CAPITOLO II
I CONTI DEL SETTORE PUBBLICO

2.1 IL SETTORE STATALE

Saldi

A. - In termini di settore statale il primo semestre del 2003 ha registrato un fabbisogno di milioni 25.616 e un avanzo primario di milioni 5.031 (rispettivamente, milioni 28.408 e milioni 1.923 nel 2002).

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. 2, 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 910 nel primo semestre 2002 a fronte di milioni 3.194 nel corrente anno) e rileva prevalentemente per saldo i rapporti con la Tesoreria dei principali comparti a finanza derivata.

Debiti pregressi

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

- milioni 155 nel 2002 e 2.724 nel 2003 per disavanzi per la sanità;
- milioni 383 nel 2002 e milioni 48 nel 2003 per liquidazione degli oneri derivanti dalle sentenze della Corte Costituzionale in materia pensionistica;
- milioni 259 nel 2002 e milioni 422 nel 2003 per rimborso di crediti di imposta.

Entrate tributarie

Tra le entrate correnti si segnala l'aumento del gettito tributario per milioni 7.385 (+ 5,5%) conseguente a incrementi di milioni 3.062 (+ 4,1%) delle imposte dirette e di milioni 4.323 (+ 7,4%) di quelle indirette: tali valori scontano rimborsi di imposte pari, nel complesso a milioni 9.576 nel 2002 contro milioni 10.825 nel 2003; 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 maggiori introiti per vendita di beni e servizi (+ milioni 794) legati, soprattutto, ad acquisizione all'erario di risorse per attività svolte da varie Amministrazioni e minori introiti per trasferimenti dalle imprese (- milioni 593).

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

	Gennaio – Giugno			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02
INCASSI CORRENTI	147.753	145.441	153.356	-1,56	5,44
Tributari	133.943	133.724	141.109	-0,16	5,52
- Imposte dirette	74.706	74.923	77.985	0,29	4,09
- Imposte indirette	59.237	58.801	63.124	-0,74	7,35
Risorse proprie CEE	3.116	2.971	2.764	-4,65	-6,97
Contributi sociali	231	32	12	-86,15	-62,50
Vendita beni e servizi	2.092	1.441	2.235	-31,12	55,10
Redditi da capitale	4.126	4.120	3.863	-0,15	-6,24
Trasferimenti	3.373	2.868	1.954	-14,97	-31,87
-da Enti di previdenza	422	611	486	44,79	-20,46
-da Regioni	21	23	21	9,52	-8,70
-da Comuni e Province	20	8	13	-60,00	62,50
-da altri Enti pubb. consolidati	14	42	20	-	-52,38
-da Enti pubb. non consolidati	132	174	136	31,82	-21,84
-da Famiglie	602	207	141	-65,61	-31,88
-da Imprese	1.149	1.262	639	9,83	-49,37
-da Estero	1.013	541	498	-46,59	-7,95
Altri incassi correnti	872	285	1.419	-67,32	-
Dettaglio trasferimenti correnti in uscita					
(*) di cui Anas	227	245	0	7,93	-
Università	3.462	3.455	3.658	-0,20	5,88
(**) F.S.	66	1.391	952	-	-
Poste	804	271	-226	-66,29	-183,39
Aziende trasporto	251	219	433	-12,75	97,72
Anas	0	0	210		

	Gennaio – Giugno			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02
PAGAMENTI CORRENTI	159.729	158.572	163.629	-0,72	3,19
Redditi di lavoro dipendente	33.337	34.135	38.257	2,39	12,08
Consumi intermedi	5.579	5.874	6.865	5,29	16,87
Trasferimenti	79.785	82.836	82.861	3,82	0,03
-a Enti di previdenza	23.889	27.331	26.657	14,41	-2,47
(di cui INPS netto fisc.)	*25.043*	*28.005*	*29.098*	*11,83*	*3,90*
-a Regioni	34.157	31.410	33.185	-8,04	5,65
(di cui spesa sanitaria)	*32.279*	*28.889*	*29.585*	*-10,50*	*2,41*
-a Comuni e Province	6.901	6.808	5.996	-1,35	-11,93
-ad altri Enti pubbl. consolidati (*)	4.596	4.847	4.946	5,46	2,04
- ad Enti pubbl. non consolidati	1.009	666	120	-33,99	-81,98
-a Famiglie	2.125	2.220	3.111	4,47	40,14
-a Imprese (**)	5.255	6.397	5.334	21,73	-16,62
-a Estero	1.853	3.157	3.512	70,37	11,24
Interessi	36.372	30.331	30.647	-16,61	1,04
Ammortamenti	0	611	0	-	-
Altri pagamenti correnti	4.656	4.785	4.999	2,77	4,47
Dettaglio trasferim. di capitale in uscita					
(°°°) di cui Anas	776	825	0	6,31	-
(°°°°) F.S.	1	3	12	-	-
Poste	0	241	241	-	0,00
FF in concessione	10	11	201	10,00	-
Dettaglio Partecipazioni					
(*****) F.S.	3.099	2.000	2.000	-35,46	0,00
Poste	0	0	0	-	-
Anas	0	0	620	-	-

