ATTI PARLAMENTARI

XIV LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XXV
n. 17

RELAZIONE

sulla stima del fabbisogno di cassa del settore pubblico e situazione di cassa al 31 marzo 2005

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

Presentata dal Ministro dell'economica e delle finanze

(SINISCALCO)

Trasmessa alla Presidenza l'8 agosto 2005

TIPOGRAFIA DEL SENATO (200)

PAGINA BIANCA

INDICE

PREMESSA . . . . . *Pag.* 7

CAPITOLO I *Il settore pubblico* . . . . . » 11

1.1. I risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005 . . . . . » 11

CAPITOLO II *I Conti del settore pubblico* . . . . . » 14

2.1. Il settore statale . . . . . » 14

A) Risultati per il primo trimestre del triennio 2003-2005 . . . . . » 14

B) Modalità di copertura del fabbisogno per il primo trimestre del triennio 2003-2005 . . . . . » 17

2.2. Gli Enti previdenziali: risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005 . . . . . » 20

2.3. Le Regioni: risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005 . . . . . » 25

2.4. La Sanità: risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005 . . . . . » 29

2.5. I Comuni e le Province: risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005 . » 33

2.6. Gli altri Enti pubblici consolidati: risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005 . . . . . » 37

CAPITOLO III *Il conto delle amministrazioni pubbliche* . . . . » 45

APPENDICI . . . . . » 49

APPENDICE A: Il bilancio dello Stato . . . . . » 51

APPENDICE B: Il debito del settore statale . . . . . *Pag.* 61

ALLEGATI . . . . . » 83

ALLEGATO A/1: Conto trimestrale delle Amministrazioni pubbliche: risultati dei trimestri degli anni 2003-2005 . . . . . » 85

ALLEGATO A/2: Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico: risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005 . . . . . » 87

ALLEGATO A/3: Analisi economica dei pagamenti del Bilancio statale del primo trimestre del triennio 2003-2005 . . . . . » 95

INDICE DELLE TABELLE

TABELLA N. 1	Revisione dei saldi di finanza pubblica	*Pag.*	7
TABELLA N. 2	Settore statale: fabbisogni mensili e cumulati del triennio 2003-2005	»	10
TABELLA N. 3	Settore pubblico: conto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005	»	12
TABELLA N. 4	Settore statale: conto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005	»	15
TABELLA N. 5	Settore statale: copertura del fabbisogno per il primo trimestre del triennio 2003-2005 . .	»	18
TABELLA N. 6	Enti previdenziali: conto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005	»	21
TABELLA N. 7	Regioni: conto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005	»	26
TABELLA N. 8	Sanità: conto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005	»	30
TABELLA N. 9	Comuni e Province: conto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005	»	34
TABELLA N. 10	Altri enti pubblici consolidati: conto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005	»	38
TABELLA N. 10.1	Enti economici Amministrazione centrale: conto di cassa per i risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005	»	40
TABELLA N. 10.2	Enti assistenziali Amministrazione centrale: conto di cassa per i risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005	»	41
TABELLA N. 10.3	Enti di ricerca Amministrazione centrale: conto di cassa per i risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005	»	42
TABELLA N. 10.4	Enti economici Amministrazione locale: conto di cassa per i risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005	»	43
TABELLA N. 10.5	Enti assistenziali Amministrazione locale: conto di cassa per i risultati del primo trimestre del triennio 2003-2005	»	44

TABELLA N. 11 Amministrazioni pubbliche; conto economico per il primo trimestre del triennio 2003-2005 . . . . . *Pag.* 46

APPENDICE A

TABELLA N. 1A Bilancio dello Stato: risultati di sintesi per la gestione di cassa del primo trimestre del triennio 2003-2005 . . . . . » 51

TABELLA N. 2A Bilancio dello Stato: incassi realizzati nel primo trimestre del triennio 2003-2005. . . . » 52

TABELLA N. 3A Bilancio dello Stato: incassi rettificati realizzati nel primo trimestre del triennio 2003-2005 . . . . . » 53

TABELLA N. 4A Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle principali imposte dirette. . . . . » 54

TABELLA N. 5A Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per IVA. . . . . » 55

TABELLA N. 6A Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per le altre imposte indirette . . . . . » 56

TABELLA N. 7A Bilancio dello Stato: pagamenti per regolazioni contabili e debitorie . . . . . » 58

TABELLA N. 8A Bilancio dello Stato: analisi dei pagamenti effettuati nel primo trimestre del triennio 2003-2005 . . . . . » 59

APPENDICE B

TABELLA N. 1B Debito: titoli di Stato in scadenza. . . . . » 61

TABELLA N. 2B Debito: emissioni lorde di titoli di Stato incluse le operazioni di concambio . . . . . » 62

TABELLA N. 3B Debito: emissioni lorde sul mercato al valore nominale . . . . . » 67

TABELLA N. 4B Debito: Vita media ponderata dei titoli di Stato . . . . . » 69

TABELLA N. 5B Debito: rendimenti composti lordi dei titoli di Stato . . . . . » 71

TABELLA N. 6B Debito: consistenza del debito del settore statale in valori assoluti . . . . . » 79

TABELLA N. 7B Debito: differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale . . . » 80

TABELLA N. 8B Debito: consistenza del debito del settore statale in valori percentuali . . . . . » 81

PREMESSA

La presente Relazione espone le risultanze della gestione della finanza pubblica al termine del primo trimestre del 2005 a raffronto con quella del corrispondente periodo del 2004.

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 consolidati) e al conto delle Amministrazioni pubbliche elaborato dall'Istat..

Nell'esposizione dei dati si tiene conto delle varie riclassificazioni operate dall'Istat in linea con le decisioni Eurostat in materia di trattamento contabile di alcune transazioni.

Su base annua dette riclassificazioni hanno così aggiornato i risultati in termini di indebitamento netto annuo esposti nella Relazione di cassa presentata il 29 aprile.

Tabella n. 1: Revisione saldi di finanza pubblica (in milioni di euro)

INDEBITAMENTO NETTO PA	2000	2001	2002	2003	2004
Indebitamento netto - notifica 1 Marzo 2005 (1)	7.544	35.963	32.656	37.792	40.877
in % del PIL	*0,6*	*3,0*	*2,6*	*2,9*	*3,0*
di cui: apporto al capitale sociale di FS		*-3.615*	*-4.078*	*-3.934*	*-2.665*
Revisioni Istat 24 maggio 2005:	**1.256**	**2.778**	**1.807**	**3.963**	**2.775**
a) Scip II					*182*
b) anticipo dai concessionari della riscossione				*2.691*	*1.149*
c) integrazione dei trasferimenti ad imprese	*1.116*	*1.995*	*1.135*	*843*	*882*
d) trasferim. ad imprese per crediti d'imposta	*140*	*783*	*672*	*429*	*562*
Indebitamento netto rivisto	**8.800**	**38.741**	**34.463**	**41.755**	**43.652**
in % del PIL	*0,8*	*3,2*	*2,7*	*3,2*	*3,2*

Segue Tabella n. 1: Revisione saldi di finanza pubblica

DEBITO PUBBLICO	2000	2001	2002	2003	2004
Debito – notifica 1 marzo 2005 (1)		1.348.360	1.362.074	1.383.088	1.429.917
in % del PIL		*110,7*	*108,0*	*106,3*	*105,8*
Rettifiche per SACE (consistenza delle disponibilità)	872	2.500	2.658	3.705	-
Debito con SACE (pubblicato nella agg. RPP)	1.297.114	1.350.860	1.364.732	1.386.793	1.429.917
in % del PIL	*111,2*	*110,9*	*108,3*	*106,6*	*105,8*
Revisioni Istat 24 maggio 2005:	**684**	**88**	**148**	**2.782**	**10.937**
in % del PIL	*0,1*	*0,0*	*0,0*	*0,2*	*0,8*
a) Concessionari				*2.691*	*5.184*
b) ISPA TAV				-	*6.413*
e) altro (ordianarie revisioni statistiche)	684	88	148	91	- 660
Debito rivisto	**1.298.670**	**1.350.948**	**1.364.880**	**1.389.575**	**1.440.855**
in % del PIL	*111,3*	*110,9*	*108,3*	*106,8*	*106,6*
Variazione debito	**18.116**	**52.278**	**13.932**	**24.695**	**51.280**
in % del PIL	*1,6*	*4,3*	*1,1*	*1,9*	*3,8*

FABBISOGNO SETTORE PUBBLICO	2000	2001	2002	2003	2004
Fabbisogno del settore RTC del 29 aprile (2)	36.475	54.084	38.597	55.676	47.924
in % del PIL	*3,1*	*4,4*	*3,1*	*4,3*	*3,5*
Revisioni Istat 24 maggio 2005:	0	-	-	2.691	8.865
in % del PIL	-	-	-	*0,2*	*0,7*
b) Concessionari				*2.691*	*2.493*
c) ISPA TAV					*6.372*
Fabbisogno settore pubblico rivisto	**36.475**	**54.084**	**38.597**	**58.367**	**56.789**
in % del PIL	*3,1*	*4,4*	*3,1*	*4,5*	*4,2*
PIL (3)	1.166.548	1.218.535	1.260.598	1.300.929	1.351.328

Nota:
1) I dati della notifica Istat del 1 marzo, relativi all'indebitamento netto, sono pubblicati anche nella RTC e nell aggiornamento della RPP, presentate il 29 aprile 2005

2) Le modifiche relative a Sace su Debito e Fabbisogno settore Pubblico sono già recepite dalla RTC e dall'aggiornamento della RPP presentate il 29 aprile 2005

3) Il dato del PIL per il 2004 è quello del comunicato ISTAT del 24 maggio 2005

Fabbisogno settore pubblico al 31 marzo

Il fabbisogno del settore pubblico è risultato a tutto il 31 marzo 2005 pari a milioni 25.880, inferiore di milioni 4.501 a quello realizzatosi nel corrispondente periodo dello scorso anno; al netto degli interessi si è conseguito un disavanzo di milioni 12.618 (nel 2004 si era registrato un disavanzo di 17.294 milioni).

Fabbisogno settore statale al 31 marzo

Il fabbisogno del settore statale, al netto di pagamenti per disavanzi pregressi, è risultato pari, al termine del primo trimestre 2005, a milioni 23.964 con un disavanzo primario di milioni 10.942 (nel corrispondente periodo del 2004 era stato pari a milioni 28.002 in presenza di un disavanzo primario di milioni 15.100).

Sadi conto Amministrazioni pubbliche

L'indebitamento netto del conto delle Amministrazioni pubbliche per il primo trimestre del 2005, reso noto dall'Istat in data 5 luglio 2005, è risultato pari a milioni 22.172 contro milioni 22.399 del corrispondente periodo del 2004: le relative incidenze al Pil sono state pari al 6,7 per cento per il 2005 e al 6,9 per cento per il 2004.

Il risparmio (saldo corrente), è risultato negativo per 11.975 milioni (3,6% del Pil) contro un disavanzo di milioni 11.932 (pari al 3,7 per cento del Pil) registrato nel corrispondente periodo dell'anno precedente, mentre il saldo primario (indebitamento al netto degli interessi passivi) è risultato anch'esso negativo per 5.454 milioni, anche se in minor misura rispetto al primo trimestre del 2004 (milioni 5.923), con una incidenza sul Pil dell'1,7 per cento contro il 1,8 per cento dell'anno precedente.

Va sottolineato che le indicate risultanze in termini di indebitamento netto non offrono un chiaro indizio in rapporto all'atteso risultato per l'intero anno considerato l'andamento fortemente irregolare che caratterizza la ripartizione temporale dei flussi di entrata e spesa rilevanti per il conto delle Amministrazioni pubbliche cui sono riferiti i parametri di finanza pubblica rilevanti per gli obiettivi del patto di stabilità e crescita.

Fabbisogno al 30 giugno

Si segnala, infine, che al termine del primo semestre 2005 il fabbisogno del settore statale è risultato pari a milioni 45.964 superiore di milioni 2.733 rispetto a quello registratosi nel corrispondente periodo del 2004. Merita, tuttavia, evidenziare che nei primi sei mesi di quest'anno sono venute meno entrate straordinarie per circa 7.000

milioni : ne consegue che in termini omogenei, detto fabbisogno è da valutare inferiore di 4.270 milioni rispetto a quello del primo semestre 2004.

Nella tabella n. 2 sono indicati i fabbisogni mensili e cumulati del settore statale negli anni 2003 e 2004 e 2005 rideterminati ai sensi delle decisioni eurostat sui criteri di contabilizzazione di alcune transazioni.

Va precisato che nel calcolo degli indicati fabbisogni è riflessa anche, a differenza di quelli comunicati il giorno successivo al periodo di riferimento, la variazione della giacenza sui conti correnti postali privati.

Tavola n. 2 – Settore statale: Fabbisogni mensili e cumulati (in milioni di euro)

	Fabbisogno mensile 2003	**Fabbisogno cumulato 2003**	**Fabbisogno mensile 2004**	**Fabbisogno cumulato 2004**	**Fabbisogno mensile 2005**	**Fabbisogno cumulato 2005**
Gennaio	-1.042	-1.042	-2	-2	-783	-783
Febbraio	7.184	6.142	14.149	14.147	7.154	6.371
Marzo	13.198	19.340	13.855	28.002	17.594	23.964
Aprile	13.735	33.075	11.657	39.659	12.677	36.641
Maggio	4.937	38.013	9.969	49.628	14.588	51.229
Giugno	-11.582	26.430	-6.397	43.231	-5.265	45.964
Luglio	2.895	29.325	-1.271	41.959		
Agosto	7.427	36.753	5.561	47.521		
Settembre	9.341	46.093	9.350	56.871		
Ottobre	11.791	57.885	6.510	63.381		
Novembre	-911	56.973	-1.841	61.541		
Dicembre	-10.554	46.419	-11.422	50.119		

CAPITOLO I
IL SETTORE PUBBLICO

Fabbisogno del 2005

1.1. Il fabbisogno del settore pubblico è risultato, al termine de primo trimestre dell'anno in corso pari a milioni 25.880 (tabella n.3).

Saldo primario

Rispetto al corrispondente periodo del 2004 il fabbisogno risulta inferiore di milioni 4.501; in termini di saldo primario si è avuto un disavanzo di milioni 12.618 (nel corrispondente periodo dello scorso anno si era registrato un disavanzo di 17.294 milioni).

La riduzione del fabbisogno ha interessato tutti i saldi: il disavanzo corrente (- milioni 1.889), il disavanzo in conto capitale (- milioni 589) e quello per partite finanziarie (- milioni 2.024).

Entrate tributarie

Tra le entrate correnti, da sottolineare l'aumento per 3.002 milioni (+ 4,3%) degli introiti tributari originato da una incrementi del gettito dei tributi diretti e indiretti pari, rispettivamente, al 6,4 e al 2 per cento.

Gli indicati valori del gettito tributario sono al netto dei rimborsi di imposta risultati pari, nel primo trimestre del 2005 a milioni 7.194 rispetto a milioni 6.462 nel corrispondente periodo del 2004.

La dinamica del gettito tributario è risultata maggiore per i tributi erariali (+4,8%).

Per altre specifiche motivazioni sull'evoluzione del gettito tributario si rinvia all'analisi sul bilancio dello Stato svolta nell'apposita appendice.

Contributi sociali

.Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare l'aumento del gettito dei contributi sociali previdenziali (+ milioni 1.214: + 2,8%).

Più elevati, anche, gli introiti per redditi di capitale (+ milioni 423) mentre inferiori risultano quelli per vendita di beni e servizi (- milioni 21.

Quanto ai rapporti con l'estero a fronte di maggiori introiti per 624 milioni ci sono stati maggiori esborsi per 225 milioni.

