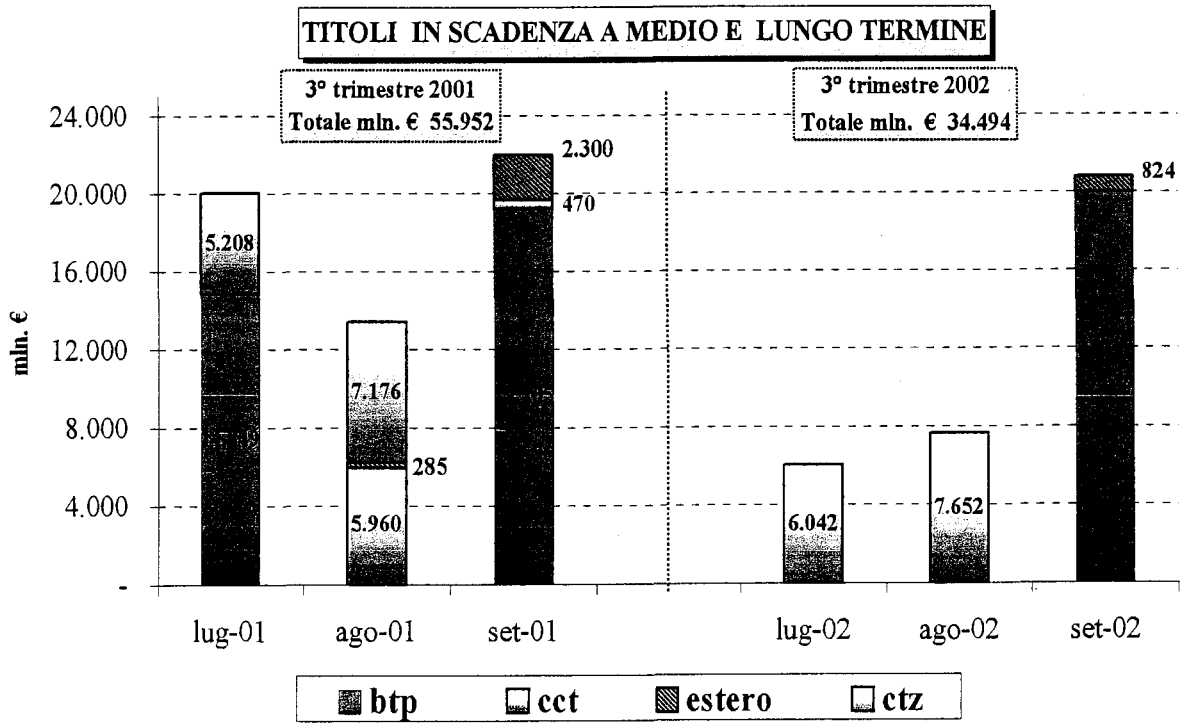

TITOLI IN SCADENZA A MEDIO E LUNGO TERMINE
3° trimestre 2001
Totale mln. € 55.952
3° trimestre 2002
Totale mln. € 34.494
mln. €
24.000
20.000
16.000
12.000
8.000
4.000
-
5.208
7.176
285
5.960
2.300
470
6.042
7.652
824
lug-01
ago-01
set-01
lug-02
ago-02
set-02
btp
cct
estero
ctz

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
lug-02	-	3.500	7.085	5.000	-	2.200
ago-02	-	3.500	7.250	5.000	-	-
set-02	1.500	4.000	7.000	6.500	-	1.640

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	4.377	4.750	2.000	2.501	4.000	-
mar-02	3.651	6.125	2.000	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	-
lug-02	2.500	3.300	1.650	2.000	1.100	-
ago-02	4.000	1.250	-	1.500	-	-
set-02	3.000	5.950	1.925	4.843	-	1.100

Tabella 2 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
lug-02	4,66	34,61		13,79	85,96	316,91	87,66	71,11
ago-02	4,57	35,63		12,77	84,90	315,89	86,28	70,80
set-02	4,57	35,26		12,02	86,81	314,90	85,48	71,32

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

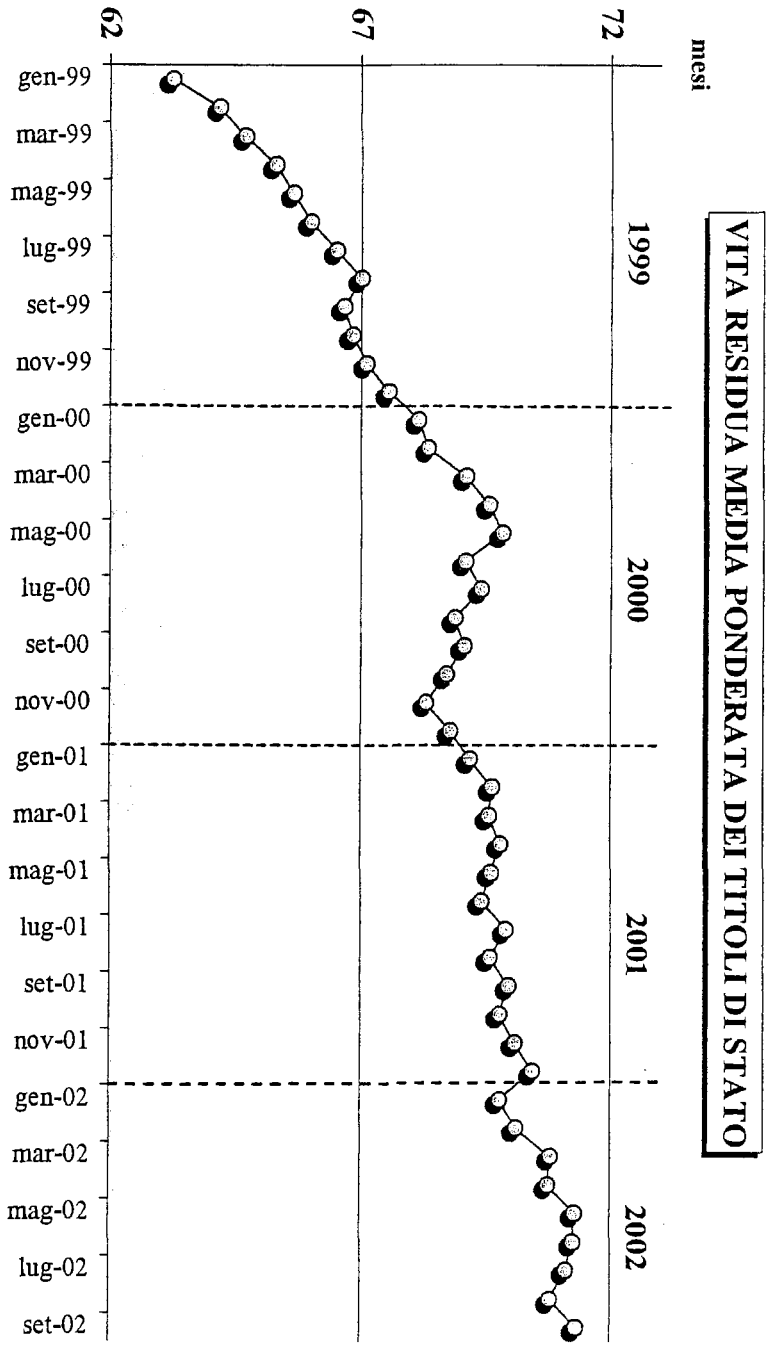
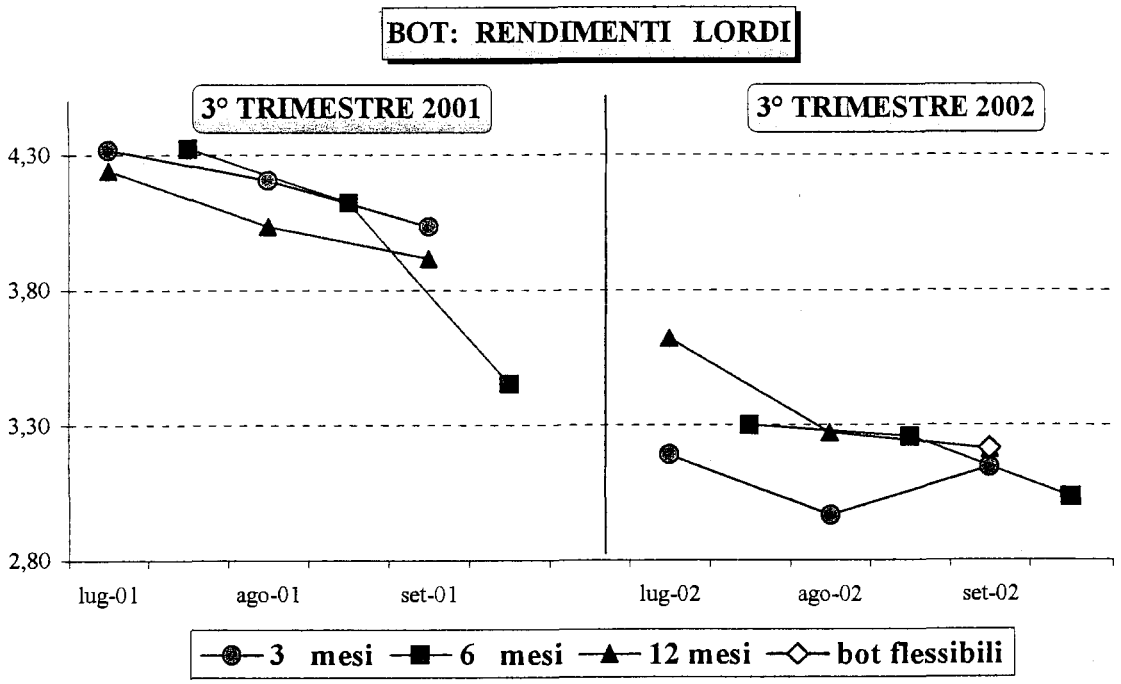
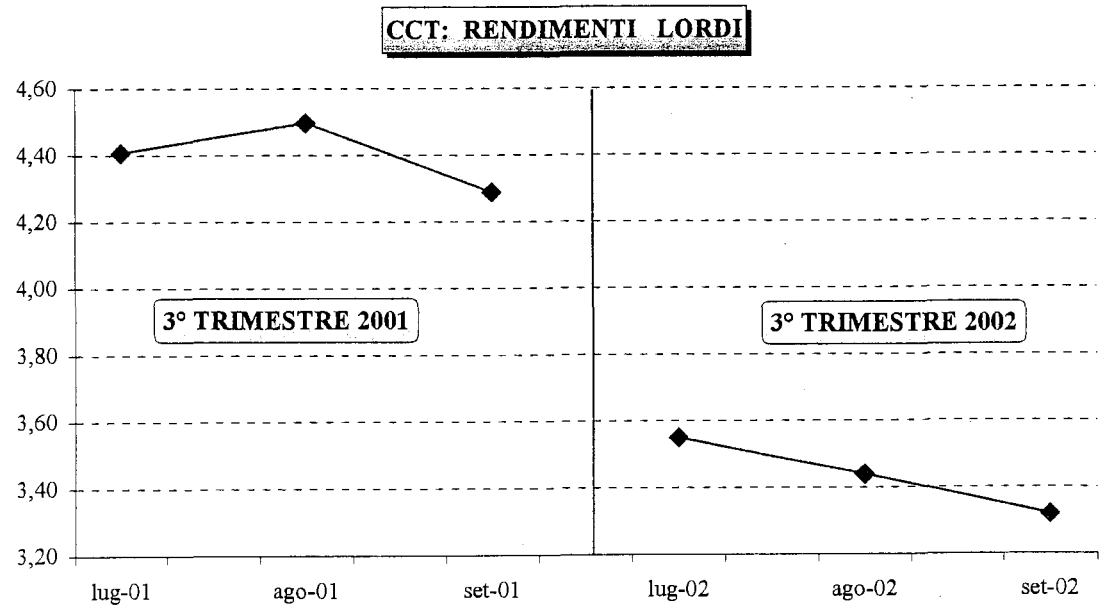
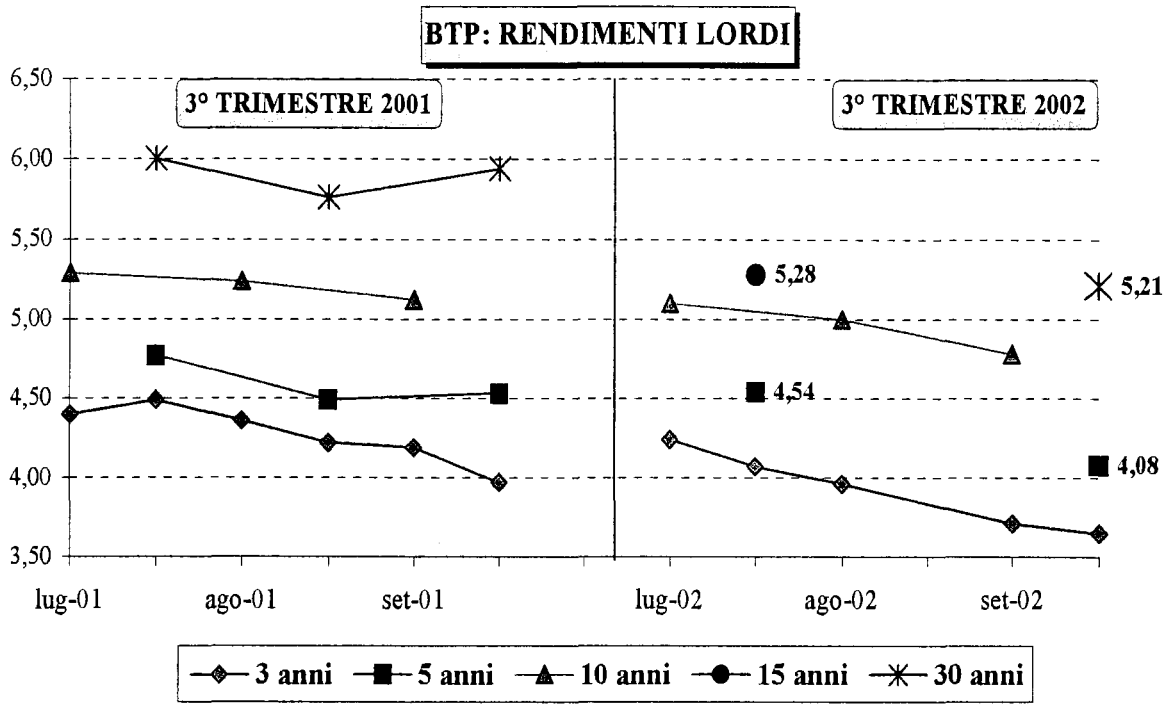

VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO
62
67
72
mesi
gen-99
mar-99
mag-99
lug-99
set-99
nov-99
gen-00
mar-00
mag-00
lug-00
set-00
nov-00
gen-01
mar-01
mag-01
lug-01
set-01
nov-01
gen-02
mar-02
mag-02
lug-02
set-02
1999
2000
2001
2002

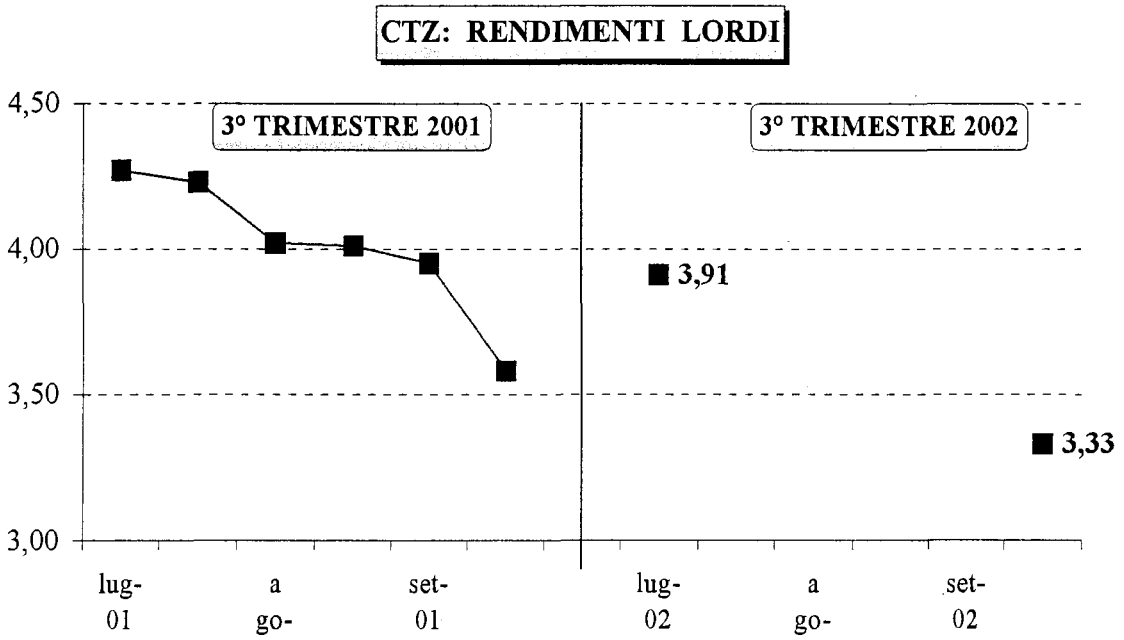
Tabella 3 B – DEBITO: Rendimenti composti lordi dei titoli di stato (medie ponderate mensili)

		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	-
lug-02	-	3,189	3,299	3,620	-	3,91	3,55	4,16	4,54	5,10	5,28	-
ago-02	-	2,965	3,256	3,271	-	-	3,44	3,96	-	5,00	-	-
set-02	3,213	3,142	3,033	3,210	-	3,33	3,32	3,67	4,08	4,78	-	5,21

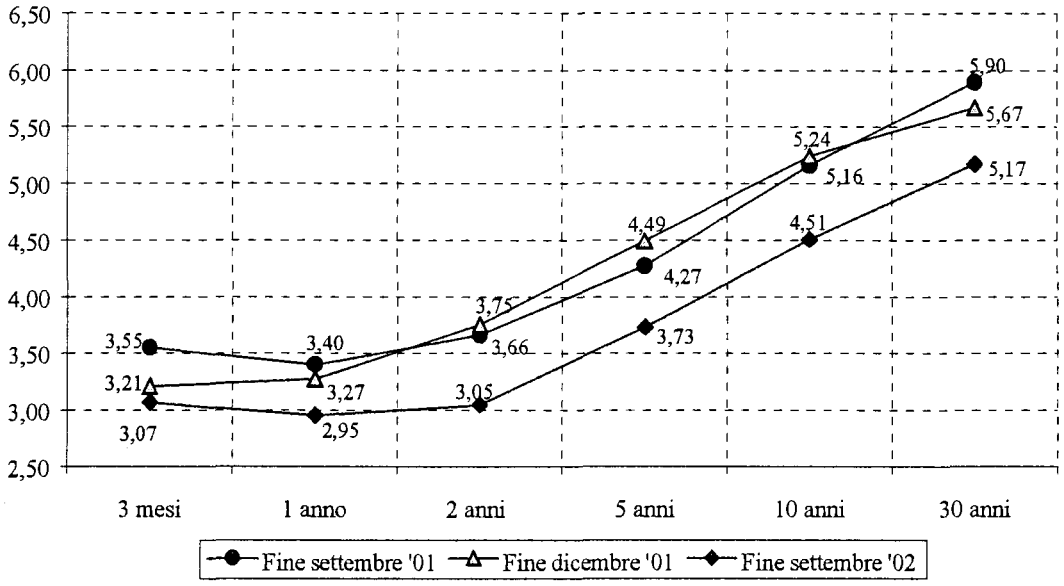

BOT: RENDIMENTI LORDI
3° TRIMESTRE 2001
3° TRIMESTRE 2002
4,30
3,80
3,30
2,80
lug-01
ago-01
set-01
lug-02
ago-02
set-02
3 mesi
6 mesi
12 mesi
bot flessibili