Segue tabella 2 – SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio – Giugno			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02
INCASSI DI CAPITALI	141	3.432	1.184	-	-65,50
Trasferimenti	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, Imprese , estero	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	611	0	-	-
Altri incassi di capitale	141	2.821	1.184	-	-58,03
PARTITE FINANZIARIE	3.629	3.768	3.480	3,80	-7,64
Riscossione crediti	1.397	1.165	1.779	-16,61	52,70
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Regioni	156	65	18	-58,33	-72,31
-da Comuni e Province	908	741	1.041	-18,39	40,49
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, Imprese , estero	333	359	720	7,81	-
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	2.233	2.603	1.701	16,57	-34,65
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, Imprese , estero	2.232	2.603	1.701	16,57	-34,65
TOTALE INCASSI	151.52	152.64	158.02	0,74	3,52
SALDI (Avanzo +)					
1.Disavanzo corrente	-11.976	-13.131	-10.273		
2.Disavanzo in c/capitale	-11.122	-10.839	-11.171		
3. DISAVANZO	-23.098	-23.970	-21.444		
4.Saldo partite finanz. (escluse	-3.583	-4.438	-4.172		
5. FABBISOGNO al netto delle reg.	-26.681	-28.408	-25.616		
6.Regolazione debiti pregressi	-5.174	-797	-3.194		
7. FABBISOGNO	-31.855	-29.205	-28.810		
8.meno prestiti esteri	4.320	975	9.816		
9. FABBISOGNO	-27.535	-28.230	-18.994		

	Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02
PAGAMENTI DI CAPITALI	11.263	14.271	12.355	26,71	-13,43
Costituzione di capitali fissi	1.685	2.242	2.728	33,06	21,68
Trasferimenti	9.287	11.455	9.268	23,34	-19,09
-ad Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-a Regioni	1.869	2.102	2.084	12,47	-0,86
-a Comuni e Province	1.823	1.991	2.118	9,22	6,38
-ad altri Enti pubblici consolidati	1.039	1.193	274	14,82	-77,03
-ad Enti pubblici non consolidati	1.439	1.060	872	-26,34	-17,74
-a Famiglie	105	48	3	-54,29	-93,75
-a Imprese (****)	2.866	4.932	3.750	72,09	-23,97
-ad Estero	146	129	167	-11,64	29,46
Altri pagamenti di capitale	291	574	359	97,25	
PARTITE FINANZIARIE	7.212	8.206	7.652	13,78	-6,75
Partecipazioni e conferimenti	3.357	2.000	2.620	-40,42	31,00
-a Imprese Pubbliche (*****)	3.357	2.000	2.620	-40,42	31,00
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-a Imprese ed estero	0	0	0	-	-
Mutui ed anticipazioni	3.265	4.332	4.066	32,68	-6,14
-a Regioni	913	1.976	1.669	-	-15,54
-a Comuni e Province	1.973	2.200	2.264	11,51	2,91
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	104	117	119	12,50	1,71
-a Ist. di Cred. Speciale	274	29	14	-89,42	-51,72
-a Famiglie, Imprese, estero	1	10	0	-	-
Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	590	1.874	966	-	-48,45
-a Enti di previdenza	0	183	0	-	-
-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-a Famiglie, Imprese , estero	590	1.691	966	-	-42,87
TOTALE PAGAMENTI	178.20	181.04	183.63	1,60	1,43

Pagamenti correnti

I pagamenti correnti hanno registrato un aumento di milioni 5.057 (+ 3,2%) riferito per milioni 316 alla spesa per interessi.

Nel conto sono indicati rilevanti aumenti per i redditi di lavoro dipendente (+ milioni 4.122) e i consumi intermedi (+ milioni 991).

Redditi di lavoro dipendente

Va ricordato, per i redditi di lavoro dipendente, il notevole aumento di contributi versati alla gestione statali istituita presso l'INPDAP di cui si è data motivazione nell'analisi riferita al gettito contributo del conto del settore pubblico.

Consumi intermedi

Riguardo ai consumi intermedi, l'indicato aumento riflette, tra l'altro, l'anticipato pagamento delle Commissioni su titoli a favore della Banca d'Italia (milioni 407), e maggiori esigenze legate al settore della Difesa e alla contabilizzazione di fitti figurativi.