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI CORRENTI	123.275	124.589	130.151	1,07	4,46
Tributari	68.559	69.296	72.298	1,07	4,33
- Imposte dirette	36.552	36.307	38.639	-0,67	6,42
- Imposte indirette	32.007	32.989	33.659	3,07	2,03
Cee risorse proprie	1.357	1.123	1.195	-17,24	6,41
Contributi sociali	43.542	43.926	45.140	0,88	2,76
Vendita beni e servizi	3.951	3.226	3.205	-18,35	-0,65
Redditi da capitale	977	798	1.221	-18,32	53,01
Trasferimenti	801	1.057	1.656	31,96	56,67
-da Famiglie	96	101	194	5,21	92,08
-da Imprese	211	366	248	73,46	-32,24
-da Estero	494	590	1.214	19,43	-
Altri incassi correnti	4.088	5.163	5.436	26,30	5,29
INCASSI DI CAPITALI	1.179	1.003	1.325	-14,93	32,10
Trasf. da Famiglie, imprese , estero	324	354	390	9,26	10,17
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	855	649	935	-24,09	44,07
PARTITE FINANZIARIE	5.846	1.524	921	-73,93	-39,57
Riscoss. cred. da Famiglie e Imp.	987	266	340	-73,05	27,82
Riduzione depositi bancari	586	0	0	-	-
Altre partite finanz da Fam. e Imp.	4.273	1.258	581	-70,56	-53,82
TOTALE INCASSI	130.300	127.116	132.397	-2,44	4,15
SALDI (Avanzo +)					
1.Disavanzo corrente	-13.792	-11.762	-9.873		
2.Disavanzo in c/capitale	-9.451	-10.684	-10.096		
3.DISAVANZO	-23.243	-22.446	-19.969		
4.Saldo partite finanziarie	-310	-7.935	-5.911		
5.FABBISOGNO COMPLESSIVO	-23.553	-30.381	-25.880		

	Gennaio - Marzo			Variazioni %	
2003	2003	2004	2005	04/03	05/04
PAGAMENTI CORRENTI	137.067	136.351	140.024	-0,52	2,69
Redditi lavoro dipendente	33.890	34.882	35.433	2,93	1,58
Consumi intermedi	23.061	23.776	24.155	3,10	1,59
Trasferimenti	58.941	59.604	62.333	1,12	4,58
-a Famiglie	52.076	54.530	56.996	4,71	4,52
-a Imprese	4.200	2.789	2.505	-33,60	-10,18
-a Estero	2.149	1.685	1.910	-21,59	13,35
-a Enti non consolidati	516	600	922		
Interessi	16.208	13.087	13.262	-19,26	1,34
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri pagamenti correnti	4.967	5.002	4.841	0,70	-3,22
PAGAMENTI DI CAPITALI	10.630	11.687	11.421	9,94	-2,28
Costituzione di capitali fissi	6.178	7.448	7.105	20,56	-4,61
Trasferimenti	4.087	3.977	4.026	-2,69	1,23
-a Famiglie	532	593	579	11,47	-2,36
-a Imprese	2.600	2.445	2.562	-5,96	4,79
-ad Estero	126	166	161	31,75	-3,01
-a Enti non consolidati	829	773	724	-6,76	-6,34
Altri pagamenti di capitale	365	262	290	-28,22	10,69
PARTITE FINANZIARIE	6.156	9.459	6.832	53,65	-27,77
Partecipazioni e conferimenti	1.164	981	1.093	-15,72	11,42
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	-	-
-a Imprese ed estero	1.164	981	1.093	-15,72	11,42
Mutui ed anticipazioni	308	247	1.222	-19,81	-
-a Ist. di Cred. Speciale	11	2	14	-81,82	-
-a Famiglie, imprese, estero	297	245	1.208	-17,51	-
Aumento depositi bancari	0	320	241	-	-24,69
Altre partite finanziarie a Fam. e Imp.	4.684	7.911	4.276	68,89	-45,95
TOTALE PAGAMENTI	153.853	157.497	158.277	2,37	0,50

Pagamenti correnti

Per i pagamenti correnti si è avuto un aumento di 3.673 milioni (+ 2,7%): prescindendo dagli interessi risultati superiori di milioni di 175 milioni, l'incremento risulta pari a 3.498 milioni (+ 2,8%), riferito, soprattutto, alle spese per redditi di lavoro dipendente (+ milioni 551), per consumi intermedi (+ milioni 379) e ai trasferimenti alle famiglie (+ milioni 2.466).

Redditi lavoro dipendente

In particolare, l'aumento dei pagamenti per redditi di lavoro dipendente (+ 1,6%) è influenzato soprattutto, dalla liquidazione dei benefici, comprensivi di arretrati, relativi ai rinnovi contrattuali del personale degli enti territoriali intervenuta nel primo trimestre 2004; a livello di personale delle Amministrazioni centrali (settore statale) i pagamenti risultano incrementati del 4,3 per cento, in relazione, prevalentemente, al personale delle forze armate.

Consumi intermedi

Per i consumi intermedi l'aumento (+ 1,6%) risulta relativamente modesto in tutti i principali comparti.

Famiglie

Per i trasferimenti alle famiglie (+4,5%) l'incremento riflette, sopratutto, la crescita delle prestazioni pensionistiche erogate dagli Istituti previdenziali.

Operazioni in conto capitale

Per le operazioni in conto capitale la riduzione del disavanzo consegue a un aumento di milioni 322 degli introiti e a una riduzione di milioni 266 dei pagamenti riferita, soprattutto, a quelli per investimenti diretti.

Partite finanziarie

Le operazione di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo (acquisizione netta di attività finanziarie), pari a milioni 5.911, inferiore di 2.024 milioni a quello avutosi nel primo trimestre dello scorso anno.

CAPITOLO II
I CONTI DEL SETTORE PUBBLICO

2.1 IL SETTORE STATALE

Saldi

A. - Il fabbisogno del settore statale al termine del primo trimestre 2005 è risultato pari a milioni 23.964: al netto dell'onere per interessi si è avuto un disavanzo primario di milioni 10.942 (tabella n.4).

Nel 2004 il fabbisogno era stato di milioni 28.002 in presenza di un disavanzo primario di milioni 15.100.

Di seguito il raffronto con il 2004 è operato con riferimento ai diversi aggregati di entrata e di spesa: va tenuta presente la metodologia del conto in esame che, a differenza di quello già esaminato riferito al settore pubblico, è elaborato al netto degli oneri per regolazione di debiti pregressi (milioni 40 nel 2004 e 58 nel 2005 per disavanzi della sanità).

Debiti pregressi

Il conto del settore statale rileva inoltre, prevalentemente per saldo, i rapporti con la Tesoreria dei principali comparti a finanza derivata.

Entrate tributarie

Ciò premesso, si segnala, tra le entrate correnti, l'aumento degli introiti tributari (+ milioni 2.807: + 4,8%) riferito per milioni 2.370 (+ 6,9%) ai tributi diretti e per milioni 437 (+ 1,8%) a quelli indiretti.

L'indicata evoluzione del gettito è calcolata al netto del rimborso di crediti di imposta (milioni 7.194 nel primo trimestre del 2005 contro milioni 6.462 nel corrispondente periodo del 2004).

Maggiori dettagli di analisi sull'evoluzione degli introiti tributari sono esposti nell'appendice sul bilancio dello Stato.

Altre entrate correnti

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare la riduzione dei proventi per vendita di beni e servizi (- milioni 94).

I rapporti con l'estero hanno registrato maggiori introiti per 624 milioni e maggiori esborsi per 225 milioni.

Pagamenti correnti

I pagamenti correnti hanno registrato un incremento del 4 per cento: prescindendo, peraltro, dalla spesa per interessi, si è avuto un incremento di milioni 3.154, pari al 4,6 per cento.

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI CORRENTI	64.359	64.760	68.198	0,62	5,31
Tributari	59.190	58.813	61.620	-0,64	4,77
- Imposte dirette	34.947	34.141	36.511	-2,31	6,94
- Imposte indirette	24.243	24.672	25.109	1,77	1,77
Risorse proprie CEE	1.357	1.123	1.195	-17,24	6,41
Contributi sociali	3	0	0	-	-
Vendita beni e servizi	1.522	767	673	-49,61	-12,26
Redditi da capitale	281	21	327	-92,53	-
Trasferimenti	1.201	1.906	2.133	58,70	11,91
-da Enti di previdenza	338	672	373	98,82	-44,49
-da Regioni	11	68	47	-	-30,88
-da Comuni e Province	5	5	4	0,00	-20,00
-da altri Enti pubbl. consolidati	5	3	164	-40,00	-
-da Enti pubbl. non consolidati	113	188	0	66,37	-
-da Famiglie	49	48	122	-2,04	-
-da Imprese	186	332	209	78,49	-37,05
-da Estero	494	590	1.214	19,43	-
Altri incassi correnti	805	2.130	2.250	-	5,63
Dettaglio spese per trasferimenti correnti					
(*) di cui Anas	100	170	410	70,00	-
Università	1.981	2.335	0	17,87	-
(**) F.S.	568	9	576	-	-
Poste	98	14	-23	-	-
Aziende trasporto	102	185	20	81,37	-89,19
Anas					

	Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
PAGAMENTI CORRENTI	80.554	81.806	85.080	1,55	4,00
Redditi lavoro dipendente	19.807	19.116	19.931	-3,49	4,26
Consumi intermedi	3.393	3.015	3.064	-11,14	1,63
Trasferimenti	39.415	44.941	47.264	14,02	5,17
-a Enti di previdenza	10.440	13.462	14.036	28,95	4,26
(di cui INPS netto fisc.)	*13.448*	*14.286*	*14.894*	*6,23*	*4,26*
-a Regioni	16.438	18.337	21.026	11,55	14,66
(di cui spesa sanitaria)	*15.573*	*16.479*	*16.585*	*5,82*	*0,64*
-a Comuni e Province	4.090	5.997	5.532	46,63	-7,75
-ad altri Enti pubbl. consolidati (*)	2.654	3.282	3.141	23,66	-4,30
- ad Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-a Famiglie	1.186	1.097	914	-7,50	-16,68
-a Imprese (**)	2.458	1.081	705	-56,02	-34,78
-a Estero	2.149	1.685	1.910	-21,59	13,35
Interessi	16.085	12.902	13.022	-19,79	0,93
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri pagamenti correnti	1.854	1.832	1.799	-1,19	-1,80
Dettaglio spese di capitale e partite					
(***) di cui Anas	224	234	138	4,46	-41,03
(°***) F.S.	5	0	0	-	-
Poste	148	241	241	62,84	
Anas					0,00
FF in concessione	0	0	2	-	-
Dettaglio Partecipazioni					
(*****) di cui FS	1.000	825	0	-17,50	-
Anas					

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI DI CAPITALI	530	240	555	-54,72	-
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	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	530	240	555	-54,72	-
PARTITE FINANZIARIE	4.726	934	605	-80,24	-35,22
Riscossione crediti	748	35	93	-95,32	-
-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	748	35	93	-95,32	-
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	3.978	899	512	-77,40	-43,05
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	3.978	899	512	-77,40	-43,05
TOTALE INCASSI	69.615	65.934	69.358	-5,29	5,19
SALDI (Avanzo +)					
1.Disavanzo corrente	-16.195	-17.046	-16.882		
2.Disavanzo in c/capitale	-4.393	-4.707	-4.264		
3. DISAVANZO	-20.588	-21.753	-21.146		
4.Saldo partite finanz. (escluse reg.	1.248	-6.249	-2.818		
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-19.340	-28.002	-23.964		
6.Regolazione debiti pregressi	-144	-40	-58		
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-19.484	-28.042	-24.022		
8.meno prestiti esteri	9.731	4.710	961		
9. FABBISOGNO COMPL. INTERNO	-9.753	-23.332	-23.061		

	Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
PAGAMENTI DI CAPITALI	4.923	4.947	4.819	0,49	-2,59
Costituzione di capitali fissi	1.113	1.449	1.445	30,19	-0,28
Trasferimenti	3.642	3.436	3.271	-5,66	-4,80
-ad Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-a Regioni	603	635	632	5,31	-0,47
-a Comuni e Province	365	295	353	-19,18	19,66
-ad altri Enti pubblici consolidati (***)	282	308	173	9,22	-43,83
-ad Enti pubblici non consolidati	599	583	509	-2,67	-12,69
-a Famiglie	0	9	2	-	-77,78
-a Imprese (****)	1.667	1.440	1.441	-13,62	0,07
-ad Estero	126	166	161	31,75	-3,01
Altri pagamenti di capitale	168	62	103	-63,10	
PARTITE FINANZIARIE	3.478	7.183	3.423	-	-52,35
Partecipazioni e conferimenti	1.000	825	900	-17,50	9,09
-a Imprese Pubbliche (*****)	1.000	825	900	-17,50	9,09
-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	1.932	2.321	1.865	20,13	-19,65
-a Regioni	641	886	41	38,22	-95,37
-a Comuni e Province	1.233	1.353	748	9,73	-44,72
-a altri Enti pubblici consolidati	0	80	67	-	-16,25
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-a Ist. di Cred. Speciale	11	2	14	-81,82	-
-a Famiglie, imprese, estero	47	0	995	-	-
Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	546	4.037	658	-	-83,70
-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese , estero	546	4.037	658	-	-83,70
TOTALE PAGAMENTI	88.955	93.936	93.322	5,60	-0,65

Redditi lavoro dipendente

Consumi intermedi

Con riferimento ai diversi aggregati di spesa, si segnala l'aumento per i redditi di lavoro dipendente (+ milioni 815: + 4,6%) che riflette, soprattutto, più elevate erogazioni per il personale delle forze armate e il contenuto aumento per i consumi intermedi (+ 1,6%).

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

Enti previdenziali

- Enti previdenziali (+ 574 milioni): nel segnalare che il fabbisogno INPS è stato più elevato di 608, si rinvia per maggiori dettagli all'analisi svolta nel successivo paragrafo;

Regioni

- Regioni (+ milioni 2.689, in presenza di maggiori erogazioni di milioni 1.198 per la spesa sanitaria): considerati anche i prelievi di risorse in conto capitale e le operazioni di mutuo, l'impatto delle Regioni sul settore statale è stato, nel primo trimestre del 2005, superiore di milioni 1.841 rispetto al corrispondente periodo del 2004; tali valori prescindono dai prelievi per liquidazioni di debiti pregressi della sanità, risultati pari, si è visto, a milioni 40 nel 2004 contro milioni 58 nel 2003;

Comuni e Province

- Comuni e Province (- milioni 465): tenuto, peraltro, conto dei trasferimenti in conto capitale e delle erogazioni di mutui registrate tra le partite finanziarie, nonchè delle somme versate in entrata per il loro ammortamento, il prelievo netto di risorse dal settore statale è stato, nel primo trimestre del 2005, inferiore di milioni 1.012 in conseguenza, soprattutto, della liquidazione nel primo trimestre 2004 delle competenze per il rinnovo contrattuale del biennio 2002-2003.

Operazioni in conto capitale

Per le operazioni in conto capitale si è avuta una riduzione del disavanzo di milioni 443 originata da maggiori introiti di milioni 315 e minori pagamenti per milioni 128 riferiti, questi ultimi, prevalentemente a minori trasferimenti all'Anas.

Partite finanziarie

Le operazione di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'accquisizione netta di attività finanziarie, pari a milioni 2.818 in luogo di un'acquisizione netta per milioni 6.249 nel corrispondente periodo del 2004 correlata, soprattutto, all'attivazione da parte di ISPA di operazioni finanziarie garantite dallo Stato..

Copertura fabbisogno

B.- Per la copertura del fabbisogno complessivo del settore statale, pari a milioni 24.022 al lordo degli oneri pregressi, sono state

operate, sul mercato interno, emissioni di titoli a medio - lungo termine per 48.044 milioni (erano state pari a miliardi 7.423 al termine del primo trimestre del 2004) e di BOT per milioni 11.000 (nel corrispondente periodo dello scorso anno si erano avute emissioni nette per 21.960 milioni); le operazioni con l'estero hanno consentito acquisizioni per milioni 961 contro milioni 4.710 nel corrispondente periodo del 2004.

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

	Risultati		
	2003	2004	2005
PRIVATIZZAZIONI	0	0	9
CARTOLARIZZAZIONI	285	992	1.106
MEDIO-LUNGO: PRESTITI NETTI	9.513	7.423	48.044
B.O.T.	18.713	21.960	11.000
RACCOLTA POSTALE	2.521	-858	-1.813
CONTI CORRENTI POSTALI	-409	-342	756
ANTICIP. A POSTE PER PROVVISTA EURO	0	0	0
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.	7	7.843	5.827
ALTRO	1.045	5.192	-4.744
TOTALE A BREVE	21.877	33.795	11.026
CONTO DISPONIBILITA' TESORO	-21.960	-17.581	-34.291
FONDO AMMORTAMENTO TITOLI	-4	-2.318	-46
ALTRO	42	109	148
TOTALE B.I. E CIRCOLAZIONE STATO	-21,922	-19.760	-34.189
ESTERO	9.731	4.710	961
TOTALE COPERTURA	19.484	28.042	24.022

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.

Nel comparto a breve termine, oltre alle rilevate emissioni nette di BOT, gli altri mezzi hanno contribuito, nel complesso, in misura marginale: a disponibilità della Cassa Depositi e Prestiti per milioni 5.827, ha fatto riscontro una contrazione della raccolta postale per milioni 1.057 e il rimborso delle somme anticipate a dicembre dai concessionari del servizio di riscossione.

Per le cartolarizzazioni si è avuta un'acquisizione di risorse per milioni 1.106, superiore di milioni 114 a quella verificatasi nel corrispondente periodo del 2004.

Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca

d'Italia per 34.189 milioni, a fronte di 19.760 milioni nel primo trimestre del 2004.

Nell'ambito dei rapporti con la Banca d'Italia, va registrato, in particolare, un aumento del conto di disponibilità per 34.291 milioni a fronte di un aumento per 17.581 milioni nel primo trimestre dello scorso anno.