CCT: RENDIMENTI LORDI
4,60
4,40
4,20
4,00
3,80
3,60
3,40
3,20
3° TRIMESTRE 2001
3° TRIMESTRE 2002
lug-01
ago-01
set-01
lug-02
ago-02
set-02


BTP: RENDIMENTI LORDI
3° TRIMESTRE 2001
3° TRIMESTRE 2002
6,50
6,00
5,50
5,00
4,50
4,00
3,50
5,28
5,21
4,54
4,08
lug-01
ago-01
set-01
lug-02
ago-02
set-02
3 anni
5 anni
10 anni
15 anni
30 anni


CTZ: RENDIMENTI LORDI
3° TRIMESTRE 2001
3° TRIMESTRE 2002
4,50
4,00
3,50
3,00
3,91
3,33
lug-01
a go-
set-01
lug-02
a go-
set-02

CURVA DEI RENDIMENTI SUL MERCATO SECONDARIO



LA CONSISTENZA DEL DEBITO DEL SETTORE STATALE

Al 30 settembre 2002 la consistenza del debito del settore statale è risultata pari a 1.291.081 milioni di euro, registrando un incremento in valore assoluto rispetto a fine settembre 2001 pari a +43.464 milioni di euro, corrispondente ad una variazione percentuale del +3,4,%, mentre nel trimestre in esame, l'incremento si attesta a +14.524, corrispondente ad una variazione percentuale di poco più dell'1%. Tale crescita riflette sostanzialmente l'andamento del fabbisogno dei primi nove mesi dell'anno, che ha prodotto rilevanti necessità di finanziamento.

Nell'esaminare le varie componenti del debito, per quanto riguarda i BOT (il cui ammontare è comprensivo di una riapertura a settembre di BOT flessibili), si evidenzia un cospicuo incremento, sia rispetto al valore di fine settembre 2001, pari a +8.862 milioni di euro che, soprattutto, in confronto al dato di fine dicembre (+18.325 milioni di euro); nel trimestre, invece, si riscontrano emissioni nette negative per un ammontare pari a -3.515 milioni di euro - a fronte di emissioni nette positive pari a +2.760 milioni di euro nel corrispondente periodo del 2001 - determinate dalla prevalenza dei rimborsi sulle emissioni e dalle minori esigenze di cassa presenti nel trimestre.

Nel comparto dei titoli a tasso variabile, si riscontra un considerevole disinvestimento effettuato sui CCT nell'arco dei dodici mesi, pari a -8.591 milioni di euro. Mentre, in confronto al dato di fine dicembre 2001, si registra un aumento pari a +1.720 milioni di euro, che appare ancor più

accentuato negli ultimi tre mesi (+1.847 milioni di euro) caratterizzati da limitati quantitativi in scadenza.

Sulla componente dei CTZ si registra un rilevante incremento relativo sia ai dodici mesi, che ammonta a +8.150 milioni di euro, sia, in particolar modo, nell'arco dei nove mesi dove si evidenzia una crescita di +16.907 milioni di euro. Nel trimestre, invece, poiché questo strumento è stato offerto solo una volta al mese ed inoltre l'asta di metà agosto è stata cancellata, si sono verificate emissioni nette negative pari a -2.202 milioni di euro.

Per quanto concerne i titoli a tasso fisso, il circolante dei BTP mostra un aumento piuttosto significativo, di ben +27.786 milioni di euro, nell'arco dei dodici mesi, più moderato rispetto a dicembre 2001 (+12.163 milioni di euro), e pari a +4.628 dal 30 giugno scorso. Il valore del trimestre, comprensivo della riapertura del nuovo titolo quindicennale emesso nel primo trimestre 2002, è stato così determinato anche dalla contrazione degli importi in scadenza, nonostante l'alleggerimento dei volumi proposti in asta (specie sui segmenti a tre e cinque anni per i quali non si sono effettuate le due aste di metà agosto). Questo comparto è stato inoltre utilizzato per una operazione di concambio, effettuata a luglio mediante asta marginale riservata agli specialisti: il BTP triennale con scadenza febbraio 2004 è stato oggetto di riacquisto e sostituito con il BTP trentennale emesso a febbraio 2002.

La voce "Titoli esteri Tesoro" mostra un incremento dell'ammontare dei titoli collocati sul mercato internazionale, sia rispetto a settembre dello scorso anno

(pari a +7.276 milioni di euro), sia da fine dicembre 2001 (+4.030 milioni di euro), che nel trimestre (+2.997 milioni di euro). Questo risultato riflette da un lato le incertezze e le instabilità dei mercati finanziari internazionali e dall'altro la flessione dei tassi d'interesse. Nel dettaglio, nell'ambito EMTN sono state disposte due emissioni (vedi paragrafo 1): una a tasso variabile effettuata ad agosto, per un ammontare nominale pari a 300 milioni di dollari; l'altra, - che rappresenta una novità per l'emittente - è costituita da un prestito di 2 miliardi di corone norvegesi, corrispondenti ad un controvalore in euro pari a 270 milioni. Al di fuori del programma EMTN, è stato emesso - a settembre - un *Global* a tasso fisso con scadenza 2007 per un importo di 3 miliardi di dollari. All'interno del programma di *Commercial Paper* è stata emessa carta commerciale, prevalentemente in dollari, per un controvalore pari a complessivi 544 milioni di euro.

Sul fronte dei rimborsi, l'ammontare scaduto è risultato pari a complessivi 1.302 milioni di euro, di cui 824 relativi ad un prestito emesso originariamente in dollari.

Per quanto concerne i dati degli altri debiti esteri (ANAS, prestiti BEI, ex Agenzia per il Mezzogiorno) si registra, al 30 settembre 2002, un saldo negativo (-72 milioni di euro) prodotto, per quanto riguarda l'ultimo trimestre considerato, dal prevalere dei rimborsi relativi ai prestiti BEI (-130 milioni di euro); sia nell'arco dei dodici mesi (-1.079 milioni di euro), che da fine dicembre 2001, la riduzione è stata bensì determinata, dall'estinzione dei prestiti in valuta dell'ANAS.

La componente del risparmio postale continua la sua costante e significativa crescita, piuttosto marcata nei dodici mesi, pari a +8.651 milioni di euro, che segue però un ritmo meno sostenuto nel semestre (+3.227 milioni di euro) e negli ultimi tre mesi (+ 1.081 milioni di euro).

Il saldo attivo delle posizioni del Tesoro con Banca d'Italia-U.I.C. risulta di 30.839 milioni di euro, superiore di 10.438 milioni di euro rispetto al valore di fine dicembre 2001, mentre nel trimestre appare diminuito di 10.515 milioni di euro. Tali variazioni, rimanendo invariate le giacenze presenti sul Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato, sono il risultato rispettivamente della crescita e della riduzione del livello del conto disponibilità, in linea con il volume delle emissioni programmate durante l'anno.

La composizione di tale saldo è così determinata:

- saldo attivo di 31.728 milioni di euro sul Conto di disponibilità del Tesoro;
- 205 milioni di euro di giacenze sul Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato;
- 1.094 milioni di euro 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 un calo nell'arco dei dodici mesi pari a - 2.646 milioni di euro, mentre, nel trimestre, la diminuzione

(pari a -682 milioni di euro) si è determinata per la scadenza di alcuni titoli di Stato presenti nel portafoglio della Cassa DD.PP.

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

	al 31/12/99	al 31/12/00	Al 30/9/01	al 31/12/01	Al 30/6/02	Al 30/9/02
CCT	239.034	228.470	228.659	218.348	218.221	220.068
CTZ	82.498	62.416	57.334	48.577	67.686	65.484
CTE	3.244	1.500	0	0	0	0
CCT crediti d'imposta	7.179	9.770	9.660	9.866	9.866	9.866
TOTALE CERTIFICATI CREDITO	331.955	302.156	295.653	276.790	295.773	295.418
BTP	586.315	635.092	655.830	671.453	678.988	683.616
BOT	119.643	102.093	123.273	113.810	135.650	132.135
OBBLIGAZIONI F.S. sull'interno	4.390	3.486	2.582	1.549	516	516
OBBLIGAZIONI F.S. sull'estero **	1.862	1.683	1.702	1.741	991	1.003
TITOLI ESTERI TESORO**	58.140	69.471	76.549	79.795	80.828	83.825
TOTALE TITOLI DI STATO	1.102.305	1.113.980	1.155.589	1.145.139	1.192.746	1.196.513
Raccolta Postale	103.281	107.846	113.134	118.458	120.704	121.785
Altri debiti F.S. sull'interno *	2.815	2.092	1.317	516	516	516
Altri debiti F.S. sull'estero *	4.190	3.751	3.316	3.126	3.002	2.975
Altri debiti esteri	1.865	1.191	1.008	812	58	-72
Rapporti B.I. – UIC	-27.952	-18.270	-29.595	-20.400	-41.354	-30.839
ALTRI DEBITI	7.306	5.754	2.848	886	884	202
TOTALE	1.193.810	1.216.344	1.247.616	1.248.538	1.276.556	1.291.081

* Comprende, oltre ai CCT offerti in asta, anche alcune emissioni effettuate per finalità particolari, diverse dal rimborso di crediti d'imposta.