Trasferimenti

Per quanto riguarda i trasferimenti, risultati nel complesso pressoché invariati, si segnala:

- un minore prelievo di risorse da parte degli Enti previdenziali per milioni 674 originato in parte dal ricordato maggiore introito di contributi da parte della gestione statali istituita presso l'INPDAP;

- maggiori trasferimenti alle Regioni per milioni 1.775, di cui milioni 696 per il finanziamento della spesa sanitaria: considerati anche i prelievi di risorse in conto capitale e i rapporti con la Cassa Depositi e Prestiti per operazioni di mutuo, l'impatto delle Regioni sul settore statale è stato nel primo semestre del 2003 superiore di milioni 1.554 rispetto al corrispondente periodo del 2002;

- minori trasferimenti a Comuni e Province (- milioni 812): 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 ridotto di 987 milioni.

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

Sempre tra i trasferimenti correnti si segnalano minori prelievi di risorse da parte delle imprese (- milioni 1.063), soprattutto da parte delle Ferrovie s.p.a. e delle Poste, e maggiori erogazioni alle istituzioni private (+ milioni 891), prevalentemente, per maggiori liquidazioni di somme dovute alla Conferenza episcopale italiana (+ milioni 792).

Si segnalano, infine, maggiori pagamenti a favore dell'estero per milioni 355.

Operazioni in conto capitale

Per le operazioni in conto capitale si è avuto un aumento del disavanzo (+ milioni 332): si segnalano, in particolare, tra le spese, più elevati pagamenti per investimenti diretti delle Amministrazioni statali (+ milioni 486), riferiti soprattutto ad oneri per la difesa, le minori erogazioni a favore di Enti pubblici consolidati (- milioni 919) legati, prevalentemente, alla trasformazione in apporto al capitale sociale delle risorse per il finanziamento della spesa in conto capitale dell'ANAS, e i minori trasferimenti alle imprese (- milioni 1.182) originati, tra l'altro, da di minori compensazioni per crediti maturati per agevolazioni per l'occupazione e gli investimenti.

Tra le entrate, si evidenziano i minori introiti per incassi di capitale (- milioni 1.637) legati al versamento delle sanzioni per il rientro dei capitali e alla realizzazione delle vendite degli immobili cartolarizzati. Si ricorda, riguardo alla vendita degli immobili, che la cartolarizzazione operata nel dicembre 2001 è stata riclassificata come operazione di prestito in quanto operata con l'acquisizione in contanti di un valore inferiore all'85 per cento del valore ceduto (parametro precisato successivamente dall'Eurostat). Tale circostanza, se ha inciso negativamente sul fabbisogno del 2001, ha consentito di computare nel 2002 a riduzione del fabbisogno gli introiti conseguenti alla effettiva vendita degli immobili.

Partite finanziarie

Le operazione di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a milioni 4.172 inferiore di milioni 266 al valore del primo semestre 2002 in conseguenza, soprattutto, di minori erogazioni nette della Cassa Depositi e Prestiti per mutui a favore di Regioni (milioni 1.651 in luogo di milioni 1911) e Comuni e Province (milioni 1.223 in luogo di milioni 1.459), solo in parte compensate dall'apporto all'Anas per il finanziamento delle spese di investimento.

Copertura fabbisogno

B.- La copertura del fabbisogno complessivo del settore statale, pari a 28.810 milioni è stata operata con emissioni di titoli a medio - lungo termine per 16.152 milioni, strumenti a breve per milioni 25.786 e

prestiti esteri per milioni 9.816. Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 22.339 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 22.335 milioni, rispetto a 21.840 milioni nel primo semestre 2002.

Nel comparto a breve termine si è avuto, anche, un incremento della raccolta postale per 3.434, milioni inferiore a quella registrata nell'analogo periodo dello scorso anno (milioni 2.355).

Circa i rapporti con la Banca d'Italia, va registrato un aumento del conto disponibilità per 22.454 milioni a fronte di un incremento dello stesso per 20.952 miliardi nel primo semestre 2002.

Per quanto riguarda i prestiti esteri, le emissioni nette operate nel primo semestre 2003, pari, si è visto, a 9.816 milioni sono state superiori di 8.841 milioni a quelle effettuate nel primo semestre dello scorso anno.