2.2 - GLI ENTI PREVIDENZIALI

Risultati

Il conto degli Enti previdenziali (tabella n. 6) per il primo trimestre 2005 evidenzia introiti per trasferimenti dal settore statale per milioni 14.036 con un aumento di 574 milioni rispetto al corrispondente periodo del 2004 imputabile, prevalentemente, al maggior fabbisogno registrato dall'INPS.

INPS

Il fabbisogno dell'INPS è ammontato, infatti, a milioni 14.894 a fronte di milioni 14.286 del 2004 (+ 4,3%).

L'aumento di fabbisogno è dovuto essenzialmente alla crescita delle prestazioni (+ 5,9%), solo in parte compensata da maggiori contributi riscossi (+3,8%).

La spesa pensionistica gestita dall'INPS, comprensiva di quella relativa ai minorati civili, risulta cresciuta del 6,1 per cento riflettendo, in particolare, un incremento dell'11 per cento di quella per minorati civili.

La spesa per prestazioni temporanee (mobilità, trattamenti di cassa integrazione, malattia e maternità, ecc.) è aumentata del 5,9.

INPDAP

Il fabbisogno INPDAP del primo trimestre 2005, pari a circa milioni 1.100, è lievemente inferiore a quello del 2004 pur in presenza di incrementi di milioni 152 (+ 1,3%) dei contributi e di milioni 347 (+ 3,1%) delle prestazioni.

In particolare, la Cassa dei Trattamenti Pensionistici per i dipendenti dello Stato (CTPS) ha registrato, nel trimestre un fabbisogno di milioni 1.079, leggermente inferiore a quello registrato nel 2004 (milioni 1.108). I contributi introitati, includendo anche la contribuzione aggiuntiva, sono stati pari a milioni 6.352 con un aumento di milioni 313 rispetto al primo trimestre 2004 (+ 5,2%) mentre sono state erogate prestazioni per milioni 6.813 (+ milioni 228, pari a un incremento del 3,5%).

ex ENPAS

La gestione ex ENPAS ha registrato nel primo trimestre 2005 riscossioni per milioni 1.083 e pagamenti per milioni 809 con un avanzo di milioni 274: l'avanzo di Tesoreria è risultato, peraltro, limitato a milioni 237 in quanto la gestione ha incrementato i propri depositi bancari per 37 milioni: Rispetto al primo trimestre 2004 l'avanzo risulta superiore di 92 milioni, essenzialmente per il maggiore introito contributivo passato da milioni 720 del 2004 a milioni 833 del 2005.

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio – Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04		2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI CORRENTI	54.520	57.901	59.699	6,20	3,11	PAGAMENTI CORRENTI	51.264	54.165	56.493	5,66	4,30
Tributari	0	0	0	-	-	Redditi lavoro dipendente	724	774	797	6,91	2,97
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	416	372	327	-10,58	-12,10
- Imposte indirette	0	0	0	-	-						
Contributi sociali	43.522	43.909	45.123	0,89	2,76	Trasferimenti	49.930	52.767	55.163	5,68	4,54
Vendita beni e servizi	15	16	10	6,67	-37,50	-a Settore statale	338	666	373	97,04	-43,99
Redditi da capitale	270	266	305	-1,48	14,66	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
Trasferimenti	10.594	13.579	14.142	28,18	4,15	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	10.440	13.462	14.036	28,95	4,26	-ad altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	5	4	-	-20,00	- ad Enti pubbl. non consolidati	262	368	448	40,46	21,74
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	49.303	51.708	54.327	4,88	5,06
-da Comuni e province	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Imprese	27	25	15	-7,41	-40,00
-da Enti pubbl. non consolidati	141	93	64	-34,04	-31,18	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	13	19	38	46,15	100,00	Interessi	62	89	76	43,55	-14,61
-da Imprese	0	0	0	-	-						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	119	131	119	10,08	-9,16	Altri pagamenti correnti	132	163	130	23,48	-20,25

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04		2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI DI CAPITALI	7	25	20	-	-20,00	PAGAMENTI DI CAPITALI	68	77	90	13,24	16,88
Trasferimenti	0	0	0	-	-	Costituzione di capitali fissi	37	38	68	2,70	78,95
-da Settore statale	0	0	0	-	-						
-da Regioni	0	0	0	-	-	Trasferimenti	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-	-ad altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
						-ad Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	0	0	0	-	-
						-a Imprese	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	7	25	20	-	-20,00	Altri pagamenti di capitale	31	39	22	25,81	-43,59
						PARTITE FINANZIARIE	3.843	3.948	3.316	2,73	-16,01
PARTITE FINANZIARIE	648	264	180	-	-31,82	Partecipazioni e conferimenti	0	0	0	-	-
Riscossione crediti	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Comuni e province	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0			-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-						
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	0	0	0	-	-
						-a Regioni	0	0	0	-	-
Riduzione depositi bancari	0	0	180	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
						-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	648	264	0	-59,26	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Settore statale	648	262	0	-59,57	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	2	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	55.175	58.190	59.899	5,46	2,94	Aumento depositi bancari	456	424	0	-7,02	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	3.387	3.524	3.316	4,04	-5,90
1.Disavanzo corrente	3.256	3.736	3.206			-a Settore statale	0	0	122	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	-61	-52	-70			-a Enti pubblici	0	0	17	-	-
3.DISAVANZO	3.195	3.684	3.136			-a Famiglie, imprese , estero	3.387	3.524	3.177	4,04	-9,85
4.Saldo partite finanziarie	-3.195	-3.684	-3.136								
5.FABBISOGNO	0	0	0			TOTALE PAGAMENTI	55.175	58.190	59.899	5,46	2,94

Sul versante delle uscite, la spesa per prestazioni istituzionali è risultata praticamente in linea con quella del 2004 (milioni 695 milioni in luogo di milioni 690 milioni.

Istituti di previdenza

La gestione degli ex ISTITUTI di PREVIDENZA (CPDEL, CPS, CPI e CPUG) ha realizzato, nel primo trimestre 2005, un gettito contributivo pari a 3.730 milioni, con una riduzione di 250 milioni rispetto allo stesso trimestre 2004, nel quale, però, si era registrata una concentrazione di riscossioni contributive.

Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a milioni 3.816 con un incremento del 3,1 per cento rispetto al primo trimestre 2004.

L'avanzo registrato dalla gestione nel trimestre considerato (pari a milioni 1.123) è dovuto al trasferimento ricevuto dalla CPDEL da parte dell'INADEL, pari a 1.370 milioni.

INADEL

La gestione di cassa dell'ex INADEL ha evidenziato, alla fine del primo trimestre 2005, un gettito contributivo pari a 446 milioni (479 milioni nel 2004) ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a 318 milioni (contro i 319 milioni del 2004). Pur in assenza di significativi scostamenti rispetto all'anno 2004 per ciò che riguarda contributi e prestazioni, la gestione nel complesso ha ridotto le proprie disponibilità di tesoreria per 1.266 milioni (rispetto ad un avanzo di tesoreria del 2004 pari a 210 milioni) a seguito del ricordato trasferimento di tesoreria alla CPDEL di 1.370 milioni.

Gestione credito

La Gestione Unitaria delle Prestazioni Creditizie e sociali ha registrato un disavanzo di tesoreria di 123 milioni, in luogo di un disavanzo nel primo trimestre del 2004 di 724 milioni. Lo squilibrio del 2005 è spiegabile con la differenza tra il livello contributivo (milioni 87) e la spesa effettuata per nuovi prestiti (milioni 259), originata dalla circostanza che la gestione non ha più riscosso lo stock di quote relative ai prestiti personali ante 2003 (oggetto dell'operazione di cartolarizzazione), mentre ha continuato ad erogare agli iscritti nuovi prestiti. Il notevole miglioramento rispetto al primo trimestre del 2004 è spiegabile con il fatto che la gestione, nei primi mesi del 2004 disponendo di una cospicua liquidità di tesoreria (in seguito all'operazione di cartolarizzazione di fine anno 2003) aveva trasferito

somme ad altre gestioni dell'INPDAP.

INAIL

La gestione INAIL ha registrato nel primo trimestre 2005 incassi per 4.581 milioni, a fronte di 4.514 milioni dello stesso periodo del 2004, e pagamenti per 2.404 milioni contro i 2.397 milioni dell'esercizio precedente. Il saldo attivo della gestione, pari, nel primo trimestre del 2005, a milioni 2.178 a fronte di 2.166 milioni nell'analogo periodo del 2004) è affluito sul conto corrente di tesoreria unitamente alla somma di un milione prelevata dai depositi bancari e postali..

Le entrate per premi, ammontate a milioni 4.395, registrano un incremento del 3,1 per cento rispetto al primo trimestre del 2004 attribuibile, principalmente, all'aumento degli incassi di premi per l'assicurazione nell'industria.

La spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 1.516 milioni in confronto ai 1.523 milioni dell'anno scorso.

IPOST

L'IPOST ha registrato alla fine del primo trimestre 2005 un disavanzo di 186 milioni, coperti con prelevamenti dal c/c di tesoreria.

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 290 milioni (contro i 318 milioni del 2004) e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a milioni 438, importo pressoché analogo a quello del primo trimestre 2004 (422 milioni).

La Gestione Commissariale per le buonuscite per il personale delle Poste, istituita ai sensi dell'art.53 della legge 449/97 e non ancora conclusasi, ha continuato ad erogare nel primo trimestre 2005 i trattamenti per una spesa pari a 25 milioni. Considerato che la gestione non ha introitato, nel trimestre, alcuna parte dei 222 milioni iscritti nel bilancio dello Stato per la corresponsione dell'indennità di buonuscita al personale delle Poste S.p.A. maturata fino al febbraio 1998, la gestione ha prelevato dal conto di tesoreria il predetto importo di 25 milioni.

L'IPSEMA (Istituto per la Previdenza del Settore Marittimo) ha introitato, nel periodo in esame, contributi per 6 milioni e ha erogato prestazioni istituzionali per 10 milioni. Nel complesso l'Istituto ha registrato un fabbisogno di tesoreria di 4 milioni.

2.3 - LE REGIONI

L'aggregato dei flussi di cassa al 31 marzo 2005 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.

Fabbisogno

Dal conto al 31 marzo 2005 emerge un fabbisogno di 650 milioni, inferiore di 436 milioni a quello registrato nell'anno 2004.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 174 milioni, di cui milioni 5 per rimborso di B.O.R. e 146 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2004, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 154 milioni).

Ricorso al mercato

A copertura delle esigenze finanziarie legate al fabbisogno ed al rimborso dei prestiti sono stati operati incassi per assunzioni di prestiti verso il sistema bancario per 824 milioni, di cui 501 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di B.O.R. e 86 milioni per anticipazioni di tesoreria (nel primo trimestre 2004, le regioni avevano assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 1.240 milioni).

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui con il Settore statale per un introito netto di 41 milioni (886 milioni nel corrispondente periodo del 2004).

Da segnalare la trasformazione della Cassa depositi e prestiti in società per azioni, disposta dal decreto legge n. 269 del 30 settembre 2003, convertito con modificazioni, dalla legge n. 326 del 24 novembre 2003, a seguito della quale l'attività della gestione propria della Cassa Depositi spa non è stata imputata al settore statale.

Entrate

Il finanziamento del settore statale (di parte corrente e in conto capitale) a favore delle Regioni, risulta aumentato, nel primo trimestre 2005, rispetto all'analogo periodo del 2004, di 2.705 milioni (passando da 19.011 a 21.716 milioni con un incremento pari al 14,2 per cento): tale aumento generato da un maggiore afflusso di fondi da parte del bilancio dello Stato e della gestione di tesoreria trova corrispondenza in un conseguente aumento sia della spesa che delle disponibilità sui conti intestati alle regioni presso la Tesoreria Statale (conti correnti e contabilità speciali di Tesoreria Unica).

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04		2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI CORRENTI	23.472	26.207	28.990	11,65	10,62	PAGAMENTI CORRENTI	23.765	25.282	26.363	6,38	4,28
Tributari	6.623	7.470	7.532	12,79	0,83	Redditi lavoro dipendente	1.050	1.260	1.192	20,00	-5,40
- Imposte dirette	1.450	1.931	1.843	33,17	-4,56	Consumi intermedi	587	689	724	17,38	5,08
- Imposte indirette	5.173	5.539	5.689	7,08	2,71						
						Trasferimenti	21.823	23.023	24.082	5,50	4,60
Contributi sociali	0	0	0	-	-	-a Settore statale	11	68	47	-	-30,88
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	-a Enti di previdenza	0	5	4	-	-20,00
Redditi da capitale	139	141	153	1,44	8,51	-a Sanità	18.494	19.553	20.375	5,73	4,20
						-a Comuni e Province	1.116	1.219	1.311	9,23	7,55
Trasferimenti	16.572	18.430	21.135	11,21	14,68	-a altri Enti pubbl. consolidati	53	89	92	67,92	3,37
-da Settore statale	16.514	18.377	21.084	11,28	14,73	-a Enti pubbl. non consolidati	439	397	390	-9,57	-1,76
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Famiglie	450	453	497	0,67	9,71
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	638	635	636	-0,47	0,16
-da Comuni e province	29	28	37	-3,45	32,14	-a Imprese	622	604	730	-2,89	20,86
-da altri Enti pubbl. consolidati	6	12	13	100,00	8,33	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	12	-2	-10	-116,67	-						
-da Famiglie	8	8	3	0,00	-62,50	Interessi	58	52	51	-10,34	-1,92
-da Imprese	3	7	8	-	14,29						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	138	166	170	20,29	2,41	Altri pagamenti correnti	247	258	314	4,45	21,71

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI DI CAPITALI	640	703	719	9,84	2,28
Trasferimenti	625	665	660	6,40	-0,75
-da Settore statale	603	634	632	5,14	-0,32
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	17	28	21	64,71	-25,00
-da altri Enti pubbl. consolidati	3	3	2	0,00	-33,33
-da Enti pubbl. non consolidati	1	-1	2	-200,00	-
-da Famiglie, imprese , estero	1	1	3	0,00	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	15	38	59	-	55,26
PARTITE FINANZIARIE	964	1.236	64	-	-94,82
Riscossione crediti	37	27	23	-	-14,81
-da Settore statale	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	14	11	9	-21,43	-18,18
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	23	16	14	-30,43	-12,50
Riduzione depositi bancari	48	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	879	1.209	41	37,54	-96,61
-da Settore statale	641	886	41	38,22	-95,37
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	238	323	0	35,71	-
TOTALE INCASSI	25.076	28.146	29.773	12,24	5,78
SALDI (Avanzo +)					
1.Disavanzo corrente	-293	925	2.627		
2.Disavanzo in c/capitale	-2.683	-2.968	-3.060		
3.DISAVANZO	-2.976	-2.043	-433		
4.Saldo partite finanziarie	896	957	-217		
5.FABBISOGNO	-2.080	-1.086	-650		

	Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
PAGAMENTI DI CAPITALI	3.323	3.671	3.779	10,47	2,94
Costituzione di capitali fissi	576	693	629	20,31	-9,24
Trasferimenti	2.604	2.833	3.000	8,79	5,89
-a Settore statale	0	0	0	-	-
-a Sanità	488	489	422	0,20	-13,70
-a Comuni e Province	735	881	962	19,86	9,19
-a altri Enti pubblici consolidati	91	108	96	18,68	-11,11
-a Enti pubblici non consolidati	229	214	238	-6,55	11,21
-a Famiglie	216	262	293	21,30	11,83
-a Aziende di pubblici servizi	72	70	117	-2,78	67,14
-a Imprese	773	809	872	4,66	7,79
-a Estero	0	0	0	-	-
Altri pagamenti di capitale	143	145	150	1,40	3,45
PARTITE FINANZIARIE	68	279	281	-	0,72
Partecipazioni e conferimenti	63	35	55	-44,44	57,14
-a Sanità	0	0	0	-	-
-a Comuni e province	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Imprese ed estero	63	35	55	-44,44	57,14
Mutui ed anticipazioni	5	6	10	20,00	66,67
-a Sanità	0	0	0	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese, estero	5	6	10	20,00	66,67
Aumento depositi bancari	0	238	137	-	-42,44
Altre partite finanziarie	0	0	79	-	-
-a Settore statale	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese , estero	0	0	79	-	-
TOTALE PAGAMENTI	27.156	29.232	30.423	7,64	4,07

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento dell'1 per cento rispetto il primo trimestre del precedente anno passando da 7.777 a 7.855 milioni.

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuto un aumento di 434 milioni pari al 4,9 per cento.

La spesa per i redditi di lavoro dipendente, in particolare, ha subito una diminuzione (- 5,4%) a seguito dell'applicazione del CCNL biennio 2002 e 2003 e per il pagamento degli arretrati 2002 e 2003 avvenuti nel primo trimestre dell'anno 2004.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (20.375 milioni) derivano per 19.949 milioni da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 426 milioni da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni.

