ATTI PARLAMENTARI

XIV LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XXV
n. 16

RELAZIONE

sulla stima del fabbisogno di cassa del settore pubblico per l'anno 2005 e situazione di cassa al 31 dicembre 2004

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

Presentata dal Ministro dell'economica e delle finanze

(SINISCALCO)

Trasmessa alla Presidenza il 29 aprile 2005

TIPOGRAFIA DEL SENATO (200)

PAGINA BIANCA

INDICE

PREMESSA . . . . . *Pag.* 7

CAPITOLO I *Il settore pubblico* . . . . . » 16

1.1. Risultati di sintesi per il 2004 . . . . . » 16

1.2. I risultati per il 2004 del conto consolidato del settore pubblico a raffronto con i risultati per il biennio 2002-2003 . » 16

1.3. La nuova stima per il 2005 del conto consolidato del settore pubblico a raffronto con i risultati per il 2004 . . . . . » 18

CAPITOLO II *I Conti del settore pubblico* . . . . . » 21

2.1. Il settore statale . . . . . » 21

A) Risultati per il triennio 2002-2004 e stime per il 2005 . . . . . » 21

B) Modalità di copertura del fabbisogno del triennio 2002-2004 . . . . . » 27

2.2. Gli Enti previdenziali: risultati per il triennio 2002-2004 e stime per il 2005 . » 29

2.3. Le Regioni: risultati per il triennio 2002-2004 e stime per il 2005 . . . . . » 35

2.4. La Sanità: risultati per il triennio 2002-2004 e stime per il 2005 . . . . . » 40

2.5. I Comuni e le Province: risultati per il triennio 2002-2004 e stime per il 2005 . » 44

2.6. Gli altri Enti pubblici consolidati: risultati per il triennio 2002-2004 e stime per il 2005 . . . . . » 49

APPENDICI . . . . . » 59

APPENDICE A: Il bilancio dello Stato . . . . . » 61

APPENDICE B: Il debito del settore statale . . . . . *Pag.* 93

ALLEGATI . . . . . » 117

ALLEGATO A/1: I conti delle Amministrazioni pubbliche . » 119

ALLEGATO A/2: Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico: risultati per il triennio 2002-2004 e stime per il 2005 . » 121

ALLEGATO A/3: Analisi economica dei pagamenti del Bilancio statale per il triennio 2002-2004 . . » 131

BOX TEMATICO

IL TRATTAMENTO CONTABILE DEGLI AUMENTI DI CAPITALE . . . . . » 13

INDICE DELLE TABELLE

TABELLA N. 1 Amministrazioni pubbliche: risultati conto economico per il triennio 2002-2004 . . . . » 8

TABELLA N. 2 Amministrazioni pubbliche: risultati conto economico per le stime 2005 . . . . . » 12

TABELLA N. 3 Settore pubblico: conto consolidato di cassa per i risultati per il triennio 2002-2004 e stime per il 2005 . . . . . » 17

TABELLA N. 4 Settore statale: conto consolidato di cassa per i risultati per il triennio 2002-2004 e stime per il 2005 . . . . . » 22

TABELLA N. 5 Settore statale: copertura del fabbisogno per il triennio 2002-2004 . . . . . » 27

TABELLA N. 6 Enti previdenziali: conto consolidato di cassa per i risultati per il triennio 2002-2004 e stime per il 2005 . . . . . » 30

TABELLA N. 7 Regioni: conto consolidato di cassa per i risultati per il triennio 2002-2004 e stime per il 2005 . . . . . » 36

TABELLA N. 8 Sanità: conto consolidato di cassa per i risultati del triennio 2002-2004 e stime per il 2005 . . . . . » 41

TABELLA N. 9 Comuni e Province: conto consolidato di cassa per i risultati del triennio 2002-2004 e stime per il 2005 . . . . . » 45

TABELLA N. 10 Altri enti pubblici consolidati: conto consolidato di cassa per i risultati del triennio 2002-2004 e stime per il 2005 ..... *Pag.* 50