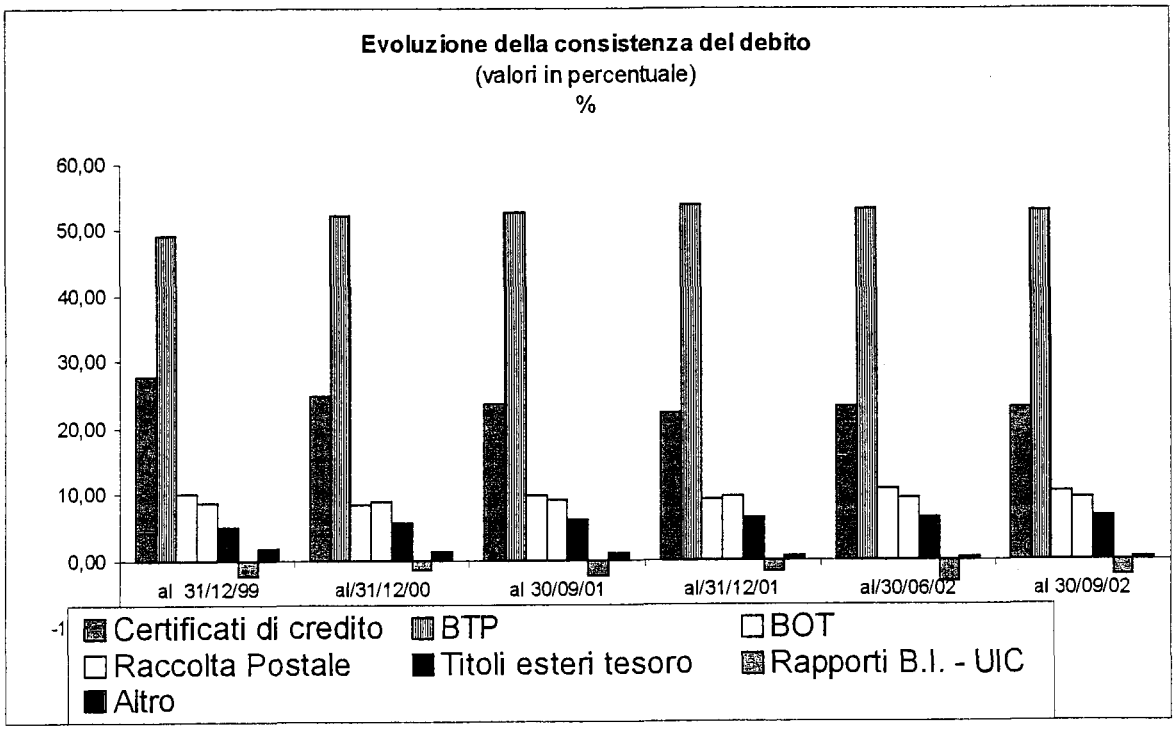
** Il valore dei prestiti emessi sul mercato estero viene calcolato considerando gli effetti delle operazioni di swap, in armonia con le regole adottate in sede UE.

Tabella 5 B – DEBITO: Differenze in valore assoluto della consistenza del debito del Settore Statale (in milioni di euro)

	30/9/01 – 30/9/02	31/12/01 – 30/9/02	30/6/02 – 30/9/02
CCT	-8.591	1.720	1.847
CTZ	8.150	16.907	-2.202
CTE	0	0	0
CCT crediti d'imposta	206	0	0
TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO	-235	18.628	-355
BTP	27.786	12.163	4.628
BOT	8.862	18.325	-3.515
OBBLIGAZIONI F.S. interno	-2.066	-1.033	0
OBBLIGAZIONI F.S. estero	-699	-738	12
TITOLI ESTERI TESORO	7.276	4.030	2.997
TOTALE TITOLI DI STATO	40.924	51.374	3.768
Raccolta Postale	8.651	3.327	1.081
Altri debiti F.S. interno	-801	0	0
Altri debiti F.S. estero	-341	-151	-27
Altri debiti esteri	-1.079	-884	-130
Rapporti B.I. – UIC	-1.243	-10.438	10.515
ALTRI DEBITI	-2.646	-685	-682
TOTALE	43.464	42.543	14.524

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

	Al 31/12/99	Al 31/12/00	Al 30/09/01	Al 31/12/01	Al 30/06/02	Al 30/09/02
CCT	20,02	18,78	18,33	17,49	17,09	17,05
CTZ	6,91	5,13	4,60	3,89	5,30	5,07
CTE	0,27	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00
CCT crediti d'imposta	0,60	0,80	0,77	0,79	0,77	0,76
TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO	*27,81*	*24,84*	*23,70*	*22,17*	*23,17*	*22,88*
BTP	49,11	52,21	52,57	53,78	53,19	52,95
BOT	10,02	8,39	9,88	9,12	10,63	10,23
OBBLIGAZIONI F.S. interno	0,37	0,29	0,21	0,12	0,04	0,04
OBBLIGAZIONI F.S. estero	0,16	0,14	0,14	0,14	0,08	0,08
TITOLI ESTERI TESORO	4,87	5,71	6,14	6,39	6,33	6,49
TOTALE TITOLI DI STATO	*92,34*	*91,58*	*92,62*	*91,72*	*93,43*	*92,68*
Raccolta Postale	8,65	8,87	9,07	9,49	9,46	9,43
Altri debiti F.S. interno	0,24	0,17	0,11	0,04	0,04	0,04
Altri debiti F.S. estero	0,35	0,31	0,27	0,25	0,24	0,23
Altri debiti esteri	0,16	0,10	0,08	0,07	0,00	-0,01
Rapporti B.I. – UIC	-2,34	-1,50	-2,37	-1,63	-3,24	-2,39
ALTRI DEBITI	0,61	0,47	0,23	0,07	0,07	0,02
TOTALE	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*



PAGINA BIANCA

ALLEGATI

PAGINA BIANCA

ALLEGATO A/1:
Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del Settore pubblico : risultati dei primi nove mesi del triennio 2000-2002

PAGINA BIANCA

Tabella 1 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – settembre 2000 (in milioni di euro)

	Settore Statale	*Enti di previd.*	*Regioni*	*Sanità*	*Comuni Province*	*Altri enti pu. cons*	*Enti pu. non con*	*Par Dupl Rettificat*	*Settore Pubblico*
INCASSI CORRENTI	**221.467**	**142.483**	**67.093**	**50.374**	**32.409**	**10.821**	**2.288**	**-149.933**	**377.002**
TRIBUTARIE	200.352	0	25.386	0	11.573	568	0	0	237.879
Imposte dirette	116.988	0	4.472	0	919	0	0	0	122.379
Imposte indirette	83.364	0	20.914	0	10.654	568	0	0	115.500
CEE RISORSE PROPRIE	4.560	0	0	0	0	0	0	0	4.560
CONTRIBUTI SOCIALI	438	104.212	0	0	0	47	0	0	104.697
VENDITA DI BENI E SERVIZI	1.873	20	0	3.672	4.018	1.628	0	0	11.211
REDDITI DA CAPITALE	7.845	1.441	289	31	1.700	89	0	-2.127	9.268
TRASFERIMENTI	5.729	36.282	41.147	45.439	13.604	7.500	2.288	-147.806	4.183
-da Settore statale	0	35.709	40.849	0	9.820	6.832	0	-93.210	0
-da Enti di previdenza	1.495	0	0	0	0	0	568	-2.063	0
-da Regioni	33	98	0	45.032	3.575	192	786	-49.716	0
-da Sanità	0	4	0	0	0	0	0	-4	0
-da Comuni e Province	29	0	103	141	0	123	480	-876	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	11	0	13	0	0	0	454	-478	0
-da Enti pubbl. non consolidati	241	468	45	266	182	257	0	-1.459	0
-da Famiglie	493	3	123	0	27	40	0	0	686
-da Imprese	1.966	0	14	0	0	56	0	0	2.036
-da Estero	1.461	0	0	0	0	0	0	0	1.461
ALTRI INCASSI CORRENTI	670	528	271	1.232	1.514	989	0	0	5.204
INCASSI DI CAPITALE	**107**	**47**	**3.315**	**1.388**	**7.397**	**2.346**	**3.302**	**-15.142**	**2.760**
TRASFERIMENTI	0	0	3.273	1.388	6.694	2.305	3.302	-15.142	1.820
-da Settore statale	0	0	3.045	0	2.758	1.851	2.252	-9.906	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	1.388	2.067	312	729	-4.496	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	25	0	0	47	136	-208	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	7	0	26	0	185	-218	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	18	0	254	42	0	-314	0
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	178	0	1.589	53	0	0	1.820
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	2	0	0	2
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	107	47	42	0	703	39	0	0	938
INCASSI P. FINANZIARIE	**4.581**	**662**	**1.099**	**0**	**5.539**	**402**	**331**	**-6.491**	**6.123**
RISCOSSIONE CREDITI	1.573	0	118	0	1.522	271	0	-1.558	1.926
-da Regioni	60	0	0	0	0	0	0	-60	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	1.064	0	0	0	0	0	0	-1.064	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	53	0	302	79	0	-434	0
-da Famiglie, imprese , estero	449	0	65	0	1.220	192	0	0	1.926
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	105	0	0	0	0	-75	30
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	3.008	662	876	0	4.017	131	331	-4.858	4.167
-da Settore statale	0	662	876	0	2.897	0	162	-4.597	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	92	169	-261	0
-da Famiglie, imprese , estero	3.008	0	0	0	1.120	39	0	0	4.167
TOTALE INCASSI	**226.155**	**143.192**	**71.507**	**51.762**	**45.345**	**13.569**	**5.921**	**-171.566**	**385.885**
FABBISOGNO COMPLESSIVO	**-27.635**	**0**	**-1.168**	**-515**	**-925**	**0**	**0**	**-293**	**-30.536**