Da segnalare, altresì, il notevole aumento registrato dalla spesa per trasferimenti correnti a imprese (+ 20,8%) da attribuire per gran parte ai pagamenti effettuati dagli organismi pagatori regionali.

Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide presso il sistema bancario si è verificato un aumento dei depositi bancari valutabile in circa 137 milioni.

Al 31 marzo 2005 le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono pari a 9.620 milioni, in diminuzione rispetto al 1° gennaio 2005 di 1.601 milioni. Rilevanti aumenti hanno registrato le giacenze dei conti correnti intestati a tutte le Regioni, presso la Tesoreria Statale relativi all'IRAP - amministrazioni pubbliche (+ 2.533 milioni) e all'Addizionale IRPEF (+ 964 milioni) mentre risultano, complessivamente, invariate le giacenze dei conti IRAP - altri soggetti (+ 6 milioni).

2.4. – LA SANITÀ

Il conto consolidato del comparto sanitario, esposto nella tabella n. 8, è stato elaborato sulla base dei flussi trasmessi dagli Enti e, in caso di inadempienza o insufficiente significatività delle informazioni conseguente alla trasposizione dei valori di contabilità economica in valori di contabilità finanziaria, con stime effettuate attraverso un algoritmo finanziario dei dati trasmessi dalle aziende in passato.

Le procedure di elaborazione del conto di cassa del comparto sanitario sono state oggetto di un processo di revisione, costituito:

1) dall'estensione della rilevazione dei flussi di cassa alle aziende ospedaliero–universitarie di cui all'articolo 2, comma 2, lettera a), del decreto legislativo 21 dicembre 1999, n. 517;

2) dal consolidamento dei flussi di cassa riguardanti la mobilità sanitaria interna alle Regioni;

3) dalla stima dei flussi di cassa degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, elaborata sulla base delle informazioni presenti nei modelli CE (D.M. 16 febbraio 2001 e DM 28 maggio 2001);

4) dalla stima della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni e dalle Province Autonome, nei casi di insufficiente significatività delle informazioni trasmesse, sulla base delle informazioni presenti nei modelli CE (D.M. 16 febbraio 2001 e DM 28 maggio 2001).

Premesso quanto sopra si precisa che, alla data del 31 marzo 2005, rispetto ad un universo costituito da 195 Aziende sanitarie locali e 98 Aziende ospedaliere, 10 Aziende ospedaliero–universitarie e 22 Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, sono risultati inadempienti un'Azienda ospedaliero-universitario e quattro Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico.

Saldo

Il conto evidenzia al 31 marzo 2005 un fabbisogno di 93 milioni, con un miglioramento di 160 milioni rispetto al risultato rilevato per il primo trimestre del 2004.

Entrate

Le entrate presentano un incremento del 3,2 per cento, imputabile ai trasferimenti dalle Regioni (in parte corrente ed in conto capitale) incrementatisi, nel periodo considerato, di 763 milioni (+3,8%).

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 482 milioni.

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

	Gennaio – Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04		2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI CORRENTI	20.457	21.570	22.386	5,44	3,78	PAGAMENTI CORRENTI	20.252	21.816	22.415	7,72	2,75
Tributari	0	0	0	-	-	Redditi lavoro dipendente	7.089	7.352	7.652	3,71	4,08
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	11.951	13.197	13.473	10,43	2,09
- Imposte indirette	0	0	0	-	-						
						Trasferimenti	157	176	180	12,10	2,27
Contributi sociali	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
Vendita beni e servizi	1.049	1.077	1.089	2,67	1,11	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	8	18	16	-	-11,11	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
Trasferimenti	18.617	19.675	20.490	5,68	4,14	-a altri Enti pubbl. consolidati	0	0	2	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Famiglie	157	176	178	12,10	1,14
-da Regioni	18.494	19.553	20.375	5,73	4,20	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Comuni e province	47	43	42	-8,51	-2,33	-a Imprese	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	76	79	73	3,95	-7,59						
-da Famiglie	0	0	0	-	-	Interessi	26	26	27	0,00	3,85
-da Imprese	0	0	0	-	-						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	783	800	791	2,17	-1,13	Altri pagamenti correnti	1.029	1.065	1.083	3,50	1,69

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI DI CAPITALI	488	489	422	0,20	-13,70
Trasferimenti	488	489	422	0,20	-13,70
-da Settore statale	0	0	0	-	-
-da Regioni	488	489	422	0,20	-13,70
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	0	31	0	-	-
Riscossione crediti	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	0	31	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	31	0	-	-
TOTALE INCASSI	20.945	22.090	22.808	5,47	3,25
SALDI (Avanzo +)					
1.Disavanzo corrente	205	-246	-29		
2.Disavanzo in c/capitale	35	-38	-62		
3.DISAVANZO	240	-284	-91		
4.Saldo partite finanziarie	-69	31	-2		
5.FABBISOGNO	171	-253	-93		

	Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
PAGAMENTI DI CAPITALI	453	527	484	16,34	-8,16
Costituzione di capitali fissi	453	527	484	16,34	-8,16
Trasferimenti	0	0	0	-	-
-a Settore statale	0	0	0	-	-
-a Regioni	0	0	0	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-a Famiglie	0	0	0	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Imprese	0	0	0	-	-
-a Estero	0	0	0	-	-
Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	69	0	2	-	-
Partecipazioni e conferimenti	0	0	0	-	-
-a Regioni	0	0	0	-	-
-a Comuni e province	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Imprese ed estero	0	0	0	-	-
Mutui ed anticipazioni	0	0	0	-	-
-a Regioni	0	0	0	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-
Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	69	0	2	-	-
-a Settore statale	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese , estero	69	0	2	-	-
TOTALE PAGAMENTI	20.774	22.343	22.901	7,55	2,50

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per consumi intermedi (+ 2,1%), che risente dell'esaurimento dei finanziamenti regionali per la copertura della spesa sanitaria erogati alla fine del 2003.

Le disponibilità liquide degli enti del comparto sanità (Aziende sanitarie e ospedaliere, Istituti scientifici di ricovero e cura e Aziende ospedaliero–universitarie) presso la Tesoreria Unica sono aumentate di 130 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 3.174 milioni al 1° gennaio a 3.304 milioni al 31 marzo 2005).

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per il primo trimestre 2005 sono stati forniti dalle 100 Amministrazioni provinciali e da 8.059 Comuni (pari al 98,5 per cento della popolazione) su un totale di 8.099 enti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate per i primi trimestri degli anni 2003 e 2004 - 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.

Fabbisogno

In termini di saldi si è determinato un fabbisogno pari a 1.104 milioni, superiore di 299 milioni a quello avutosi nel corrispondente periodo del 2004.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 695 milioni, di cui 457 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel 2004, tali rimborsi di erano ammontati a 844 milioni, di cui 486 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria).

A copertura delle esigenze finanziarie legate al fabbisogno ed al rimborso dei prestiti sono stati operati incassi per assunzioni di prestiti verso il sistema bancario per 1.799 milioni, di cui 105 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di prestiti obbligazionari e 405 milioni per anticipazioni di tesoreria (nel 2003 erano stati assunti prestiti verso il sistema bancario per un totale di 1.649 milioni, di cui 191 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di prestiti obbligazionari e 389 milioni per anticipazioni di tesoreria).

Da segnalare che, con riguardo ai rapporti di mutuo con il settore statale, nel primo trimestre 2005 si è avuta un'acquisizione

Entrate

netta pari a 748 milioni; nel corrispondente periodo del 2004 l'acquisizione netta era stata pari a 1.353 milioni.

Tra le entrate, che registrano una diminuzione del 7,8 per cento (da 17.148 a 15.805 milioni), si segnala il decremento dei trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale) da 6.292 a 5.886 milioni (- 6,7 %), determinato dalla contrazione dei trasferimenti correnti di 465 milioni e dalla crescita di quelli in conto capitale di 58 milioni.

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI CORRENTI	10.729	13.050	12.775	21,63	-2,11
Tributari	2.690	2.868	2.980	6,62	3,91
- Imposte dirette	223	235	285	5,38	21,28
- Imposte indirette	2.467	2.633	2.695	6,73	2,35
Contributi sociali	0	0	0	-	-
Vendita beni e servizi	1.103	1.116	1.126	1,18	0,90
Redditi da capitale	354	360	378	1,69	5,00
Trasferimenti	5.303	7.314	6.954	37,92	-4,92
-da Settore statale	4.090	5.985	5.533	46,33	-7,55
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Regioni	1.116	1.219	1.311	9,23	7,55
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	79	91	91	15,19	0,00
-da Famiglie	18	19	19	5,56	0,00
-da Imprese	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	1.279	1.392	1.337	8,84	-3,95

	Gennaio – Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
PAGAMENTI CORRENTI	11.950	12.952	12.387	8,38	-4,36
Redditi lavoro dipendente	3.599	4.582	3.903	27,31	-14,82
Consumi intermedi	5.698	5.777	5.889	1,39	1,94
Trasferimenti	1.470	1.415	1.475	-3,74	4,24
-a Settore statale	5	5	4	0,00	-20,00
-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-a Regioni	29	28	37	-3,45	32,14
-a Sanità	47	43	42	-8,51	-2,33
-a altri Enti pubbl. consolidati	15	17	16	13,33	-5,88
-a Enti pubbl. non consolidati	240	257	269	7,08	4,67
-a Famiglie	781	781	789	0,00	1,02
-a Aziende di pubblici servizi	255	205	228	-19,61	11,22
-a Imprese	98	79	90	-19,39	13,92
-a Estero	0	0	0	-	-
Interessi	90	92	92	2,22	0,00
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri pagamenti correnti	1.093	1.086	1.028	-0,64	-5,34

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI DI CAPITALI	1.774	1.929	2.074	8,74	7,52
Trasferimenti	1.486	1.615	1.793	8,68	11,02
-da Settore statale	365	295	353	-19,18	19,66
-da Regioni	735	881	962	19,86	9,19
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	12	15	15	25,00	0,00
-da Enti pubbl. non consolidati	66	85	88	28,79	3,53
-da Famiglie, imprese , estero	308	339	375	10,06	10,62
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	288	314	281	9,03	-10,51
PARTITE FINANZIARIE	2.523	2.157	972	-	-54,94
Riscossione crediti	188	185	193	-	4,32
-da Settore statale	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	14	15	13	-82,56	-13,33
-da Aziende di pubblici servizi	88	83	90	-5,68	8,43
-da Famiglie, imprese , estero	86	87	90	1,16	3,45
Riduzione depositi bancari	1.046	619	0	-40,82	-
Altre partite finanziarie	1.289	1.353	779	4,97	-42,42
-da Settore statale	1.233	1.353	748	9,73	-44,72
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	56	0	31	-	-
TOTALE INCASSI	15.026	17.136	15.821	14,04	-7,67
SALDI (Avanzo +)					
1.Disavanzo corrente	-1.221	98	388		
2.Disavanzo in c/capitale	-2.056	-2.593	-1.972		
3.DISAVANZO	-3.277	-2.495	-1.584		
4.Saldo partite finanziarie	1.782	1.690	480		
5.FABBISOGNO	-1.495	-805	-1.104		

	Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04
PAGAMENTI DI CAPITALI	3.830	4.522	4.046	18,07	-10,53
Costituzione di capitali fissi	3.401	4.038	3.597	18,73	-10,92
Trasferimenti	429	484	449	12,82	-7,23
-a Settore statale	0	0	0	-	-
-a Regioni	17	28	21	64,71	-25,00
-a Sanità	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	10	13	12	30,00	-7,69
-a Enti pubblici non consolidati	44	54	48	22,73	-11,11
-a Famiglie	280	280	247	0,00	-11,79
-a Aziende di pubblici servizi	26	30	60	15,38	100,00
-a Imprese	52	79	61	51,92	-22,78
-a Estero	0	0	0	-	-
Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	741	467	492	-36,98	5,35
Partecipazioni e conferimenti	63	95	103	50,79	8,42
-a Regioni	0	0	0	-	-
-a Sanità	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-a Imprese ed estero	63	95	103	50,79	8,42
Mutui ed anticipazioni	191	133	87	-30,37	-34,59
-a Regioni	0	0	0	-	-
-a Sanità	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	23	10	6	-56,52	-40,00
-a Aziende di pubblici servizi	8	23	2	-	-91,30
-a Famiglie, imprese, estero	160	100	79	-37,50	-21,00
Aumento depositi bancari	0	0	158	-	-
Altre partite finanziarie	487	239	144	-50,92	-39,75
-a Settore statale	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese , estero	487	239	144	-50,92	-39,75
TOTALE PAGAMENTI	16.521	17.941	16.925	8,60	-5,66

Spese

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti hanno registrato una flessione pari al 4,2 per cento a seguito, principalmente, di:

- minori spese per redditi di lavoro dipendente per 679 milioni (– 14,8%) determinate dal pagamento, nel 2004, degli arretrati derivanti dall'applicazione del CCNL biennio 2002 -2003;
- maggiori spese per consumi intermedi per 111 milioni (+ 1,9%);

Minori anche i pagamenti in conto capitale con un decremento di 491 milioni (-10,9%), per lo più imputabile a una diminuzione degli investimenti diretti per 456 milioni (- 10,9%).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso le contabilità speciali di Tesoreria Unica registrano una riduzione di 966 milioni (da 16.308 milioni al 1° gennaio 2005 a 15.342 milioni al 31 marzo 2005).

2.6. – GLI ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI

Il conto esposto nella tabella n.10 è riferito al complesso degli altri enti pubblici al momento oggetto delle rilevazioni trimestrali dei flussi di cassa e pertanto consolidati nell'ambito del conto del settore pubblico.

Di seguito, oltre al conto di tutti gli altri enti pubblici consolidati, sono esposti i conti settoriali degli Enti economici e assistenziali delle Amministrazioni centrali (Tabelle nn. 10.1 e 10.2), degli Enti di ricerca dell'amministrazione centrale (Tabella 10.3), degli Enti economici e assistenziali delle Amministrazione locale (Tabelle nn. 10.4 e 10.5).

Saldo

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nel primo trimestre dell'anno in corso un fabbisogno di 199 milioni contro un fabbisogno di milioni 8 nel corrispondente periodo del 2004), in relazione, soprattutto, a un'accensione di mutuo da parte dell'UNIRE con la Cassa Depositi e Prestiti.

L'indicata risultanza è legata, prevalentemente, al conto degli enti assistenziali dell'Amministrazione locale che evidenzia un fabbisogno di milioni 146 contro un fabbisogno di milioni 3 nel primo trimestre 2004.

Entrate

Nel loro insieme gli Enti trovano la loro principale fonte di finanziamento nei trasferimenti dal settore statale risultati nel 2005 pari a milioni 3.314 contro milioni 3.590 nel 2004. Le variazioni più rilevanti si sono avute con riferimento agli Enti di ricerca (- milioni 153), agli Enti assistenziali dell'Amministrazione centrale (- milioni 42) e locale (- milioni 183) e agli Enti economici dell'Amministrazione centrale (+ milioni 138).

Spese

Per quanto riguarda le spese si segnalano l'incremento per i redditi di lavoro dipendente (+ milioni 160), la riduzione per i consumi intermedi (- milioni 47) e l'aumento delle spese per nvestimenti diretti (+ milioni 194) legati, principalmente, all'attività svolta dall'Anas.