TABELLA N. 10.1 Enti economici Amministrazione centrale: conto di cassa per i risultati per il triennio 2002-2004 e stime per il 2005 ..... » 53

TABELLA N. 10.2 Enti assistenziali Amministrazione centrale: conto di cassa per i risultati per il triennio 2002-2004 e stime per il 2005 .. » 54

TABELLA N. 10.3 Enti di ricerca Amministrazione centrale: conto di cassa per i risultati per il triennio 2002-2004 e stime per il 2005 ..... » 55

TABELLA N. 10.4 Enti economici Amministrazione locale: conto di cassa per i risultati per il triennio 2002-2004 e stime per il 2005 ..... » 56

TABELLA N. 10.5 Enti assistenziali Amministrazione locale: conto di cassa per i risultati per il triennio 2002-2004 e stime per il 2005 ..... » 57

APPENDICE A

TABELLA N. 1A Bilancio dello Stato: risultati di sintesi per la gestione di cassa nel triennio 2002-2004 ..... » 61

TABELLA N. 2A Bilancio dello Stato: incassi realizzati nel triennio 2002-2004 ..... » 62

TABELLA N. 3A Bilancio dello Stato: incassi rettificati realizzati nel triennio 2002-2004 ..... » 63

TABELLA N. 4A Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle principali imposte dirette ..... » 65

TABELLA N. 5A Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per IVA. ..... » 66

TABELLA N. 6A Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per le altre imposte indirette ..... » 67

TABELLA N. 7A Bilancio dello Stato: pagamenti per regolazioni contabili e debitorie nel triennio 2002-2004 ..... » 69

TABELLA N. 8A Bilancio dello Stato: analisi dei pagamenti effettuati nel triennio 2002-2004 ..... » 70

TABELLA N. 9A Bilancio dello Stato: raffronto tra i risultati 2004 e stime di cassa per il 2005 ... » 73

TABELLA N. 10A Bilancio dello Stato: residui attivi e passivi presunti all'inizio del 2005 ..... » 78

TABELLA N. 11A Bilancio dello Stato: quadro di sintesi delle previsioni di competenza e delle disponibilità per il 2005 . . . . . *Pag.* 80

TABELLA N. 12A Bilancio dello Stato: Regolazione contabile debitorie per le previsioni assestate 2004 e iniziali 2005 . . . . . » 81

TABELLA N. 13A Bilancio dello Stato: effetti della manovra per il 2005 sulle entrate . . . . . » 83

TABELLA N. 14A Bilancio dello Stato: effetti sul saldo netto da finanziare dei provvedimenti collegati alla legge finanziaria 2005 . . . . . » 84

TABELLA N. 15A Bilancio dello Stato: quadro di sintesi delle autorizzazioni e delle relative stime di cassa per il 2005. . . . . » 87

TABELLA N. 16A Bilancio dello Stato: quadro di sintesi dei risultati 2004 e delle stime 2005 . . . . . » 88

TABELLA N. 17A Bilancio dello Stato: analisi degli incassi realizzati nel 2004 e stimati per il 2005 . » 89

TABELLA N. 18A Bilancio dello Stato: analisi dei pagamenti effettuati nel 2004 e stimati per il 2005 . » 90

APPENDICE B

TABELLA N. 1B Titoli di Stato in scadenza incluse le operazioni di concambio e di rimborso anticipato. . . . . » 93

TABELLA N. 2B Emissioni lorde di titoli di Stato incluse le operazioni di concambio . . . . . » 94

TABELLA N. 3B Riepilogo delle operazioni per la riduzione del debito . . . . . » 97

TABELLA N. 4B Debito: emissioni lorde sul mercato al valore nominale . . . . . » 100

TABELLA N. 5B Debito: vita media ponderata dei titoli di Stato . . . . . » 102

TABELLA N. 6B Debito: rendimenti composti lordi dei titoli di Stato. . . . . » 104

TABELLA N. 7B Debito: consistenza del debito del settore statale in valori assoluti. . . . . » 113

TABELLA N. 8B Debito: differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale . » 114

TABELLA N. 9B Debito: consistenza del debito del settore statale in valori percentuali . . . . . » 115