Segue Tabella 1 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – settembre 2000 (in milioni di euro)

	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Par Dupl Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	**225.098**	**138.262**	**61.495**	**50.922**	**32.308**	**9.538**	**2.288**	**-149.933**	**369.978**
PERSONALE IN SERVIZIO	48.913	1.838	2.783	18.181	9.594	4.937	0	0	86.246
ACQUISTO BENI E SERV	9.414	797	1.719	30.986	15.224	2.158	0	0	60.298
TRASFERIMENTI	113.235	134.981	55.181	564	3.452	1.287	2.288	-147.806	163.182
-a Settore statale	0	1.495	33	0	29	11	241	-1.809	0
-a Enti di previdenza	35.709	0	98	4	0	0	468	-36.279	0
-a Regioni	40.849	0	0	0	103	13	45	-41.010	0
-a Sanità	0	0	45.032	0	141	0	266	-45.439	0
-a Comuni e Province	9.820	0	3.575	0	0	0	182	-13.577	0
-a altri Enti pubbl. consolidati i	6.832	0	192	0	123	0	257	-7.404	0
- a Enti pubbl. non consolidati	0	568	786	0	480	454	829	-2.288	829
-a Famiglie	4.683	132.895	1.801	560	1.834	578	0	0	142.351
-a Imprese	11.321	23	3.664	0	742	231	0	0	15.981
-a Estero	4.021	0	0	0	0	0	0	0	4.021
INTERESSI	47.366	155	814	108	2.268	117	0	-2.127	48.701
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	2	0	0	2
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	6.170	491	998	1.083	1.770	1.037	0	0	11.549
PAGAM. DI CAPITALI	**17.773**	**391**	**10.308**	**1.345**	**11.022**	**3.104**	**3.107**	**-15.142**	**31.908**
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	2.089	321	1.902	1.345	9.774	2.639	0	0	18.070
TRASFERIEMENTI	15.199	0	7.834	0	1.248	407	3.107	-15.142	12.653
-a Settore statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Regioni	3.045	0	0	0	25	7	18	-3.095	0
-a Sanità	0	0	1.388	0	0	0	0	-1.388	0
-a Comuni e Province	2.758	0	2.067	0	0	26	254	-5.105	0
-ad altri Enti pubblici consolidati	1.851	0	312	0	47	0	42	-2.252	0
-ad Enti pubblici non consolidati	2.252	0	729	0	136	185	2.793	-3.302	2.793
-a Famiglie	103	0	666	0	800	140	0	0	1.709
-a Imprese	5.041	0	2.672	0	240	49	0	0	8.002
-a Estero	149	0	0	0	0	0	0	0	149
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	485	70	572	0	0	58	0	0	1.185
PAGAM. P. FINANZIARIE	**10.919**	**4.539**	**872**	**10**	**2.940**	**927**	**526**	**-6.198**	**14.535**
PARTECIP. E CONFERIM.	3.176	0	109	0	330	57	0	0	3.672
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero	3.176	0	109	0	330	57	0	0	3.672
MUTUI E ANTICIPAZIONI	4.184	0	254	0	912	366	0	-4.083	1.633
-a Regioni	876	0	0	0	0	0	0	-876	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	2.897	0	0	0	0	0	0	-2.897	0
-a Enti pubblici non consolidati	162	0	0	0	96	52	0	-310	0
-a Ist. di Cred. Speciale	107	0	0	0	0	0	0	0	107
-a Famiglie, imprese, estero	142	0	254	0	816	314	0	0	1.526
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	17	0	0	14	44	0	-75	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	3.559	4.522	509	10	1.684	460	526	-2.040	9.230
-a Settore Statale	0	0	60	0	1.064	0	0	-1.124	0
-a altri Enti pubblici	369	5	0	0	0	16	526	-916	0
-a Famiglie, imprese , estero	3.190	4.517	449	10	620	444	0	0	9.230
TOTALE PAGAMENTI	**253.790**	**143.192**	**72.675**	**52.277**	**46.270**	**13.569**	**5.921**	**-171.273**	**416.421**

Tabella 2 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – settembre 2001 (in milioni di euro)

	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	PartDupl Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	**222.473**	**148.344**	**76.414**	**58.190**	**35.902**	**11.958**	**4.071**	**-166.250**	**391.102**
TRIBUTARIE	202.751	3	29.713	0	12.881	595	0	0	245.943
Imposte dirette	116.856	1	6.151	0	1.193	0	0	0	124.201
Imposte indirette	85.895	2	23.562	0	11.688	595	0	0	121.742
CEE RISORSE PROPRIE	4.658	0	0	0	0	0	0	0	4.658
CONTRIBUTI SOCIALI	268	109.905	0	0	0	48	0	0	110.221
VENDITA DI BENI E SERVIZI	2.661	55	0	3.914	4.108	2.452	0	0	13.190
REDDITI DA CAPITALE	5.406	1.337	329	44	1.961	129	0	-2.276	6.930
TRASFERIMENTI	5.063	36.698	46.093	52.907	15.236	7.820	4.071	-163.974	3.914
-da Settore statale	0	35.966	45.768	0	11.248	7.085	1.267	-101.334	0
-da Enti di previdenza	797	0	0	0	0	0	930	-1.727	0
-da Regioni	22	15	0	52.495	3.704	286	840	-57.362	0
-da Sanità	0	4	0	0	0	0	0	-4	0
-da Comuni e Province	24	0	117	144	0	49	568	-902	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	385	0	14	0	0	0	466	-865	0
-da Enti pubbl. non consolidati	212	710	53	268	249	288	0	-1.780	0
-da Famiglie	732	3	127	0	35	31	0	0	928
-da Imprese	1.857	0	14	0	0	60	0	0	1.931
-da Estero	1.034	0	0	0	0	21	0	0	1.055
ALTRI INCASSI CORRENTI	1.666	346	279	1.325	1.716	914	0	0	6.246
INCASSI DI CAPITALE	**228**	**674**	**3.406**	**1.397**	**7.946**	**2.313**	**3.214**	**-15.324**	**3.854**
TRASFERIMENTI	60	0	3.366	1.397	6.986	2.263	3.214	-15.324	1.962
-da Settore statale	0	0	3.117	0	2.828	1.795	2.045	-9.785	0
-da Enti di previdenza	50	0	0	0	0	0	0	-50	0
-da Regioni	0	0	0	1.397	2.112	339	760	-4.608	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	49	0	0	17	185	-251	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	12	0	28	0	224	-264	0
-da Enti pubbl. non consolidati	10	0	14	0	296	46	0	-366	0
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	174	0	1.722	66	0	0	1.962
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	168	674	40	0	960	50	0	0	1.892
INCASSI P. FINANZIARIE	**4.861**	**0**	**2.303**	**0**	**6.146**	**553**	**315**	**-7.758**	**6.420**
RISCOSSIONE CREDITI	2.236	0	122	0	1.538	280	0	-2.280	1.896
-da Regioni	161	0	0	0	0	0	0	-161	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	1.675	0	0	0	0	0	0	-1.675	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	56	0	322	66	0	-444	0
-da Famiglie, imprese , estero	400	0	66	0	1.216	214	0	0	1.896
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	408	0	0	0	0	-320	88
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	2.625	0	1.773	0	4.608	273	315	-5.158	4.436
-da Settore statale	0	0	1.773	0	2.979	0	157	-4.909	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	91	158	-249	0
-da Famiglie, imprese , estero	2.625	0	0	0	1.629	182	0	0	4.436
TOTALE INCASSI	**227.562**	**149.018**	**82.123**	**59.587**	**49.994**	**14.824**	**7.600**	**-189.332**	**401.376**
FABBISOGNO COMPLESSIVO	**-36.534**	**0**	**-287**	**-751**	**-408**	**41**	**0**	**59**	**-37.880**

Segue Tabella 2 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – settembre 2001 (in milioni di euro)