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04		2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI CORRENTI	4.260	4.536	4.680	6,48	3,17	PAGAMENTI CORRENTI	3.660	3.749	3.805	2,43	1,49
Tributari	124	145	166	16,94	14,48	Redditi lavoro dipendente	1.621	1.798	1.958	10,92	8,90
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	1.016	726	679	-28,54	-6,47
- Imposte indirette	124	145	166	16,94	14,48						
						Trasferimenti	407	634	678	55,77	6,94
Contributi sociali	17	17	17	0,00	0,00	-a Settore statale	5	3	164	-40,00	-
Vendita beni e servizi	262	250	307	-4,58	22,80	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	42	41	51	-2,38	24,39	-a Regioni	6	12	13	100,00	8,33
						-a Sanità	0	0	0	-	-
Trasferimenti	2.851	3.539	3.370	24,13	-4,78	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	2.654	3.282	3.141	23,66	-4,30	-a Enti pubbl. non consolidati	95	144	111	51,58	-22,92
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Famiglie	199	315	289	58,29	-8,25
-da Regioni	53	89	94	67,92	5,62	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Imprese	102	160	101	56,86	-36,88
-da Comuni e Province	15	17	16	13,33	-5,88	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	99	117	76	18,18	-35,04						
-da Famiglie	8	7	12	-12,50	71,43	Interessi	4	5	3	25,00	-40,00
-da Imprese	22	27	31	22,73	14,81						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	964	544	769	-43,57	41,36	Altri pagamenti correnti	612	586	487	-4,25	-16,89

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	2003	2004	2005	04/03	05/04		2003	2004	2005	04/03	05/04
INCASSI DI CAPITALI	419	488	319	16,47	-34,63	PAGAMENTI DI CAPITALI	740	871	1.044	17,70	19,86
Trasferimenti	404	456	299	12,87	-34,43	Costituzione di capitali fissi	598	703	897	17,56	27,60
-da Settore statale	282	308	173	9,22	-43,83						
-da Regioni	91	108	96	18,68	-11,11	Trasferimenti	119	152	132	27,73	-13,16
-da Sanità	0	0	1	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	10	13	12	30,00	-7,69	-a Regioni	3	3	2	0,00	-33,33
-da Enti pubbl. non consolidati	6	13	5	-	-61,54	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	15	14	12	-6,67	-14,29	-a Comuni e Province	12	15	15	25,00	0,00
						-a Enti pubblici non consolidati	58	75	67	29,31	-10,67
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	36	42	37	16,67	-11,90
						-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	15	32	20	-	-37,50	-a Imprese	10	17	11	70,00	-35,29
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	23	16	15	-30,43	-6,25
PARTITE FINANZIARIE	97	108	176	-	62,96	PARTITE FINANZIARIE	393	520	525	32,32	0,96
Riscossione crediti	63	67	71	-	5,97	Partecipazioni e conferimenti	38	26	35	-31,58	34,62
-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	21	22	18	-47,62	-18,18	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	38	26	35	-31,58	34,62
-da Famiglie, imprese , estero	42	45	53	7,14	17,78						
						Mutui ed anticipazioni	104	136	148	30,77	8,82
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	34	41	105	20,59	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	27	20	26	-25,93	30,00
-da Enti pubblici	33	36	67	9,09	86,11	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	1	5	38	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	77	116	122	50,65	5,17
TOTALE INCASSI	4.776	5.132	5.175	7,45	0,84	Aumento depositi bancari	52	277	126	-	-54,51
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	199	81	216	-59,30	-
1.Disavanzo corrente	600	787	875			-a Settore statale	0	0	0	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	-321	-383	-725			-a Enti pubblici	4	0	0	-	-
3.DISAVANZO	279	404	150			-a Famiglie, imprese , estero	195	81	216	-58,46	-
4.Saldo partite finanziarie	-296	-412	-349								
5.FABBISOGNO	-17	-8	-199			TOTALE PAGAMENTI	4.793	5.140	5.374	7,24	4,55

Tabella10.1 - ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI CENTRALI*:Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Marzo			PAGAMENTI	Gennaio – Marzo		
	2003	2004	2005		2003	2004	2005
INCASSI CORRENTI	139	204	427	PAGAMENTI CORR.	140	139	133
Tributari	0	0	0	Redditi lavoro dip.	90	94	93
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	16	19	20
- Imposte indirette	0	0	0				
				Trasferimenti	17	11	2
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	5	5	5	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	0	0	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
				-a Famiglie	17	11	2
Trasferimenti	133	191	421	-a Imprese	0	0	0
-da Settore statale	119	184	421				
-da Regioni	1	1	0	Interessi	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0				
-da Enti pubbl. nc.	13	6	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	1	8	1	Altri pagamenti correnti	17	15	18
INC. DI CAPITALI	226	237	138	PAG. DI CAPITALI	220	297	432
Trasferimenti	226	237	138	Costituz. capitali fissi	218	296	432
-da Settore statale	226	237	138				
-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	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	2	1	0
PART. FINANZIARIE	24	28	27	PART. FINANZIARIE	27	33	27
Riscossione crediti	0	0	0	Partec. a imprese	0	7	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0				
-da altri	0	0	0	Mutui ad imprese	2	0	1
Rid. depositi bancari	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
Altre partite finanziarie	24	28	27	Altre partite finanziarie	25	26	26
TOTALE INCASSI	389	469	592	TOTALE PAGAM.	387	469	592
FABB. (-) DISP. (+)	2	0	0				

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

Tabella 10.2 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI CENTRALI*: Conto consolidato di i cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Marzo			PAGAMENTI	Gennaio - Marzo		
	2003	2004	2005		2003	2004	2005
INCASSI CORRENTI	165	234	271	PAGAMENTI CORR.	212	281	320
Tributari	0	0	0	Redditi lavoro dip.	27	26	46
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	46	49	16
- Imposte indirette	0	0	0				
				Trasferimenti	78	86	158
Contributi sociali	2	2	1	-a Settore statale	0	1	66
Vendita beni e servizi	70	90	125	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	0	0	0	-a Enti pubbl. nc.	3	0	0
				-a Famiglie	75	85	92
Trasferimenti	8	47	5	-a Imprese	0	0	0
-da Settore statale	8	47	5				
-da Regioni	0	0	0	Interessi	1	1	1
-da Comuni e prov.	0	0	0				
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	85	95	140	Altri pagamenti correnti	60	119	99
INC. DI CAPITALI	0	0	0	PAG. DI CAPITALI	3	1	1
Trasferimenti	0	0	0	Costituz. capitali fissi	0	0	0
-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	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	3	1	1
PART. FINANZIARIE	123	164	37	PART. FINANZIARIE	77	119	133
Riscossione crediti	0	0	0	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0				
-da altri	0	0	0	Mutui ad imprese	1	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
Altre partite finanziarie	123	164	37	Altre partite finanziarie	76	119	133
TOTALE INCASSI	288	398	308	TOTALE PAGAM.	292	401	454
FABB. (-) DISP. (+)	-4	-3	-146				

Comitato olimpico nazionale Italiano (fino al 2003), Unione nazionale incremento razze equine, Club alpino italiano, Ente teatrale italiano, Accademia nazionale dei Lincei, Istituto italiano per l'Africa e l'oriente, Associazione italiana della Croce Rossa

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

INCASSI	Gennaio - Marzo			PAGAMENTI	Gennaio - Marzo		
	2003	2004	2005		2003	2004	2005
INCASSI CORRENTI	498	656	489	PAGAMENTI CORR.	425	579	464
Tributari	0	0	0	Redditi lavoro dip.	199	203	199
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	103	97	70
- Imposte indirette	0	0	0				
				Trasferimenti	110	267	187
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	5	2	1
Vendita beni e servizi	36	32	29	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	3	2	3	-a Enti pubbl. nc.	2	4	6
				-a Famiglie	80	192	172
Trasferimenti	432	605	440	-a Imprese	23	69	8
-da Settore statale	421	585	428				
-da Regioni	1	9	2	Interessi	2	1	0
-da Comuni e prov.	0	0	0				
-da Enti pubbl. nc.	8	8	4	Ammortamenti	0	0	0
-da Famiglie	2	3	6				
-da Imprese	0	0	0				
-da Estero							
Altri incassi correnti	27	17	17	Altri pagamenti correnti	11	11	8
INC. DI CAPITALI	12	10	14	PAG. DI CAPITALI	45	50	40
Trasferimenti	9	9	12	Costituz. capitali fissi	32	41	34
-da Settore statale	6	6	10				
-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.	1	1	0	-a Regioni	0	0	0
-da Famiglie imprese	2	2	2	-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	1	2	Altri pagamenti di capitale	13	9	6
PART. FINANZIARIE	38	51	80	PART. FINANZIARIE	61	78	71
Riscossione crediti	2	3	1	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0				
-da altri	2	3	1	Mutui ad imprese	3	5	3
Rid. depositi bancari	0	0	20	Aumento dep. bancari	0	0	0
Altre partite finanziarie	36	48	59	Altre partite finanziarie	58	73	68
TOTALE INCASSI	548	717	583	TOTALE PAGAM.	531	707	575
FABB. (-) DISP. (+)	17	10	8				

* *Istituto nazionale di statistica, Istituto nazionale per la fisica della materia, Istituto nazionale di fisica nucleare, Istituto elettrotecnico nazionale "Galileo Ferraris" – Torino, IIstituto 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 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 10.4 -ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI LOCALI *: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Marzo			PAGAMENTI	Gennaio - Marzo		
	2003	2004	2005		2003	2004	2005
INCASSI CORRENTI	537	591	584	PAGAMENTI CORR.	457	493	460
Tributari	0	0	0	Redditi lavoro dip.	155	178	166
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	159	166	157
- Imposte indirette	0	0	0				
				Trasferimenti	105	116	112
Contributi sociali	1	1	1	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	92	79	97	-a Regioni	1	2	1
Redditi da capitale	28	33	44	-a Enti pubbl. nc.	10	7	6
				-a Famiglie	16	17	13
Trasferimenti	231	309	303	-a Imprese	78	90	92
-da Settore statale	147	200	201				
-da Regioni	41	57	69	Interessi	0	1	0
-da Comuni e prov.	12	14	13				
-da Enti pubbl. nc.	28	37	17	Ammortamenti	0	0	0
-da Famiglie	2	0	2				
-da Imprese	1	1	1				
			0				
Altri incassi correnti	185	169	139	Altri pagamenti correnti	38	32	25
INC. DI CAPITALI	131	150	114	PAG. DI CAPITALI	194	244	211
Trasferimenti	124	123	106	Costituz. capitali fissi	129	163	142
-da Settore statale	28	13	4				
-da Regioni	85	100	88	Trasferimenti	63	79	67
-da Comuni e prov.	5	7	6	-a Settore statale	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	2	3	2	-a Regioni	3	3	2
-da Famiglie imprese	4	0	6	-a Comuni e Prov.	12	15	15
				-a Enti pubbl. nc.	2	2	2
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	36	42	37
				-a Imprese	10	17	11
Altri incassi di capitale	7	27	8	Altri pagamenti di capitale	2	2	2
PART. FINANZIARIE	146	159	163	PART. FINANZIARIE	139	161	211
Riscossione crediti	18	20	25	Partec. a imprese	21	9	30
-da Enti pubbl. nc.	0	8	0				
-da altri	18	12	25	Mutui ad imprese	17	15	14
Rid. depositi bancari	7	5	0	Aumento dep. bancari	0	0	1
Altre partite finanziarie	121	134	138	Altre partite finanziarie	101	137	166
TOTALE INCASSI	814	900	861	TOTALE PAGAM.	790	898	882
FABB. (-) DISP. (+)	24	2	-21				

**Camere di commercio, Comunità montale, Enti portuali*

Tabella 10.5- ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI LOCALI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Marzo			PAGAMENTI	Gennaio - Marzo		
	2003	2004	2005		2003	2004	2005
INCASSI CORRENTI	2.409	2.723	2.753	PAGAMENTI CORR.	1.952	2.077	2.214
Tributari	124	145	166	Redditi lavoro dip.	1.113	1.219	1.382
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	615	333	359
- Imposte indirette	124	145	166				
				Trasferimenti	96	154	169
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	47
Vendita beni e servizi	15	17	22	-a Regioni	5	10	12
Redditi da capitale	3	3	2	-a Enti pubbl. nc.	80	133	99
				-a Famiglie	10	10	10
Trasferimenti	2.025	2.337	2.186	-a Imprese	1	1	1
-da Settore statale	1.947	2.235	2.083				
-da Regioni	10	14	22	Interessi	1	2	2
-da Comuni e prov.	3	3	3				
-da Enti pubbl. nc.	50	65	55	Ammortamenti	0	0	0
-da Famiglie	4	4	4				
-da Imprese	11	16	19				
Altri incassi correnti	242	221	377	Altri pagamenti correnti	127	369	302
INC. DI CAPITALI	41	87	45	PAG. DI CAPITALI	273	275	353
Trasferimenti	37	87	43	Costituz. capitali fissi	216	202	287
-da Settore statale	14	52	21				
-da Regioni	6	8	9	Trasferimenti	56	73	65
-da Comuni e prov.	5	6	6	-a Settore statale	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	3	9	3	-a Regioni	0	0	0
-da Famiglie impr	9	12	4	-a Comuni e Prov.	0	0	0
				-a Enti pubbl. nc.	56	73	65
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	4	0	2	Altri pagamenti di capitale	1	0	1
PART. FINANZIARIE	416	481	643	PART. FINANZIARIE	678	956	907
Riscossione crediti	38	44	41	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	21	14	14				
-da altri	17	30	27	Mutui ad imprese	53	87	112
Rid. depositi bancari	0	0	0	Aumento dep. bancari	59	282	145
Altre partite finanziarie	378	437	602	Altre partite finanziarie	566	587	650
TOTALE INCASSI	2.866	3.291	3.441	TOTALE PAGAM.	2.903	3.308	3.474
FABB. (-) DISP. (+)	-37	-17	-33				

* Università, Enti parchi

CAPITOLO III
IL CONTO DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

Il conto trimestrale delle Amministrazioni pubbliche è elaborato dall'Istat nel rispetto di regole e definizioni armonizzate a livello europeo, contenute nel Regolamento sul sistema dei Conti Economici Integrati (SEC95) n. 2223/96 e successive modifiche (n. 264/2000, n. 2.558/2001 e n.1221/2002).

Sotto il profilo metodologico va precisato che l'indebitamento risultante dalla sommatoria dei quattro trimestri di ciascun anno può differire dalla stima annuale calcolata ai fini della Notifica dei parametri di Maastricht (come da Regolamento CE n. 351/2002) per il diverso trattamento delle operazioni di swap: nella Notifica gli swap sono da considerare a tutti gli effetti interessi e incidono quindi sul calcolo dell'indebitamento, mentre nei conti secondo il SEC95, tali operazioni sono considerate partite finanziarie senza impatto sull'indebitamento.

Per la costruzione del conto trimestrale sono state utilizzate tutte le informazioni qualitative e quantitative di breve periodo disponibili al momento dell'elaborazione, ivi compresi i dati di cassa riportati per i diversi settori in questa Relazione.

Nell'interpretazione dei dati va tenuto presente che, secondo quanto stabilito in sede comunitaria, le serie trimestrali delle voci del conto sono di tipo grezzo, cioè non depurate della componente stagionale. Questo spiega in gran parte la forte variabilità in corso d'anno degli aggregati del conto ed in particolare del saldo (indebitamento netto) che, per gli anni presi in considerazione, assume andamenti diversi nei trimestri in cui vengono adottati i vari provvedimenti di politica economica e le diverse manovre di bilancio.

Nel Conto economico trimestrale, così come per il conto annuale, le operazioni effettuate dalle Amministrazioni pubbliche sono attribuite ai trimestri in base al principio della competenza economica (principio accrual), secondo il quale "i flussi sono registrati nel momento in cui il valore economico è creato, trasformato, scambiato, trasferito o estinto.

Tabella 11 - AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE. Conto economico (in milioni di euro)

	Gennaio-Marzo			Variazioni		% Pil		
	2003	2004	2005	04/03	05/04	2003	2004	2005
USCITE								
USCITE CORRENTI	130.971	136.475	140.604	4,20	3,03	42,10	42,18	42,65
- Redditi da lav. dipendente	32.495	34.491	35.090	6,14	1,74	10,44	10,66	10,64
- Consumi intermedi	14.324	14.449	14.794	0,87	2,39	4,60	4,47	4,49
Interessi passivi	17.570	16.476	16.718	-6,23	1,47	5,65	5,09	5,07
Prestazioni sociali in denaro	51.653	54.441	56.384	5,40	3,57	16,60	16,83	17,10
Altre uscite correnti	14.929	16.618	17.618	11,31	6,02	4,80	5,14	5,34
USCITE C / CAPITALE	10.701	11.107	11.077	3,79	-0,27	3,44	3,43	3,36
Investimenti fissi lordi	6.159	7.581	7.304	23,09	-3,65	1,98	2,34	2,22
Altre uscite in c/capitale	4.542	3.526	3.773	-22,37	7,01	1,46	1,09	1,14
USCITE COMPLESSIVE	141.672	147.582	151.681	4,17	2,78	45,54	45,62	46,01
di cui: Uscite corr. netto interessi								
ENTRATE								
ENTRATE CORRENTI	121.498	124.543	128.629	2,51	3,28	39,05	38,50	39,02
Entrate tributarie	75.061	76.868	79.628	2,41	3,59	24,13	23,76	24,15
- Imposte dirette	28.965	29.521	31.047	1,92	5,17	9,31	9,12	9,42
- Imposte indirette	46.096	47.347	48.581	2,71	2,61	14,82	14,63	14,74
Contributi sociali	36.411	37.495	38.359	2,98	2,30	11,70	11,59	11,64
Altre entrate correnti	10.026	10.180	10.642	1,54	4,54	3,22	3,15	3,23
ENTRATE C / CAPITALE	991	640	880	-35,42	37,50	0,32	0,20	0,27
di cui: imposte c/capitale	132	71	72	-46,21	1,41	0,04	0,02	0,02
ENTRATE COMPLESSIVE	122.489	125.183	129.509	2,20	3,46	39,37	38,69	39,29
Avanzo (+) Disavanzo (-) corr.	-9.473	-11.932	-11.975	25,96	0,36	-3,04	-3,69	-3,63
Indebitamento netto	-19.183	-22.399	-22.172	16,76	-1,01	-6,17	-6,92	-6,73
Avanzo primario	-1.613	-5.923	-5.454	267,20	-7,92	-0,52	-1,83	-1,65

Per le stime delle diverse voci del conto si considera, quindi, come periodo di riferimento, quello in cui si verificano gli eventi economici sottostanti, indipendentemente dal momento in cui avviene la regolazione contabile di cassa corrispondente (pagamenti e riscossioni).