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

	Gennaio - Giugno		
	2001	2002	2003
PRIVATIZZAZIONI	4.320	178	1
CARTOLARIZZAZIONI	-53	-1.466	-606
MEDIO-LUNGO: PRESTITI NETTI	27.278	23.355	16.152
B.O.T.	18.419	21.840	22.335
RACCOLTA POSTALE	3.253	2.355	3.434
ANTICIP. A POSTE PER PROVVISTA EURO	0	1.979	0
ALTRO	14	4	17
TOTALE A BREVE	21.686	26.178	25.786
CONTO DISPONIBILITA' TESORO	-27.878	-20.952	-22.454
FONDO AMMORTAMENTO TITOLI	2.257	-29	15
ALTRO	-75	966	100
TOTALE B.I. E CIRCOLAZIONE STATO	-25.696	-20.015	-22.339
ESTERO	4.320	975	9.816
TOTALE COPERTURA	31.855	29.205	28.810

2.2 - GLI ENTI PREVIDENZIALI

Risultati

Il conto degli Enti previdenziali per il primo semestre 2003 evidenzia introiti per trasferimenti dal settore statale, per milioni 26.705, a fronte di milioni 27.714 del 2002.

Va precisato che gli indicati importi sono comprensivi di erogazioni per oneri pregressi per sentenze della Corte Costituzionale per milioni 383 nel 2002 e 48 per il 2003.

Il fabbisogno dell'INPS è ammontato a milioni 29.142 a fronte di milioni 28.388 del 2002[2].

INPS

L'aumento di fabbisogno, pari al 2,7%, è dovuto sia alla crescita delle prestazioni, in parte compensata da maggiori contributi riscossi, sia all'aumento dei depositi bancari registrato nel primo semestre 2003.

La spesa per prestazioni istituzionali INPS, comprensiva di quella relativa ai trattamenti verso i minorati civili, risulta cresciuta mediamente del 2,9%. Da sottolineare l'elevato incremento registrato nella spesa per pensioni ed indennità ai minorati civili che da milioni 4.852 del 2002 è passata a milioni 5.613 (+ 15,7%).

La gestione separata dei trattamenti pensionistici per i dipendenti dello Stato, istituita presso l'INPDAP, ha registrato, nel semestre, un avanzo di milioni 490 a fronte di un disavanzo nel 2002 di milioni 1.360.

INPDAP: gestione Stato

Tale risultato è dovuto essenzialmente a maggiori incassi contributivi per milioni 2.010 (+ 26,7%). Su tale aumento hanno influito, la riduzione nel primo semestre 2002 degli incassi a causa del pagamento anticipato, prima dell'introduzione dell'euro, degli stipendi di dicembre 2001 che ha determinato un'accelerazione degli incassi contributivi nello stesso mese con riduzione di quelli di gennaio 2002, una nuova cadenza mensile di versamento dei contributi, e l'introito nei primi mesi del 2003 di contributi arretrati relativi al personale supplente della scuola.

L'erogazione delle prestazioni ha, invece, registrato un incremento del 5,3 per cento tenuto conto che si è passati da una spesa a tutto giugno 2002 di 11.980 milioni a 12.612 milioni del 2003

---

[2] Poiché dal 1° gennaio 2003, l'INPDAI è confluito, ai sensi della Legge Finanziaria 2003, nell'INPS con conseguente aggravio di fabbisogno, anche il dato del primo semestre 2002 è stato rideterminato in termini omogenei

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

	Gennaio – Giugno			Variazioni %			Gennaio - Giugno			Variazioni %	
	2001	2002	2003	02/01	03/02		2001	2002	2003	02/01	03/02
INCASSI CORRENTI	99.565	103.501	108.113	3,95	4,46	PAGAMENTI CORRENTI	96.245	101.104	104.161	5,05	3,02
Tributari	0	0	0	-	-	Redditi di lavoro dipendente	1.304	1.409	1.542	8,05	9,44
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	753	859	801	14,08	-6,75
- Imposte indirette	0	0	0	-	-						
						Trasferimenti	93.677	98.257	101.382	4,89	3,18
Contributi sociali	73.766	74.370	80.078	0,82	7,68	-a Settore statale	422	611	486	44,79	-20,46
Vendita beni e servizi	35	28	26	-20,00	-7,14	-a Regioni	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	858	594	591	-30,77	-0,51	-a Sanità	0	0	0	-	-
						-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
Trasferimenti	24.627	28.156	27.136	14,33	-3,62	-ad altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Settore statale	24.110	27.714	26.705	14,95	-3,64	- ad Enti pubbl. non consolidati	583	530	568	-9,09	7,17
-da Regioni	10	0	0	-	-	-a Famiglie	92.627	97.116	100.328	4,85	3,31
-da Sanità	3	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Comuni e province	0	0	0	-	-	-a Imprese	45	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	502	413	382	-17,73	-7,51						
-da Famiglie	2	29	49	-	68,97	Interessi	168	177	131	5,36	-25,99
-da Imprese	0	0	0	-	-						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	279	353	282	26,52	-20,11	Altri pagamenti correnti	343	402	305	17,20	-24,13