	Settore Statale	*Enti di Previd.*	*Regioni*	*Sanità*	*Comuni Province*	*Altri enti pu. cons*	*Enti pu. non con*	*Par.Dupl Rettificat*	*Settore Pubblico*
PAGAMENTI CORRENTI	**234.106**	**144.140**	**70.330**	**58.703**	**34.857**	**10.526**	**4.071**	**-166.250**	**390.483**
PERSONALE IN SERVIZIO	51.957	1.931	2.963	20.445	10.136	5.078	0	0	92.510
ACQUISTO BENI E SERV	7.950	1.132	2.046	36.393	16.432	2.382	0	0	66.335
TRASFERIMENTI	115.765	140.417	63.309	628	3.767	1.840	4.071	-163.974	165.823
-a Settore statale	0	797	22	0	24	385	212	-1.440	0
-a Enti di previdenza	35.966	0	15	4	0	0	710	-36.695	0
-a Regioni	45.768	0	0	0	117	14	53	-45.952	0
-a Sanità	0	0	52.495	0	144	0	268	-52.907	0
-a Comuni e Province	11.248	0	3.704	0	0	0	249	-15.201	0
-a altri Enti pubbl. consolidati	7.085	0	286	0	49	0	288	-7.708	0
- a Enti pubbl. non consolidati	1.267	930	840	0	568	466	2.291	-4.071	2.291
-a Famiglie	3.710	138.645	1.881	624	2.024	670	0	0	147.554
-a Imprese	7.963	45	4.066	0	841	305	0	0	13.220
-a Estero	2.758	0	0	0	0	0	0	0	2.758
INTERESSI	52.346	210	998	130	2.602	94	0	-2.276	54.104
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	6.088	450	1.014	1.107	1.920	1.132	0	0	11.711
PAGAM. DI CAPITALI	**18.613**	**418**	**10.792**	**1.440**	**12.166**	**3.319**	**2.994**	**-15.324**	**34.418**
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	3.097	287	2.103	1.440	10.738	2.790	0	0	20.455
TRASFERIEMENTI	15.090	50	8.091	0	1.428	477	2.994	-15.324	12.806
-a Settore statale	0	50	0	0	0	0	10	-60	0
-a Regioni	3.117	0	0	0	49	12	14	-3.192	0
-a Sanità	0	0	1.397	0	0	0	0	-1.397	0
-a Comuni e Province	2.828	0	2.112	0	0	28	296	-5.264	0
-ad altri Enti pubblici consolidati	1.795	0	339	0	17	0	46	-2.197	0
-ad Enti pubblici non consolidati	2.045	0	760	0	185	224	2.628	-3.214	2.628
-a Famiglie	117	0	677	0	828	130	0	0	1.752
-a Imprese	5.027	0	2.806	0	349	83	0	0	8.265
-a Estero	161	0	0	0	0	0	0	0	161
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	426	81	598	0	0	52	0	0	1.157
PAGAM. P. FINANZIARIE	**11.377**	**4.460**	**1.288**	**195**	**3.379**	**938**	**535**	**-7.817**	**14.355**
PARTECIP. E CONFERIM.	4.002	0	495	0	289	61	0	0	4.847
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero	4.002	0	495	0	289	61	0	0	4.847
MUTUI E ANTICIPAZIONI	5.226	0	288	0	956	350	0	-5.046	1.774
-a Regioni	1.773	0	0	0	0	0	0	-1.773	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	2.979	0	0	0	0	0	0	-2.979	0
-a Enti pubblici non consolidati	157	0	1	0	71	65	0	-294	0
-a Ist. di Cred. Speciale	316	0	0	0	0	0	0	0	316
-a Famiglie, imprese, estero	1	0	287	0	885	285	0	0	1.458
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	1	0	0	300	19	0	-320	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	2.149	4.459	505	195	1.834	508	535	-2.451	7.734
-a Settore Statale	0	59	161	0	1.675	0	0	-1.895	0
-a altri Enti pubblici	0	5	0	0	0	16	535	-556	0
-a Famiglie, imprese , estero	2.149	4.395	344	195	159	492	0	0	7.734
TOTALE PAGAMENTI	**264.096**	**149.018**	**82.410**	**60.338**	**50.402**	**14.783**	**7.600**	**-189.391**	**439.256**

Tabella 3 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - settembre 2002 (in milioni di euro)

	Settore Statale	*Enti di Previd.*	*Regioni*	*Sanità*	*Comuni Province*	*Altri enti pu. cons*	*Enti pu. non con*	*Par.Dupl Rettificat*	*Settore Pubblico*
INCASSI CORRENTI	**211.158**	**155.943**	**74.465**	**58.894**	**37.000**	**12.736**	**3.579**	**-168.107**	**385.668**
TRIBUTARIE	192.279	0	30.408	0	13.023	622	0	0	236.332
Imposte dirette	109.262	0	6.449	0	1.230	0	0	0	116.941
Imposte indirette	83.017	0	23.959	0	11.793	622	0	0	119.391
CEE RISORSE PROPRIE	4.466	0	0	0	0	0	0	0	4.466
CONTRIBUTI SOCIALI	47	114.841	0	0	0	56	0	0	114.944
VENDITA DI BENI E SERVIZI	2.163	44	0	4.042	4.118	2.178	0	0	12.545
REDDITI DA CAPITALE	5.424	943	310	59	1.995	97	0	-2.082	6.746
TRASFERIMENTI	5.642	39.743	43.424	53.349	16.039	8.431	3.579	-166.025	4.182
-da Settore statale	0	39.042	43.065	0	11.778	7.665	556	-102.106	0
-da Enti di previdenza	1.254	0	0	0	0	0	902	-2.156	0
-da Regioni	29	10	0	52.916	3.969	275	983	-58.182	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	12	0	125	150	0	63	626	-976	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	319	0	16	0	0	0	512	-847	0
-da Enti pubbl. non consolidati	230	626	48	283	252	319	0	-1.758	0
-da Famiglie	334	65	155	0	40	39	0	0	633
-da Imprese	2.010	0	15	0	0	70	0	0	2.095
-da Estero	1.454	0	0	0	0	0	0	0	1.454
ALTRI INCASSI CORRENTI	1.137	372	323	1.444	1.825	1.352	0	0	6.453
INCASSI DI CAPITALE	**3.966**	**514**	**3.889**	**1.450**	**8.543**	**2.405**	**3.145**	**-16.372**	**7.540**
TRASFERIMENTI	0	0	3.848	1.450	7.574	2.362	3.145	-16.372	2.007
-da Settore statale	0	0	3.581	0	3.255	1.898	2.070	-10.804	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	1.450	2.213	347	656	-4.666	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	56	0	0	23	195	-274	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	9	0	32	0	224	-265	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	23	0	295	45	0	-363	0
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	179	0	1.779	49	0	0	2.007
AMMORTAMENTI	611	0	0	0	0	0	0	0	611
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	3.355	514	41	0	969	43	0	0	4.922
INCASSI P. FINANZIARIE	**8.172**	**589**	**3.526**	**0**	**5.245**	**621**	**687**	**-10.018**	**8.822**
RISCOSSIONE CREDITI	2.115	0	161	0	1.513	284	0	-2.117	1.956
-da Regioni	177	0	0	0	0	0	0	-177	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	1.515	0	0	0	0	0	0	-1.515	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	88	0	271	66	0	-425	0
-da Famiglie, imprese , estero	423	0	73	0	1.242	218	0	0	1.956
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	160	250	0	0	15	0	-250	175
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	6.057	429	3.115	0	3.732	322	687	-7.651	6.691
-da Settore statale	0	429	3.115	0	3.107	0	377	-7.028	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	313	310	-623	0
-da Famiglie, imprese , estero	6.057	0	0	0	625	9	0	0	6.691
TOTALE INCASSI	**223.296**	**157.046**	**81.880**	**60.344**	**50.788**	**15.762**	**7.411**	**-194.497**	**402.030**
FABBISOGNO COMPLESSIVO	**-44.191**	**0**	**-711**	**-977**	**-834**	**91**	**0**	**-121**	**-46.743**

Segue Tabella 3 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – settembre 2002 (in milioni di euro)

	Settore Statale	*Enti di Previd.*	*Regioni*	*Sanità*	*Comuni Province*	*Altri enti pu. cons*	*Enti pu. non con*	*Par.Dupl Rettificat*	*Settore Pubblico*
PAGAMENTI CORRENTI	**230.641**	**152.690**	**70.827**	**59.810**	**35.360**	**11.049**	**3.579**	**-168.107**	**395.849**
PERSONALE IN SERVIZIO	51.223	2.104	3.061	20.959	10.627	5.360	0	0	93.334
ACQUISTO BENI E SERV	8.365	1.277	2.206	36.969	17.039	2.403	0	0	68.259
TRASFERIMENTI	118.040	148.630	63.825	652	3.909	1.835	3.579	-166.025	174.445
-a Settore statale	0	1.254	29	0	12	319	230	-1.844	0
-a Enti di previdenza	39.042	0	10	0	0	0	626	-39.678	0
-a Regioni	43.065	0	0	0	125	16	48	-43.254	0
-a Sanità	0	0	52.916	0	150	0	283	-53.349	0
-a Comuni e Province	11.778	0	3.969	0	0	0	252	-15.999	0
-a altri Enti pubbl. consolidati	7.665	0	275	0	63	0	319	-8.322	0
- a Enti pubbl. non consolidati	556	902	983	0	626	512	1.821	-3.579	1.821
-a Famiglie	3.854	146.424	1.969	652	2.098	575	0	0	155.572
-a Imprese	6.989	50	3.674	0	835	413	0	0	11.961
-a Estero	5.091	0	0	0	0	0	0	0	5.091
INTERESSI	45.670	153	808	91	1.750	85	0	-2.082	46.475
AMMORTAMENTI	611	0	0	0	0	1	0	0	612
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	6.732	526	927	1.139	2.035	1.365	0	0	12.724
PAGAM. DI CAPITALI	**24.499**	**457**	**10.981**	**1.428**	**12.617**	**3.565**	**3.094**	**-16.372**	**40.269**
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	3.467	304	2.149	1.428	11.185	3.001	0	0	21.534
TRASFERIEMENTI	17.922	0	8.279	0	1.432	515	3.094	-16.372	14.870
-a Settore statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Regioni	3.581	0	0	0	56	9	23	-3.669	0
-a Sanità	0	0	1.450	0	0	0	0	-1.450	0
-a Comuni e Province	3.255	0	2.213	0	0	32	295	-5.795	0
-ad altri Enti pubblici consolidati	1.898	0	347	0	23	0	45	-2.313	0
-ad Enti pubblici non consolidati	2.070	0	656	0	195	224	2.731	-3.145	2.731
-a Famiglie	65	0	700	0	831	146	0	0	1.742
-a Imprese	6.914	0	2.913	0	327	104	0	0	10.258
-a Estero	139	0	0	0	0	0	0	0	139
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	3.110	153	553	0	0	49	0	0	3.865
PAGAM. P. FINANZIARIE	**12.347**	**3.899**	**783**	**83**	**3.645**	**1.057**	**738**	**-9.897**	**12.655**
PARTECIP. E CONFERIM.	3.500	0	120	0	302	49	0	0	3.971
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero	3.500	0	120	0	302	49	0	0	3.971
MUTUI E ANTICIPAZIONI	6.829	0	193	0	983	527	0	-6.778	1.754
-a Regioni	3.115	0	0	0	0	0	0	-3.115	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	3.107	0	0	0	0	0	0	-3.107	0
-a Enti pubblici non consolidati	377	0	0	0	80	99	0	-556	0
-a Ist. di Cred. Speciale	215	0	0	0	0	0	0	0	215
-a Famiglie, imprese, estero	15	0	193	0	903	428	0	0	1.539
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	0	0	0	250	0	0	-250	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	2.018	3.899	470	83	2.110	481	738	-2.869	6.930
-a Settore Statale	0	0	177	0	1.515	0	0	-1.692	0
-a altri Enti pubblici	308	107	0	0	0	24	738	-1.177	0
-a Famiglie, imprese , estero	1.710	3.792	293	83	595	457	0	0	6.930
TOTALE PAGAMENTI	**267.487**	**157.046**	**82.591**	**61.321**	**51.622**	**15.671**	**7.411**	**-194.376**	**448.773**