Indebitamento netto

Premesso quanto sopra, dal conto trimestrale delle Amministrazioni pubbliche al 31 marzo 2005 risulta un indebitamento netto pari a milioni 22.172 inferiore a quello del corrispondente periodo del 2004 (milioni 22.399); le incidenze al Pil sono risultate pari al 6,7 per cento per il 2005 e al 6,9 per cento per il 2004).

Saldo corrente

Il risparmio (saldo corrente), è risultato negativo per 11.975 milioni (3,6% del Pil) contro un disavanzo di milioni 11.932 (pari al 3,7 per cento del Pil) registrato nel corrispondente periodo dell'anno

Saldo primario

precedente, mentre il saldo primario (indebitamento al netto degli interessi passivi) è risultato anch'esso negativo per 5.454 milioni, anche se in minor misura rispetto al primo trimestre del 2004 (milioni 5.923), con una incidenza sul Pil dell'1,7 per cento contro il 1,8 per cento dell'anno precedente.

Entrate

Le entrate totali acquisite nel primo trimestre del 2005 risultano incrementate del 3,5 per cento e il loro valore in rapporto al Pil è stato pari al 39,3 per cento (era stato del 38,7 per cento nel corrispondente periodo del 2004).

Si è avuta in particolare una crescita delle entrate correnti (+ 3,3%): da segnalare, l'incremento del 3,6 delle entrate tributarie (+ 5,2 per le dirette e + 2,6 per le indirette) e del 2,3 per cento dei contributi sociali.

Superiori di mlioni 240 anche le entrate in conto capitale (+ milioni 240), soprattutto con riferimento a quelle non fiscali.

Uscite

Le uscite totali risultano cresciute del 2,8 per cento; il loro valore in rapporto al Pil è stato pari al 46 per cento contro il 45,6 per cento nel corrispondente periodo del 2004.

In particolare, la crescita delle uscite correnti nel primo trimestre del 2005 è stata pari al 3 per cento (era stata pari al 4,2 per cento nel corrispondente periodo del 2004. Tale variazione consegue a un incremento del 1,7 per cento per i redditi da lavoro dipendente, del 2,4 per cento dei consumi intermedi, del 3,6 per le prestazioni sociali,

dell'1,5 degli interessi passivi e del 6 per cento delle altre spese correnti.

Al netto della spesa per interessi la crescita è risultata del 3,2 per cento in luogo del 5,1 per cento.

Le uscite in conto capitale, sono diminuite di milioni 30 (- 0,3%): a seguito, principalmente, di un decremento del 3,7 per cento degli investimenti fissi lordi e di un aumento del 7 per cento delle altre uscite in conto capitale.

APPENDICI

PAGINA BIANCA

APPENDICE A: IL BILANCIO DELLO STATO

RISULTATI DI SINTESI

Alla fine del primo trimestre dell'anno 2005 la gestione di cassa del bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per 75.290 milioni di euro e pagamenti (al lordo di invalidi civili) per 91.162 milioni di euro ne è derivato un fabbisogno pari a 15.872 milioni di euro (17.296 milioni di euro nel corrispondente periodo 2004) (Tab. n.1A).

La contrazione del fabbisogno consegue ad un aumento degli incassi per milioni 6.986 superiore a quello presentato dai pagamenti (milioni 5.562. Con riferimento agli incassi si fa presente che quelli relativi all'IVA comunitaria e a multe ed ammende, ecc., sono contabilizzati nella voce "Altri".

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

	Gennaio - marzo			Variazioni 05-04	
	2003	2004	2005	Assolute	%
INCASSI					
- Tributari	63.737	63.625	68.190	4.565	7,2
- Altri	5.106	4.679	7.100	2.421	51,7
TOTALE INCASSI	68.843	68.304	75.290	6.986	10,2
PAGAMENTI (*)					
- Correnti	79.314	76.449	86.364	9.915	13,0
- In conto capitale	5.263	9.151	4.798	-4.353	-47,6
TOTALE PAGAMENTI	84.577	85.600	91.162	5.562	6,5
SALDO DI BILANCIO (- : fabbisogno)	15.734	17.296	15.872	-1.424	-8,2

(*) I dati delle spese sono consolidati della spese relative a P.C.M., Tar,Corte dei Conti, Agenzie fiscali
(*) I dati degli incassi sono al netto dei dietimi

Nei due successivi paragrafi si forniscono, come di consueto, dettagliate specificazione sull'evoluzione fatta registrare dagli incassi e dai pagamenti nel primo trimestre degli anni 2004-2005.

ANALISI DEGLI INCASSI

Entrate finali

Le entrate finali incassate nel primo trimestre dell'anno 2005 (come si evince dalla successiva tabella n. 2A), sono state, nel complesso, pari a milioni 75.290, con un aumento di milioni 6.986 (+10,2%), relativa per milioni 4.566 (+7,2%) al comparto delle entrate tributarie e per milioni 2.420 (+51,7%) alle altre entrate.

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

	Gennaio - marzo			Variazioni 05/04	
	2003	2004	2005	Assolute	%
IMPOSTE DIRETTE	35.395	34.660	37.037	2.377	6,9
- IRPEF	31.364	31.926	33.705	1.779	5,6
- IRES	992	633	940	306	48,3
- ILOR	11	5	4	-1	-26,6
- Sostitutiva	1.642	1.058	976	-83	-7,8
- Ritenuta sui dividendi	51	72	72	0	0,0
- Condoni, concordato e pendenze tributarie	0	72	5	-67	0,0
- Altre	1.335	893	1.336	443	49,6
IMPOSTE INDIRETTE	28.342	28.965	31.153	2.188	7,6
AFFARI	21.167	21.926	21.425	-501	-2,3
- IVA	18.125	17.848	18.649	801	4,5
- Registro, bollo e	602	950	1.029	79	8,3
- Condoni, concordato e pendenze	0	35	3	-32	0,0
PRODUZIONE	5.326	5.007	6.040	1.033	20,6
- Oli minerali	3.528	3.462	4.225	763	22,0
MONOPOLI	1.797	1.973	1.960	-13	-0,7
- Tabacchi	1.794	1.971	1.959	-12	-0,6
LOTTO	52	59	1.728	1.669	2828,8
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE (*)	63.737	63.625	68.190	4.565	7,2
ALTRE ENTRATE (**)	5.106	4.679	7.100	2.421	51,7
di cui:					
- Contributi S.S.N. e R.C. auto	44	99	34	-65	-65,7
- Risorse proprie U.E.	1.357	1.123	1.195	72	6,4
- Vendita beni e servizi	1.522	958	773	-185	-19,3
- Rientro di capitali	10	0	0	0	
- Dividendi e utile Banca d'Italia	9	13	13	0	0,0
TOTALE ENTRATE	68.843	68.304	75.290	6.986	10,2

(*) Al netto di milioni 999 per il 2003, milioni 726 per il 2004 e milioni 774 per il 2004, quali risorse proprie U.E. contabilizzate tra le "altre entrate"
(**) Al netto delle retrocessioni e dietimi (cap. 3240) pari a a mil.363 per il 2003, a mil. 1.163 per il 2004 ed a mil. 2.621 per il 2005

Per una maggiore significatività del raffronto, si ritiene opportuno operare, nella successiva tabella 3A, depurazioni e integrazioni degli incassi contabilizzati a bilancio per tener conto dei seguenti fattori:

– incassi relativi ad anni precedenti contabilizzati rispettivamente nel 2005 (milioni 328) e nel 2004 (milioni 206), ma di competenza degli

esercizi precedenti;

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

	Gennaio - marzo			Variazioni 05/04	
	2003	2004	2005	Assolute	%
IMPOSTE DIRETTE	35.350	34.898	37.120	2.222	6,4
- IRPEF	31.342	31.923	33.696	1.773	5,6
- IRES	979	586	937	352	60,0
- ILOR	11	5	4	-1	-20,0
- Sostitutiva	1.639	1.063	976	-87	-8,2
- Condoni, concordato e pendenze tributarie	0	364	99	-265	0,0
- Ritenuta sui dividendi	51	72	72	0	0,0
- Altre	1.328	885	1.335	450	50,8
IMPOSTE INDIRETTE	29.667	29.831	30.954	1.123	3.8
AFFARI	21.067	21 127	21.224	97	0,5
- IVA	18.001	17.786	18.418	632	3,6
- Registro, bollo e sostitutiva	602	950	1.032	82	8,6
- Condoni, concordato e pendenze tributarie	0	112	27	-85	0,0
PRODUZIONE	6.074	5.832	6.028	196	3,4
- Oli minerali	4.281	4.287	4.226	-61	-1,4
MONOPOLI	1.797	1.973	1.960	-13	-0,6
- Tabacchi	1.794	1.971	1.959	-12	-0,6
LOTTO	729	899	1.742	843	93,8
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE (*)	65.017	64.729	68.074	3.345	5,2
ALTRE ENTRATE (**)	4.743	4.671	7.100	2.429	52,0
di cui					
- Contributi S.S.N. e R.C. auto	44	99	34	-65	-65,7
- Risorse proprie U.E.	1.357	1.123	1.195	72	6,4
- Vendita beni e servizi	1.522	958	773	-185	-19,3
- Rientro di capitali	10	0	0	-0	
- Dividendi e utile Banca d'Italia	9	13	13	0	0,4
TOTALE	69.760	69.400	75.174	5.774	8,3

(*) Al netto di milioni 999 per il 2003, milioni 726 per il 2004 e milioni 774 per il 2005, quali risorse proprie U.E. contabilizzate tra le altre entrate
(1) Comprende la quota di condono, ancora da ripartire, di spettanza dell'erario, stimata in milioni 119, attribuibili per 95 alle imposte dirette e 24 alle indirette

(**) Al netto delle retrocessioni e dietimi (cap. 3240) pari a a mil.363 per il 2003, a mil. 1.163 per il 2004 ed a mil. 2.621 per il 2005

– integrazioni per giacenze relative alla struttura di gestione (milioni 93 per il 2005 e milioni 58 per il 2004) non contabilizzate entro il 31 marzo;

- stima per il 2005 della quota di condono di spettanza dell'erario, pari complessivamente a 119 milioni, attribuibile per 95 milioni alle imposte dirette e per 24 milioni alle indirette;

ENTRATE TRIBUTARIE

Per il comparto tributario sono stati realizzati per il 2005 introiti pari a 68.074 milioni contro i 64.729 milioni dell'anno 2004: l'incremento complessivo di 3.346 milioni (+5,2%) è riferito per milioni 2.223 alle imposte dirette e per milioni 1.123 alle indirette.

Tuttavia, occorre precisare che il suddetto incremento, ed in particolare quello relativo alle imposte indirette, è in gran parte correlato all'acquisizione di versamenti relativi al lotto e superenalotto, che nell'anno precedente erano destinati alla società di cartolarizzazione.

Imposte Dirette

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

TABELLA 4A BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi delle principali Imposte Dirette (in milioni di euro)

	Gennaio - marzo			Variazioni 05/04	
	2003	2004	2005	Assolute	%
IRPEF	31.342	31.923	33.696	1.773	5,6
Ruoli	39	24	95	71	288,5
Ritenute sui dipendenti pubblici	2.239	2.594	2.371	-223	-8,6
Ritenute sui dipendenti privati	26.096	26.293	28.018	1.725	6,6
Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo	2.806	2.858	3.009	151	5,3
Versamenti a saldo per autotassazione	19	22	31	9	40,9
Versamenti acconto per autotassazione	99	110	134	24	21,8
Altre	43	22	38	16	72,7
IRES	979	585	937	352	60,2
Ruoli	3	2	8	6	300,0
Versamenti a saldo per autotassazione	198	168	235	67	39,9
Versamenti acconto per autotassazione	762	401	674	273	68,1
Accertamento con adesione	16	14	20	6	42,9
RITENUTE SUI REDDITI DA CAPITALE	1.639	1.063	976	-87	-8,2
Ritenute su interessi, premi ed altri frutti da aziende ed istituti di credito	58	58	47	-11	-19,0
Ritenute sulle obbligazioni	486	196	80	-116	0,0
Imp. Sost. Sugli interessi, premi ed altri frutti di talune obblig. Di cui al D. legisl. 1.4.96, n. 239	954	690	680	-10	-1,4
Altre ritenute	141	119	169	50	42,0

IRPEF

L'aumento registrato per l'IRPEF (+ milioni 1.773) è ascrivibile prevalentemente alle ritenute sui dipendenti privati (+ milioni 1.725), sui

redditi da lavoro autonomo (+ milioni 151), ed ai versamenti per autotassazione in acconto (+ milioni 24) ed a saldo (+ milioni 9), che compensano le variazioni negative relative alle ritenute sui dipendenti pubblici (- milioni 223), quale effetto della riforma fiscale.

IRES

A tutto marzo, anche per l'IRES si é registrato, rispetto allo scorso anno, un aumento, pari nel suo complesso a 352 milioni, riconducibile soprattutto a maggiori versamenti per autotassazione a saldo (+ milioni 67) e in acconto (+ milioni 273).

Redditi di capitale

Per le ritenute sui redditi da capitale, si registra invece una flessione (- milioni 87), che scaturisce sia da un diverso impiego del risparmio, sia dall'andamento dei tassi di interesse bancari, come si evince dall'andamento delle ritenute sui depositi bancari (- milioni 116) e dell'imposta sostitutiva sugli interessi, premi ed altri frutti di talune obbligazioni (- milioni 10).

Imposte indirette

Nel comparto delle imposte indirette (cfr. tabella 6A) si registra un incremento del 3,8 per cento, pari a milioni 1.123, quale risultante delle variazioni positive delle imposte sugli affari, sulla produzione e del Lotto, e della flessione osservata per la categoria Monopoli.

TABELLA 4° BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi per l'IVA (in milioni di euro)

	Gennaio - marzo			Variazioni 05/04	
	2003	2004	2005	Assolute	%
IVA contabilizzata a bilancio (*)	19.124	18.574	19.424	849	4,6
- Scambi interni	16.310	15.857	16.699	841	5,3
- Importazioni	2.772	2.698	2.655	-43	-1,6
- Ruoli	27	12	61	49	408,3
- Accert. con adesione	15	7	9	2	26,8
- Regolariz. omessi vers.	0	0	0	0	
RETTIFICHE:					
- Quota gettito 2001 imputata al bilancio 2002	-131	0	0		
- Quota gettito 2002 imputata al bilancio 2003		-73	0		
- Quota gettito 2003 imputata al bilancio 2004	0		-245		
- Ripartito nei mesi successivi a settembre	7	11	14		
TOTALE IVA LORDA RETTIFICATA	19.000	18.512	19.192	680	3,7
- IVA U.E.	-999	-726	-774		
TOTALE IVA NETTA (**)	18.001	17.786	18.418	632	3,6

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

IVA

L'aumento registrato per la categoria "Affari" (+ milioni 97) è imputabile, oltre che all'IVA (+ milioni 632), il cui andamento è illustrato in dettaglio nella tabella 5A, anche alle imposte di registro, bollo e sostitutiva (+ milioni 82), e all'ipotecaria (+ 24 milioni), mentre si osserva un decremento per le assicurazioni (- milioni 49), per il canone RAI (- milioni 504), per le tasse sulle concessioni governative (-milioni 21), e per il condono (- milioni 85).

Per la categoria della Produzione, sui consumi e dogane, si osserva un incremento di gettito di 196 milioni (+3,4%), dovuto, soprattutto, ai maggiori introiti registrati per le principali imposte del comparto, ad eccezione degli oli minerali (- milioni 61).

Oli minerali

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

	Gennaio – marzo			Variazioni 03/02	
	2002	2003	2004	Assolute	%
IMPOSTE INDIRETTE	29.667	29.831	30.954	1.123	3,8
AFFARI - di cui:	21.067	21.127	21.224	97	0,5
- IVA	18.001	17.786	18.418	632	3,6
- Registro, bollo e sostitutiva	602	950	1.032	82	8,6
- Assicurazioni	11	49	0	-49	-100,0
- Ipotecaria	45	127	151	24	18,9
- Canone RAI	1.340	1.377	873	-504	-36,6
- Conc. governative	636	466	445	-21	-4,5
- Successioni e donazioni	3	2	2	0	0,0
- INVIM	1	1	2	1	100,0
- Condoni, concord. e pend.ze trib.	0	112	27	-85	
PRODUZIONE di cui:	6.074	5.832	6.028	196	3,4
- Oli minerali	4.281	4.287	4.226	-61	-1,4
- Gas metano	1.102	864	1.047	183	21,2
- Spiriti	101	111	118	7	6,6
- Gas incond. raffinerie e fabb.	149	141	186	45	32,3
- Energia elettrica	294	313	321	8	2,6
- Sovrimposta di confine	29	32	25	-7	-21,9
MONOPOLI - di cui:	1.797	1.973	1.960	-13	-0,7
- Tabacchi	1.794	1.971	1.959	-12	-0,6
LOTTO - di cui:	729	899	1.742	843	93,8
- Provento del lotto e superenalotto	677	840	1.200	360	42,9
- Altre	52	59	542	483	818,6

Tabacchi

La categoria dei Monopoli ha registrato una flessione di 13 milioni, dovuto principalmente ai minori introiti relativi all'imposta di consumo dei tabacchi, mentre per il Lotto si osserva un aumento di 843 milioni, ascrivibile, come già precisato, al gettito destinato, fino allo scorso anno,

alla contabilità speciale di tesoreria per la cartolarizzazione del lotto e del superenalotto.

ENTRATE NON TRIBUTARIE

Se si considerano le entrate extratributarie, al netto dei dietimi di interesse e altri proventi connessi alla gestione del debito, si evidenzia un aumento di 2.429 milioni di euro (+52%), quale risultante delle seguenti variazioni:

- vendita di beni e servizi (- milioni 185);
- trasferimenti correnti (- milioni 69);
- risorse proprie U.E. (+ milioni 72);
- SWAP e dietimi (+ milioni 1.556);
- incassi da capitale (+ milioni 880);
- redditi da capitale (+ milioni 188);
- contributi sociali (+ milioni 4);
- proventi speciali (+ milioni 4).

ANALISI DEI PAGAMENTI

L'analisi dei pagamenti finali netti effettuati nel primo trimestre dell'esercizio finanziario 2005 è esposta nella tabella n. 8A a raffronto con gli analoghi pagamenti del corrispondente periodo del precedente esercizio.

I dati sono esposti al netto delle regolazioni contabili e debitorie indicate nella tabella 7.

Nei suddetti pagamenti sono state consolidate le spese della Presidenza del Consiglio dei Ministri, della Corte dei Conti, del Tar e delle Agenzie fiscali al fine di rendere le spese del Bilancio dello Stato in linea con il conto economico del bilancio dello Stato elaborato secondo i dati del sistema di contabilità nazionale.

I pagamenti per operazioni finali, pari a 91.162 milioni, riguardano per milioni 86.364 spese correnti e per milioni 4.798 spese in conto capitale. Rispetto ai pagamenti effettuati nel primo trimestre 2004 si registra un incremento di 9.915 milioni per le spese di parte corrente, compensato in parte dal decremento di 4.353 milioni delle spese in conto capitale (- 4.353 milioni).

Tabella 7A: BILANCIO DELLO STATO: pagamenti per regolazioni contabili e debitorie (in milioni di euro)

	Gennaio - marzo		
	2003	2004	2005
SPESE CORRENTI			
Enti di Previdenza	0	0	0
- Corte Costituzionale: integrazione al minimo	0	0	0
- Poste correttive e compensative	67	0	0
- Rimborsi IVA pregressi			
- Anticipo concessionari			
- Rimborsi II.DD. Pregresse	67	0	0
- Regolazioni contabili II.DD. Pregresse			
- Tassa concessione governativa			
- Rimborsi II.II. Pregresse (versamento a fondi di			
- Regolazioni contabili II.II. Pregresse			
- Rimborsi IRPEF, IRPEG, ILOR 1994/1995			
- Rimborso crediti di imposta in titoli			
- Ammassi agricoli			
- Altre imposte pregresse			
SPESE IN C/CAPITALE			
Altri Trasferimenti conto capitale	0	0	0
- Disavanzi pregressi USL	0	0	0
Acquisizione attività finanziarie	100	100	12
- Fondo solidarietà nazionale	100	100	0
- Fondo ammortamento titoli di Stato			
- C/C infruttifero denominato partec. Italiana a	0	0	12
TOTALE REGOLAZIONI CONTABILI	167	100	12

Spese correnti

L'aumento delle spese correnti è, soprattutto, la risultante di:

- maggiori pagamenti alle Amministrazioni Pubbliche (+ milioni 3.067) riferiti soprattutto agli Enti di previdenza (+ 3.520 milioni), la cui espansione ha interessato in particolare l'INPS per maggiori trasferimenti per oneri pensionistici; si segnala, inoltre, un incremento dei trasferimenti destinati alle Amministrazioni Centrali (+ 153 milioni). Per contro, diminuiscono i trasferimenti per gli Enti Territoriali (-606 milioni) ed in particolare alle Regioni, a valere sulle risorse del Federalismo Amministrativo, ed all'Università;

Poste correttive

- aumenti dei pagamenti relativi alle poste correttive e compensative delle entrate (+ milioni 1.641), principalmente per versamenti alla contabilità speciale intestata alla struttura di gestione che provvede alla regolazione contabile in entrata dei fondi di bilancio;

Risorse UE

- aumenti di 1.228 milioni delle risorse proprie UE connessi a maggiori quote all'UE calcolate sul PNL e sulle risorse IVA;

Interessi

- maggiori spese per interessi passivi il cui incremento pari a 3.195

milioni è imputabile soprattutto agli interessi su buoni postali fruttiferi. Nell'anno 2004 i capitoli di bilancio relativi a tale voce non erano ancora stati istituiti.

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

	Gennaio - marzo			Variazioni 05/04	
	2003	2004	2005	Assolute	%
Redditi da lavoro dipendente	20.426	20.403	21.059	656	3,2
Consumi intermedi	2.915	2.758	2.610	-148	-5,1
IRAP	910	1.059	1.221	162	17,8
Trasferimenti correnti ad Amm.ni pubbliche:	30.153	23.501	26.568	3.067	10,2
- amministrazioni centrali	1.143	1.086	1.239	153	13,4
- amministrazioni locali:	9.369	7.614	7.008	-606	-6,5
- regioni	*3.649*	*3.352*	*3.210*	-142	-3,9
- comuni	*3.388*	*2.003*	*1.908*	-95	-2.8
- altre	*2.332*	*2.259*	*1.890*	-369	-15,8
- enti previdenziali e assistenza sociale	19.641	14.801	18.321	3.520	17,9
Trasferimenti correnti a famiglie e ISP	630	669	538	-131	-20,8
Trasferimenti correnti a imprese	849	909	1.090	181	21,3
Trasferimenti correnti a estero	368	415	474	59	16,0
Risorse proprie CEE	6.943	6.021	7.249	1.228	17,7
Interessi passivi e redditi da capitale	13.027	12.659	15.854	3.195	24,5
Poste correttive e compensative	3.061	8.032	9.673	1.641	53,6
Ammortamenti	0	0	0	0	..
Altre uscite correnti	32	23	28	5	15,6
TOTALE PAGAMENTI CORRENTI	79.314	76.449	86.364	9.915	12,5
Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni	1.112	1.410	1.396	-14	-1,3
Contributi agli investimenti ad Amm.ni pubb:	1.657	5.731	1.389	-4.342	..
- amministrazioni centrali	685	4.665	492	-4.173	..
- amministrazioni locali:	972	1.020	896	-124	-12,8
- regioni	*655*	*670*	*526*	-144	-22,0
- comuni	*294*	*295*	*338*	43	14,6
- altre	*23*	*55*	*32*	-23	-100,0
- enti previdenziali e assistenza sociale	0	46	1	-45	..
Contributi agli investimenti ad imprese	612	643	640	-3	-0,5
Contributi agli investimenti a famiglie e ISP	0	9	2	-7	..
Contributi agli investimenti ad estero	126	166	161	-5	-4,0
Altri trasferimenti in conto capitale	340	44	58	14	4,1
Acquisizione di attività finanziarie	1.416	1.148	1.152	4	0,3
TOTALE PAGAMENTI DI CAPITALI	5.263	9.151	4.798	-4.353	-82,7
TOTALE PAGAMENTI	84.577	85.600	91.162	5.562	6,6

Redditi lavoro dipendente

Si segnala, altresì, l'incremento di 656 milioni dei pagamenti per redditi di lavoro dipendente imputabile, prevalentemente, alle spese per il comparto forze armate.

Consumi intermedi

I pagamenti per i consumi intermedi presentano, invece, un decremento di 148 milioni.

Inferiori di 131 milioni anche i trasferimenti correnti alle famiglie riferiti, prevalentemente, a pagamenti per pensioni di guerra ed assegni

vitalizi: tale riduzione è, peraltro, dovuta alle specifiche temporizzazioni nella contabilizzazione a bilancio dei relativi pagamenti.

Spese in conto capitale

I pagamenti in conto capitale, registrano nel mese di marzo 2005, un decremento di 4.353 milioni, rispetto a quelli registrati nello stesso periodo dell'esercizio precedente. Tale decremento si concentra nei contributi agli investimenti ad Amministrazioni Pubbliche (- 4.342 milioni) ed è imputabile prevalentemente a minori somme trasferite al fondo rotazione politiche comunitarie.

Ridotti, anche, di milioni 14 i pagamenti per gli investimenti fissi lordi.

APPENDICE B: IL DEBITO DEL SETTORE STATALE

SCADENZE ED EMISSIONI

Scadenze

Nel primo trimestre 2005 il volume complessivo dei titoli di Stato italiani in scadenza è stato pari a 70.471 milioni di euro a fronte dei 114.532 milioni dello stesso periodo del 2004, con un decremento del 38%. Nel quarto trimestre 2004 le scadenze erano state pari a 100.471 milioni di euro.

Tabella 1B – Titoli di Stato in scadenza incluse le operazioni di concambio e di rimborso anticipato (milioni di euro)

	I trimestre 2004	II trimestre 2004	III trimestre 2004	IV trimestre 2004	I trimestre 2005
Titoli a breve termine	51.838	57.440	55.092	63.753	50.076
di cui: BOT	*50.995*	*56.650*	*52.455*	*62.095*	*50.000*
Carta commerciale	*843*	*790*	*2.637*	*1.658*	*76*
Titoli a medio-lungo termine	62.694	39.420	36.853	36.718	20.395
di cui: CTZ, CCT e BTP	*60.367*	*38.321*	*36.205*	*35.286*	*16.771*
Emissioni estere	*2.328*	*1.099*	*649*	*1.432*	*3.624*
TOTALE	**114.532**	**96.860**	**91.946**	**100.471**	**70.471**

Breve termine

In dettaglio, il comparto a breve termine ha registrato scadenze per 50.076 milioni di euro, pari a 50.000 milioni di BOT e 76 di carta commerciale. Nello stesso comparto, nel medesimo periodo del 2004, erano stati invece rimborsati 51.838 milioni di euro, di cui 50.995 dovuti a scadenze di BOT e 843 di *commercial paper.*

Medio-lungo termine

Nel comparto a medio-lungo termine sono stati rimborsati titoli per 20.395 milioni di euro, che includono 3.624 milioni di emissioni estere. Nel primo trimestre 2004 erano stati rimborsati 62.694 milioni di euro di titoli a medio-lungo termine, di cui 2.328 relativi a scadenze di titoli esteri..

Emissioni

Nel primo trimestre 2005 sono stati emessi complessivamente sul mercato interno 122.328 milioni di euro di titoli di Stato, con un decremento del 16% rispetto ai 144.902 milioni del primo trimestre 2004.

BOT

Nel corso del trimestre sono stati emessi 61.000 milioni di euro di BOT (di cui 21.000 annuali, 34.000 semestrali e 6.000 trimestrali), con un decremento del 16% rispetto al medesimo periodo dell'anno precedente.

Come annunciato nelle "Linee guida per la gestione del debito pubblico nel 2005", il BOT trimestrale – in quanto tipico strumento di tesoreria – è soggetto ad una discrezionalità dell'offerta. Pertanto, in assenza di specifiche esigenze di cassa, il titolo a 3 mesi non è stato offerto nell'asta di febbraio.

Le emissioni nette sono state pari a 8.500 e 2.500 milioni di euro, rispettivamente per i BOT a 6 mesi e 3 mesi, e nulle per i titoli annuali e flessibili.

Tabella 2B: Emissioni lorde di titoli di Stato incluse le operazioni di concambio (milioni di euro)

	I trimestre 2004	II trimestre 2004	III trimestre 2004	IV trimestre 2004	I trimestre 2005
BOT	72.955	59.595	52.000	36.750	61.000
CTZ	11.150	8.200	7.778	0	8.005
BTP	44.270	37.068	26.915	8.800	37.316
BTP€i	5.000	6.750	2.000	4.000	8.500
CCT	11.527	11.000	6.500	5.500	7.507
TOTALE	**144.902**	**122.613**	**95.193**	**55.050**	**122.328**

CTZ

Nel primo trimestre 2005 sono stati emessi 8.005 milioni di CTZ, con emissioni nette di pari valore, dovute all'assenza di scadenze nel medesimo periodo. Dopo le ultime tranche del titolo 30/07/2004-31/07/2006, nell'asta di marzo è stato inaugurato il CTZ 31/03/2005-30/04/2007.

BTP

Dopo le cancellazioni di aste che tradizionalmente caratterizzano l'ultimo trimestre dell'anno, nel 2005 le emissioni di BTP hanno ripreso la regolare cadenza, con un'asta al mese per ciascuno dei titoli a 3, 5 e 10 anni. Inoltre il BTP quindicennale è stato offerto in asta sia a gennaio che a febbraio, mentre non ci sono state emissioni per il titolo trentennale.

In totale le emissioni lorde di BTP nel primo trimestre 2005 sono state pari a 37.316 milioni di euro, con un decremento del 16% rispetto ai 44.270 milioni del primo trimestre 2004. In dettaglio, sono stati emessi 10.791 milioni di euro di BTP triennali, 11.875 milioni di quinquennali, 9.350 milioni di decennali e 5.300 di quindicennali. Le emissioni nette

sono state negative solo per il titolo a 3 anni e pari a -1.034 milioni di euro, cui si aggiungono -50 milioni del titolo a 30 anni, dovute alla scadenza di una rata di BTP atipici. Le emissioni nette sono state invece positive e pari a 4.404 milioni per i BTP decennali e – in assenza di scadenze – pari alle emissioni lorde per i quinquennali e quindicennali.

Nel tratto più a breve della curva sono stati inaugurati i nuovi titoli a 5 e 3 anni: il BTP 15/01/2005-15/01/2010, con cedola al 3%, e il BTP 01/02/2005-01/02/2008, con cedola al 2,75%. Per le altre durate, invece, si è trattato di tranche successive dei vecchi titoli, ovvero del decennale 01/08/2004-01/02/2015, cedola 4,25%, e del quindicennale 01/02/2004-01/02/2020, cedola 4,50%.

BTP€i

Anche in questo trimestre, i Buoni del Tesoro Poliennali indicizzati all'inflazione dell'area dell'euro (con esclusione dei prodotti a base di tabacco) sono stati caratterizzati da una novità. A gennaio, infatti, è stato inaugurato un nuovo titolo quinquennale, il BTP€i 15/09/2004-15/09/2010, con cedola reale annua dello 0,95%, pagata in due rate semestrali. Il collocamento è stato effettuato tramite la costituzione di un sindacato di banche e l'importo emesso è stato innalzato da 3 a 5 miliardi di euro per soddisfare l'elevata domanda, pari a circa 9,1 miliardi.

Sempre tramite sindacato, a marzo è stata collocata – per un importo pari ad 1.500 milioni di euro – la seconda tranche del BTP€i trentennale inaugurato ad ottobre, con scadenza 15 settembre 2035 e cedola reale del 2,35%. Infine, a febbraio è stata collocata in asta un'ulteriore tranche del decennale 15/09/2003-15/09/2014 con cedola reale al 2,15%, incrementando il circolante di 2.000 milioni.

Pertanto, complessivamente le emissioni di BTP€i sono state pari ad 8.500 milioni di capitale nominale, con un incremento del 70% rispetto ai 5.000 milioni offerti nel medesimo periodo 2004.

CCT

Nel corso del trimestre si sono, infine, svolte regolarmente le aste mensili dei Certificati di Credito del Tesoro, che hanno registrato emissioni lorde e nette pari a 7.507 milioni di euro, con un decremento del 35% rispetto al primo trimestre 2004. In particolare, sono state sempre offerte tranche successive del CCT 01/11/2004-01/11/2011, inaugurato ad ottobre.

Concambio

Nel corso del primo trimestre 2005 non si sono svolte operazioni di concambio. In definitiva, il totale dei titoli emessi sul mercato interno nel comparto BTP-BTP€i-CCT è stato pari a 53.323 milioni di euro, a fronte dei 60.797 milioni emessi nello stesso periodo dell'anno precedente.