ALLEGATO A/2:
Analisi economica dei pagamenti del bilancio statale effettuati nei primi nove mesi del triennio 2000-2002
(valori in milioni di euro)

PAGINA BIANCA

CAT. I - Redditi da lavoro dipendente			
	Gennaio-Settembre		
	2000	2001	2002
Economia e Finanze	11.559	8.660	8.464
Presidenza Consiglio dei Ministri	49	54	71
TAR	0	60	63
Corte dei Conti	88	59	127
Agenzie fiscali	0	1.226	1.368
Contribuzione aggiuntiva	(7.193)	(5.500)	(5.578)
Giustizia	2.362	2.524	2.743
Esteri	436	483	494
Istruzione, Università e Ricerca S.	22.147	24.200	23.483
Interno	3.959	4.001	4.435
Infrastrutture	359	425	353
Poste e Comunicazioni	42	42	47
Difesa	6.360	7.271	7.782
Politiche Agricole	208	225	263
Attività Produttive	45	46	51
Lavoro	279	234	179
Sanità	59	54	55
Beni Culturali	522	482	452
Ambiente	13	14	24
TOTALE	48.487	50.060	50.454

CAT. II - Consumi intermedi			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Economia e Finanze	1.680	1.587	1.620
Presidenza Consiglio dei Ministri	45	170	85
TAR	0	8	11
Corte dei Conti	19	10	21
Agenzie fiscali	0	308	698
Giustizia	560	689	709
Esteri	177	147	145
Istruzione, Università e Ricerca S.	675	490	472
Interno	1.140	1.224	775
Infrastrutture	103	104	172
Poste e Comunicazioni	15	17	16
Difesa	3.819	3.178	2.830
Politiche Agricole	21	38	22
Attività Produttive	13	24	19
Lavoro	43	43	56
Sanità	51	58	104
Beni Culturali	118	110	89
Ambiente	46	95	68
TOTALE	8.525	8.300	7.912

CAT. III – IRAP			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Economia e Finanze	293	133	134
Presidenza Consiglio dei Ministri	2	4	5
TAR	0	5	3
Corte dei Conti	0	4	5
Agenzie fiscali	0	85	83
Giustizia	209	164	157
Esteri	10	7	1
Istruzione, Università e Ricerca S.	1.424	1.876	1.466
Interno	278	227	297
Infrastrutture	21	28	26
Poste e Comunicazioni	2	3	2
Difesa	470	421	453
Politiche Agricole	9	9	17
Attività Produttive	2	2	2
Lavoro	11	20	12
Sanità	3	3	3
Beni Culturali	30	37	27
Ambiente	1	1	1
TOTALE	2.765	3.029	2.694

CAT. IV - Trasferimenti correnti			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Amministrazioni centrali	2.013	3.177	2.874
Amministrazioni locali	24.281	48.647	32.342
- regioni	*15.068*	*34.387*	*14.771*
- comuni	*4.037*	*8.741*	*11.917*
- altri	*5.176*	*5.519*	*5.654*
Enti previdenziali e assistenza sociale	46.810	47.355	53.498
Famiglie e ISP	5.299	2.511	2.485
Imprese	4.407	3.367	3.269
Estero	946	860	1.101
TOTALE	83.756	105.917	95.569

Trasferimenti Correnti ad amministrazioni centrali			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Organi costituzionali	1.114	1.231	1.276
TAR e Consiglio di Stato	0	0	0
Presidenza del consiglio dei Ministri	15	55	266
Corte dei Conti	0	0	11
ANPA	0	13	8
AGEA	232	114	254
Agenzie fiscali	0	824	0
Autorithy	65	82	107
Enti di ricerca	290	486	564
Istituto Commercio Estero	121	133	142
CONI	65	101	78
Croce Rossa Italiana	16	36	35
ENIT	19	17	25
ENAS	0	0	0
Altri enti centrali	76	85	108
TOTALE	2.013	3.177	2.874

Trasferimenti Correnti ad Amministrazioni locali			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
REGIONI:	15.068	34.387	14.771
di cui:			
Fondo Sanitario Nazionale	3.807	6.114	931
Fondo ordinario regioni a statuto speciale	0	0	0
Fondo comp. Inter. Regioni a statuto ordinario	654	0	0
Regolazioni contabili con le Regioni Sicilia e Sardegna	1.088	14	0
Devoluzione quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale	6.852	6.837	7.558
Aziende Pubbliche di Trasporto	488	488	101
Somma da erogare alle Regioni per ammortamento mutui per maggiore spesa sanitaria anno 1990	345	670	423
Fondo perequativo alle Regioni a statuto ordinario	0	0	0
Fondo obiettori coscienza	94	112	0
Fondo Prestiti d'onore	12	103	126
Edilizia residenziale	266	0	1.466
Diritto all'infanzia	0	117	111
Federalismo Amministrativo	400	984	1.070
Fondo per il sostegno alle locazioni	79	79	208
Regioni: Aree Depresse	207	207	0
Federalismo fiscale	0	17.410	882
Fondo perequativo nazionale	0	0	662
Sostegno istruzione	0	0	89
COMUNI E PROVINCE	4.037	8.741	11.917
COMPART. IRPEF	0	0	4.252
Fondo consolidato per il finaziamento dei bilanci degli enti locali	661	1.591	1.673
Fondo ordinario per la Finanza locale	2.747	5.979	4.582
Fondi perequativi per la Finanza locale	337	783	792
Uffici giudiziari	189	13	0
Reddito minimo d'inserimento	66	130	277
UNIVERSITA'	4.699	4.979	5.259
ENTI LOCALI ALTRO:	477	540	395
Enti produttori di servizi sanitari	112	217	156
Enti produttori di servizi economici	0	13	10
EE.LL. produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	310	279	205
Ente Parco	55	31	24
TOTALE	24.281	48.647	32.342

Trasferimenti a Enti di Previdenza e di Assistenza sociale			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
I.N.P.S.:	45.129	44.831	52.413
Contributo INPS spettante ex dip. Enti portuali di Genova e Trieste	0	0	0
Assegni nuclei familiari L. 31/3/98 n.109	132	0	4
Rimborsi INPS contributi servizi pubblici trasporto			
Anticipazione sul fabb. gestioni previdenziali	0	0	771
Somma da corrispondere all'INPS per assicurazione contro tubercolosi	473	495	261
Oneri derivanti L. 292/93	103	103	103
Rimborso all'INPS concesso ai datori di lavoro del settore agricolo L.64/86	31	31	31
Contributi a particolari categorie di lavoratori	4.247	4.333	4.336
Contratti apprendistato	0	284	284
Quote mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato	18.465	18.455	22.440
Invalidi civili	8.470	8.573	9.399
Oneri per pensioni ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni	5.227	5.227	5.227
Oneri relativi a trattamenti di famiglia	1.710	1.710	1.549
Oneri per il mantenimento del salario	847	746	863
Oneri per prestazioni sociali a totale carico dello Stato	2.936	3.012	2.770
Oneri derivanti da pensionamenti anticipati	923	1.144	1.047
Sgravi contributivi a particolari settori produttivi	483	107	1.862
Sgravi contributivi concessi a seguito di calamità	52	52	52
Sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno	668	62	412
Concorso dello Stato per copertura oneri derivanti benefici attività usuranti	0	0	0
Contributi alle gestioni previdenziali per prestazioni agli	60	65	65
Ex combattenti	0	337	234
FF.SS. Fondo pensioni	258	0	531
ALTRI INPS	43	93	172
INPDAP:	1.034	1.957	689
- di cui apporto Stato	(258)	(1.113)	(0)
INAIL e altri enti previdenziali:	647	567	396
- di cui ENPALS	(141)	(144)	(96)
- di cui are depresse	0	0	0
- Fondo pensioni Ferrovie	(0)	(0)	(0)
- IPOST	(369)	(398)	(70)
TOTALE	46.810	47.355	53.498

Trasferimenti Correnti a Famiglie ed ISP			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Personale navigante: assistenza sanitaria	25	21	20
Finanziamento partiti politici	86	85	32
Somma destinata a soggetti danneggiati da	64	75	60
Pensioni di guerra	812	905	793
Finanziamento istituti patronato ed ass.za sociale	195	14	187
Assegnazione Conferenza Episcopale Italiana	643	655	851
Università non statali	71	80	82
Scuole elementari e medie	73	104	107
Altre confessioni religiose	26	14	13
Assistenza profughi	46	43	45
Fondo per interventi a favore di minori coinvolti in attività criminose	0	0	0
Fondo prev. Personale Finanze	0	59	21
Invalidi civili	2.951	198	0
Presidenza	35	15	2
Contributi a enti culturali	15	27	23
Rimborso spese sanitarie italiani all'estero	43	11	48
Assegni vitalizi a favore di perseguitati politici e razziali	18	28	43
Altri trasferimenti a famiglie	196	177	158
TOTALE	5.299	2.511	2.485

Trasferimenti Correnti a Imprese			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Fondo settore marittimo	92	0	0
Contributi in conto interessi	447	355	342
Rate ammortamento mutui organi portuali	52	14	4
Fondo usura e antiracket	34	29	5
Quota fondo unico per lo spettacolo	51	74	79
Servizi ferroviari in concessione	123	170	85
Contributi alle imprese per l'editoria	70	109	95
CREDIOP E IMI	42	0	0
CONSOB	14	15	15
Garanzie di cambio	175	308	162
Sostegno per l'occupazione	52	0	0
Altre imprese	82	63	123
TRASFERIMENTI A SOCIETA' DI SERVIZI PUBBLICI	3.173	2.230	2.359
RAI	0	29	12
TELECOM	12	18	6
Ferrovie dello Stato	2.472	1217	1.490
Poste	104	281	498
ANAV	17	0	0
Poste: agevolazione editoria	0	129	129
Gestione servizi navigazione lacuale	24	23	23
Finmare	108	117	108
Aziende di trasporto in gestione diretta e in regime di concessione di competenza statale	436	416	93
TOTALE	4.407	3.367	3.269

Trasferimenti Correnti all'Estero

	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Finanziamenti a titolo gratuito per aiuti ai Paesi in via di	85	70	84
Accordi con i paesi ACP	202	106	169
Contributi ad organismi internazionali	251	248	239
Contributi a Malta	14	0	0
Accordi internazionali Difesa	50	102	61
Contributi volontari ad organizzazioni internazionali	210	202	412
Altri trasferimenti correnti all'estero	134	132	136
TOTALE	946	860	1.101

Risorse proprie CEE

	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Risorse proprie tradizionali	1.343	1.245	1.142
Finanziamento a titolo di risorsa complementare basata sul PIL	4.619	4.657	5.971
Risorse IVA	3.803	4.116	3.595
TOTALE	9.765	10.018	10.708

Interessi passivi e redditi da capitale

	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Cassa DD.PP.	5.352	7.288	7.909
CREDIOP e BEI	181	167	95
FF.SS.	434	479	209
Aree depresse	337	345	292
Interessi di mora	389	486	232
Altri mutui	843	643	519
Titoli debito pubblico	42.612	47.590	46.239
TOTALE	50.148	56.998	55.495

Poste Correttive e Compensative delle Entrate			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Restituzioni e rimborsi di imposte dirette	1.410	11	1
Restituzione e rimborsi di imposte indirette	136	28	31
Vincite al lotto	2.724	2.577	1.589
Canoni RAI-TV	801	800	850
Versamento a fondo riscossioni	16.680	22.356	20.737
Altri	80	67	118
TOTALE	21.831	25.839	23.326

Ammortamenti			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Ammortamento beni immobili	0	0	611
Ammortamento beni mobili			
TOTALE	0	0	611

Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Edilizia di servizio	24	0	209
Ristrutturazione uffici	130	22	0
Sistemi informativi	177	269	239
Ammodernamento potenziamento Difesa	417	1.243	1.679
Aree Depresse	316	398	261
Altri investimenti fissi	995	1.322	1.058
TOTALE	2.059	3.254	3.446

Trasferimenti in Conto Capitale

	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Contributi agli investimenti a:			
Amministrazioni pubbliche:	10.818	15.886	14.500
- centrali	6.200	9.429	8.122
- locali	4.050	6.250	6.378
- Enti previdenziali e assistenza sociale	568	207	0
Imprese	3.274	2.530	2.989
Famiglie e ISP	103	123	65
Estero	163	161	139
Altri trasferimenti in c/capitale	563	1.217	3.776
TOTALE	14.921	19.917	21.469

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche centrali

	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
ANPA	15	26	30
ISFOL	11	13	13
Cassa DD.PP.	52	212	318
Fondo Innovazione Tecnologica:	270	1.330	239
di cui: Aree Depresse	(114)	(602)	(231)
Fondo rotazione politiche comunitarie:	2.066	3.358	2.839
di cui: Aree Depresse	(542)	(362)	(258)
ENAC			
Enti di ricerca maggiori 22.1.3	1.215	1.409	1.417
Enti di ricerca minori 22.1.3	28	56	24
ENAS:	1.914	1.933	2.340
Aree Depresse	146	212	233
Fondo rotazione formazione professionale	368	336	365
Agenzie fiscali	0	294	281
Agea BSE	0	155	0
Altri investimenti ad amm.ni pubbliche centrali	115	95	23
TOTALE	6.200	9.429	8.122

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche locali			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Regioni	1.759	3.110	3.311
di cui:			
Fondo occupazione (quota)	40	3	0
Fondo piani regionali di sviluppo	33	0	0
Edilizia sanitaria	0	134	211
Fondo Sanitario Nazionale (Infrastrutture)	1.29	7	0
Piano disinquinamento ambientale e rischio idrogeologico	267	146	447
Fondo offerta turistica	0	0	72
Regioni a statuto ordinario e speciale : Aree depresse	498	949	383
Tutela ambiente ed emergenza territorio	92	0	0
Federalismo amministrativo	0	925	865
Riqualificazione struttura sanitaria	102	85	42
Interventi nel settore agricolo e della forestazione	53	82	1
Fondo mobilità ciclistica	0	0	16
Opere idrauliche e sistemazione suolo	153	0	0
Acquisto sostituzioni autobus pubblico	0	0	193
Province e comuni	1.876	2.730	2.843
di cui:			
Cooperative Napoli e Campania	119	98	98
Trasporto rapido di massa	37	56	65
Finanziamento enti locali	976	2.005	1.726
Roma Capitale	42	31	42
Giubileo 2000 e percorsi giubilari	461	111	28
Aree Depresse	24	47	124
Federalismo amministrativo			
Università:	284	246	136
Altri enti locali:	132	164	88
Enti produttori di servizi economici	119	153	82
Enti produttività servizi ricreativi e culturali	13	11	6
TOTALE	4.051	6.250	6.378

Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza e assistenza			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Fondo occupazione quota	568	207	0
Sgravi in quota capitaria INPS	0	0	0
TOTALE	568	207	0

Contributi agli investimenti ad imprese			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Interventi aree depresse	620	185	46
IRI - ENI - EFIM: Rimborso rate di ammortamento:	152	150	66
- mutui obbligazionari mercato interno	(0)	(0)	(0)
- mutui BEI	(152)	(150)	(66)
Artigiancassa	132	84	100
Industria navalmeccanica ed armatoriale	511	547	278
Settore agricolo	80	79	134
Pesca marittima e credito peschereccio	11	9	10
Finanziamento attività cinematografica	78	97	44
Riconversione ristrutturazione industria bellica	11	0	3
Credito navale	0	0	47
Fondo occupazione quota	103	48	63
Mutui settore trasporti	76	65	64
Mutui GEPI	153	153	153
Sistemi ferroviari passanti	1	13	11
Interventi per la tutela ambientale	3	0	0
Agevolazioni alle imprese industriali	467	278	318
Imprenditorialità giovanile	2	85	465
Emittenti televisive	0	0	2
Contributi alle aziende di trasporto	18	23	34
Fondo agevolazioni ricerca IMI	266	230	248
Salvaguardia Venezia	46	54	80
Editoria	0	5	74
Terziarizzazione scolastica	0	116	251
Altri contributi ad imprese	130	106	59
Società di servizi pubblici	414	203	439
Ferrovie in regime di concessione	223	186	139
Ferrovie dello Stato	119	1	3
Ferrovie dello Stato: Aree Depresse	67	0	0
Poste	0	1	241
FINMARE e servizi navigazione lacuale	0	0	2
ANAV	5	15	54
TOTALE	3.274	2.530	2.989

Contributi agli investimenti ad estero			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
Partecipazione italiana Conferenza Europea Biologia Molecolare	5	8	8
Collaborazione con Paesi Centro-Orientali L.212/92	7	3	0
EUMETSAT	33	15	3
CERN-AIEA	77	83	88
Accordi Internazionali	20	13	10
Finanziamento al Centro di Fisica Teorica di Trieste	13	19	19
Accordi di Bruxelles	4	3	7
Sostegno a piccole e medie imprese nei Paesi in via di svilluppo	0	0	0
Altri investimenti all'estero	4	17	4
TOTALE	163	161	139

Altri trasferimenti in conto capitale			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
A Imprese	183	289	403
SIMEST	116	244	252
Monopoli	13	13	13
Mediocredito	40	1	39
Altre imprese	14	31	99
di cui: Presidenza	0	0	83
Ad Amministrazioni pubbliche	380	927	3.366
Cassa Depositi e Prestiti	0	13	89
Regioni	139	665	282
Regioni: Aree Depresse	39	0	0
Protezione civile P.C.M.	0	0	348
Enti Previdenziali: cartolarizzazioni	0	0	1.994
Comuni	17	59	71
Altre Amministrazioni Pubbliche	185	190	582
di cui: Presidenza	0	0	60
A Famiglie e ISP	0	0	0
Fondi	0	1	7
TOTALE	563	1.217	3.776

Acquisizione di attività finanziarie			
	Gennaio – Settembre		
	2000	2001	2002
IMI: Ricerca applicata	0	0	0
Apporto dello Stato al Capitale Sociale Poste SPA	516	387	0
Apporto al capitale sociale delle FF.SS.	2.660	3.615	3.500
Ricapitalizzazione della società FINCANTIERI e FINMARE	0	9	14
Conferimenti a Banche ed Organismi Internazionali	311	233	277
Poligrafico e Zecca dello Stato	0	41	41
SIMEST Fondo Estero	77	77	77
Oneri derivanti da garanzie di cambio	37	1	10
Mediocredito: credito ai paesi in via di sviluppo	0	26	21
Ricapitalizzazione società trasporto aereo	0	0	1.006
BNL: Credito cooperativo	0	0	0
SACE	52	155	93
Altre partite finanziarie	1	12	3
TOTALE	3.654	4.556	5.042