Emissioni sui mercati esteri

MTN

Il primo trimestre 2005 è stato inaugurato con l'emissione di un titolo di Stato benchmark in franchi svizzeri per 1,25 miliardi di valore nominale nell'ambito del programma MTN. Il titolo, con scadenza il 2 marzo 2015 e cedola del 2,50%, è stato collocato da Credit Suisse First Boston, *lead manager* unico dell'operazione. Lo stesso titolo, nel prosieguo del trimestre, è stato interessato da una riapertura per un importo di 750 milioni. Il totale dell'emissione in circolazione ha così raggiunto 2 miliardi di franchi svizzeri.

Nella prima metà del mese di gennaio, inoltre, è stato collocato un *bond* formato *Global* per un importo nominale di 4 miliardi di dollari USA, con cedola 4,50% e scadenza 21 gennaio 2015. L'importo emesso, inizialmente previsto in 2 miliardi di dollari, è stato elevato per soddisfare un'ottima domanda, sia dal punto di vista quantitativo che qualitativo. Il successo dell'operazione ha consentito di ottenere un arbitraggio particolarmente favorevole rispetto al BTP di pari durata. Gli investitori coinvolti, tra cui istituzioni governative, banche, fondi e assicurazioni, hanno garantito la distribuzione geografica del titolo negli Stati Uniti, in Europa ed in Asia. Il collocamento dell'obbligazione è stato affidato ad un consorzio di tre banche: Merrill Lynch, Morgan Stanley e Nomura.

Commercial paper

Nell'ambito del mercato monetario, si sono collocate 6 emissioni di carta commerciale, nell'ambito dell'omonimo programma. Questi titoli, tutti con scadenza compresa nel primo semestre dell'anno, sono stati emessi per un importo complessivo di 460 milioni di dollari USA.

EVOLUZIONE DEI RENDIMENTI

Tasso di riferimento

Anche nel corso del primo trimestre 2005, il Consiglio direttivo della Banca Centrale Europea (BCE) non ha apportato variazioni al tasso minimo di offerta applicato alle operazioni di rifinanziamento principale,

che rimane così fermo al 2% dal 6 giugno 2003. In uno scenario ancora caratterizzato da un notevole variabilità dell'Indice Armonizzato dei Prezzi al Consumo (IAPC) – riconducibile sempre al prezzo del petrolio – e dai primi segnali di decremento del cambio euro/dollaro, la BCE ha confermato il valore in questione in linea con la stabilità dei prezzi.

Al contrario la *Federal Reserve*, banca centrale statunitense, ha proseguito la sua politica, intervenendo ancora due volte sul proprio tasso di riferimento ed incrementandolo in entrambe le occasioni di 25 punti base (p.b.), come aveva già fatto nel corso dei due trimestri precedenti. Con le variazioni decretate il 2 febbraio ed il 22 marzo, il tasso in questione ha raggiunto il 2,75%.

Curva dei rendimenti

Dopo aver toccato i minimi storici tra gennaio e febbraio, a fine marzo 2005 la curva dei rendimenti dei titoli di Stato, osservati sul mercato secondario, tende a ricalcare quella del trimestre precedente. In dettaglio, si osserva un lieve innalzamento sul tratto più a breve della curva – comunque compreso tra 1 e 7 p.b. – ed un decremento dei tassi più a lungo termine, che arriva a -15 p.b. per i BTP a 30 anni.

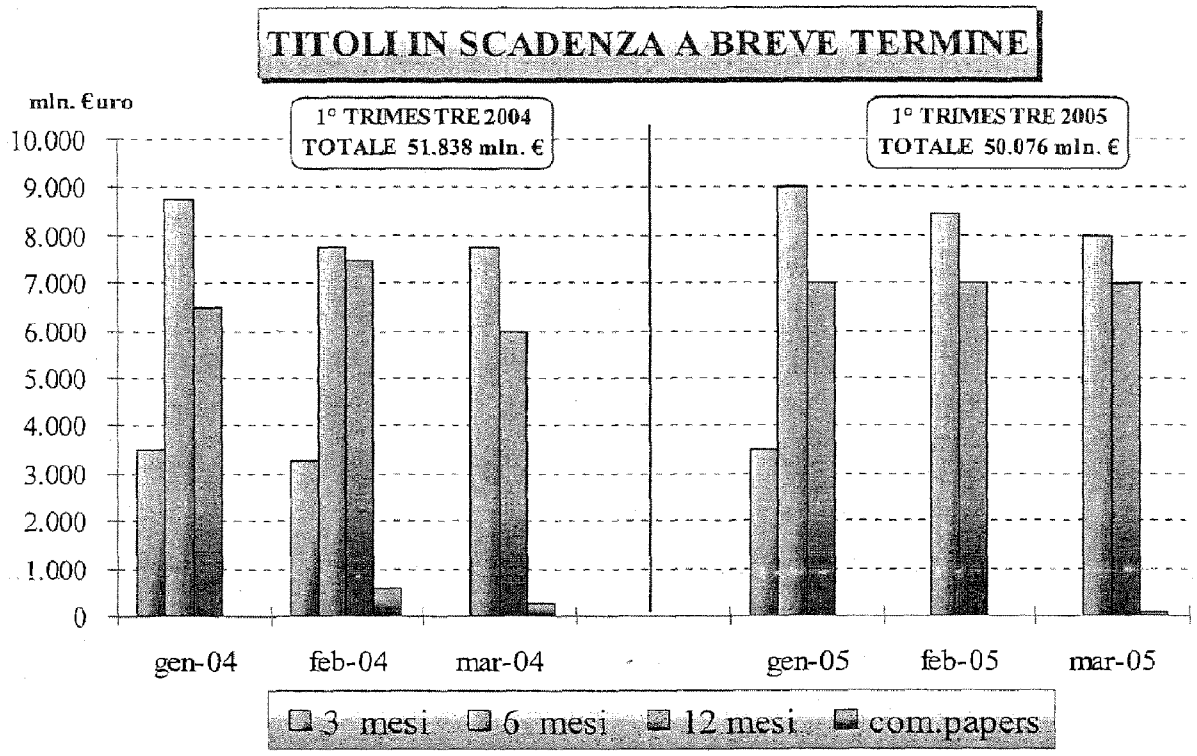
Vita media

La vita media ponderata dei titoli di Stato si è assestata intorno ai 76 mesi, contro i circa 74 mesi di marzo 2004.

Spread

Il differenziale di rendimento dei titoli di Stato italiani, rispetto ai titoli *benchmark* tedeschi, ha registrato un lieve incremento su quasi tutte le scadenze. Sul tratto a breve della curva, comunque, l'Italia continua a pagare tassi più bassi del paese europeo di riferimento, dato che tutti gli *spread* dei titoli di durata da 3 a 12 mesi assumono ancora valori negativi.

Alla fine del primo trimestre 2005, il BOT a 12 mesi offriva un rendimento inferiore di circa 5 p.b. rispetto all'omologo titolo tedesco. Lo *spread* del titolo *benchmark* del comparto a medio-lungo termine della curva, il BTP decennale, ha registrato invece un lieve decremento rispetto al trimestre precedente, portandosi a fine marzo intorno ai 14 p.b., dopo aver toccato a lungo il minimo di 11 punti base..


TITOLI IN SCADENZA A BREVE TERMINE
mln. €uro
1° TRIMESTRE 2004
TOTALE 51.838 mln. €
1° TRIMESTRE 2005
TOTALE 50.076 mln. €
10.000
9.000
8.000
7.000
6.000
5.000
4.000
3.000
2.000
1.000
0
gen-04
feb-04
mar-04
gen-05
feb-05
mar-05
3 mesi
6 mesi
12 mesi
com.papers

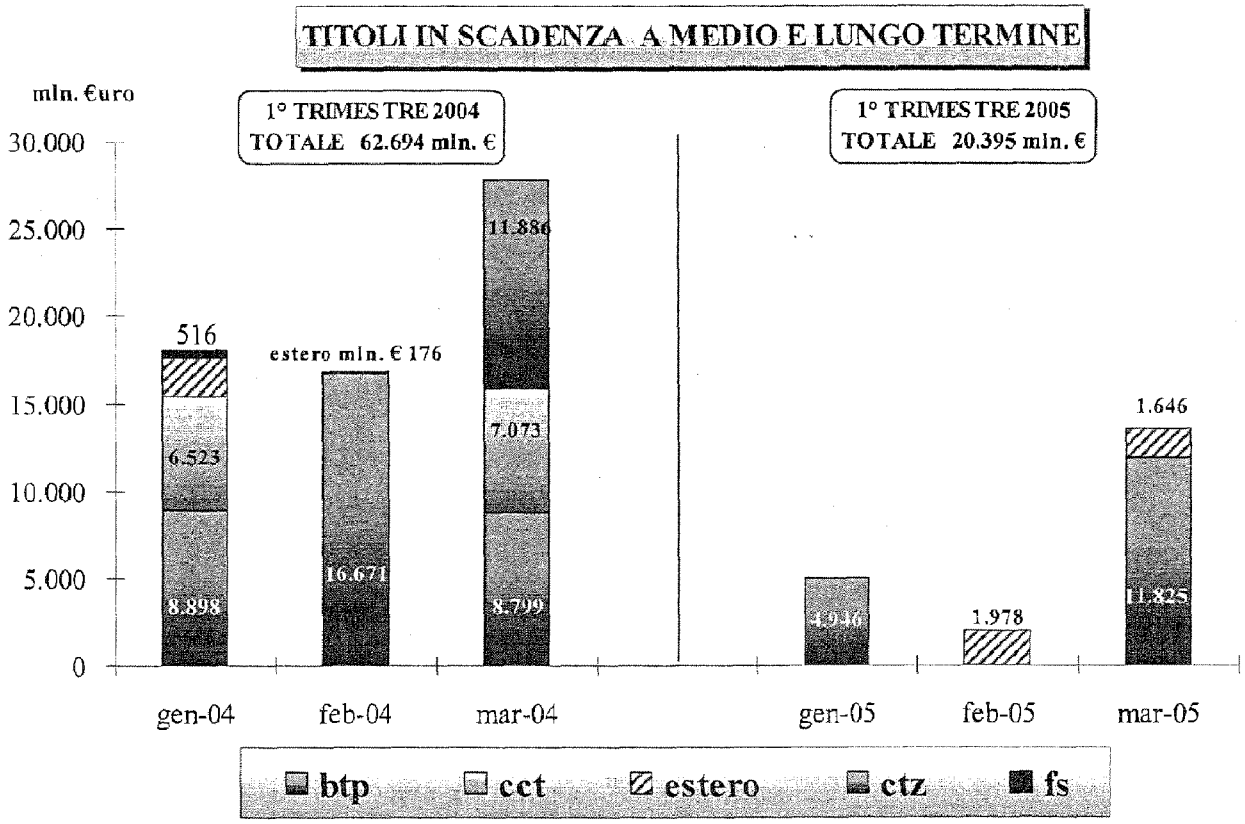

TITOLI IN SCADENZA A MEDIO E LUNGO TERMINE
mln. €uro
1° TRIMESTRE 2004
TOTALE 62.694 mln. €
1° TRIMESTRE 2005
TOTALE 20.395 mln. €
30.000
25.000
20.000
15.000
10.000
5.000
0
516
6.523
8.898
estero mln. € 176
16.671
11.886
7.073
8.799
4.936
1.978
1.646
11.825
gen-04
feb-04
mar-04
gen-05
feb-05
mar-05
btp
cct
estero
ctz
fs

Tabella 3B – Emissioni lorde sul mercato al valore nominale: titoli con durata fino a due anni (in milioni di euro)

	BOT				CTZ
	Flessibili	3 mesi	6 mesi	12 mesi	24 mesi
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
ott-02	-	3.500	9.200	5.500	1.500
nov-02	-	3.250	7.705	4.000	1.100
dic-02	-	-	-	6.000	-
gen-03	1.500	3.500	16.848	6.500	5.250
feb-03	1.500	3.250	7.500	7.500	3.460
mar-03	1.000	3.000	7.700	6.000	2.750
apr-03	2.000	4.000	9.625	7.000	4.375
mag-03	-	3.250	7.775	6.500	3.000
giu-03	-	3.000	8.750	5.000	2.900
lug-03	-	3.500	8.745	5.000	1.500
ago-03	-	3.250	7.750	5.000	1.650
set-03	-	3.500	7.750	6.500	4.650
ott-03	-	3.500	9.900	5.500	1.650
nov-03	-	3.250	7.750	4.500	-
dic-03	-	-	-	6.000	-
gen-04	1.500	4.000	17.850	7.000	4.400
feb-04	2.500	4.000	8.100	7.000	2.750
mar-04	2.500	3.500	8.005	7.000	4.000
apr-04	2.000	4.500	9.750	7.500	3.000
mag-04	-	3.500	8.350	6.500	2.200
giu-04	-	3.000	9.495	5.000	3.000
lug-04	-	4.000	9.030	5.000	3.000
ago-04	-	3.000	8.470	6.500	2.750
set-04	-	3.000	8.000	5.500	2.028
ott-04	-	3.500	9.500	5.500	-
nov-04	-	-	8.250	4.000	-
dic-04	-	-	-	6.000	-
gen-05	-	3.000	18.000	7.000	3.500
feb-05	-	-	8.000	7.000	1.505
mar-05	-	3.000	8.000	7.000	3.000

Segue tabella 3B – Emissioni lorde sul mercato al valore nominale: titoli con durata superiore a due anni (in milioni di euro)

	CCT	BTPei			BTP				
		5 anni	10 anni	30 anni	3 anni	5 anni	10 anni	15 anni	30 anni
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
ott-02	3.500	-	-	-	3.700	1.500	2.200	1.250	-
nov-02	3.070	-	-	-	3.250	1.500	1.750	-	751
dic-02	3.000	-	-	-	-	-	-	-	-
gen-03	3.015	-	-	-	3.025	3.894	2.200	-	1.100
feb-03	4.000	-	-	-	6.625	1.751	2.750	1.251	-
mar-03	3.500	-	-	-	4.000	2.000	2.000	-	1.250
apr-03	3.500	-	-	-	3.925	2.000	2.200	1.751	-
mag-03	3.000	-	-	-	5.885	1.650	4.962	-	2.750
giu-03	2.000	-	-	-	5.225	2.475	2.750	5.000	-
lug-03	3.500	-	-	-	3.850	2.200	2.648	-	2.750
ago-03	2.500	-	-	-	1.650	3.500	-	2.750	-
set-03	3.000	7.000	-	-	5.875	2.000	2.750	-	7.000
ott-03	2.000	3.150	-	-	3.700	2.000	2.750	2.010	-
nov-03	3.000	-	-	-	4.200	2.200	2.550	2.750	-
dic-03	-	-	-	-	-	-	-	-	-
gen-04	4.000	-	-	-	6.750	2.500	2.520	-	4.000
feb-04	3.500	-	5.000	-	2.500	2.200	4.000	2.200	-
mar-04	4.027	-	-	-	3.300	3.000	3.300	8.000	-
apr-04	4.000	3.250	3.500	-	3.500	4.000	3.000	-	2.500
mag-04	4.000	-	-	-	3.300	2.500	3.300	-	2.541
giu-04	3.000	-	-	-	4.000	2.750	3.000	-	-
lug-04	2.500	-	-	-	3.000	2.500	3.000	2.515	-
ago-04	2.000	-	-	-	2.200	-	2.200	-	-
set-04	2.000	-	2.000	-	2.500	2.000	4.500	-	2.500
ott-04	2.000	-	-	4.000	2.000	2.050	2.500	-	-
nov-04	3.500	-	-	-	-	-	2.250	-	-
dic-04	-	-	-	-	-	-	-	-	-
gen-05	2.500	5.000	-	-	2.750	5.000	3.300	3.300	-
feb-05	2.500	-	2.000	-	5.000	3.575	3.300	2.000	-
mar-05	2.500	-	-	1.500	3.041	3.300	2.750	-	-

N.B. Non sono compresi i titoli collocati in occasione delle operazioni di concambio

Tabella 4B – Vita residua media ponderata dei titoli di Stato (in mesi)

	BOT	CCT	CTZ	BTP ordinari	BTP Indicizzati	BTP conv. debiti	Estero	TOTALE
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
ott-02	4,49	36,19	11,20	86,00	-	313,88	84,12	70,95
nov-02	4,31	37,25	10,36	85,18	-	312,90	83,01	70,75
dic-02	4,52	38,19	10,74	88,94	-	249,63	83,58	66,66
gen-03	4,75	38,36	10,80	89,66	-	248,61	80,81	66,09
feb-03	5,01	40,08	10,51	89,63	-	247,52	83,76	66,72
mar-03	4,85	39,99	11,33	89,51	-	246,50	83,86	66,51
apr-03	5,02	41,14	11,17	89,66	-	245,52	80,92	66,33
mag-03	4,97	41,82	10,70	91,03	-	244,50	80,13	67,02
giu-03	4,88	41,20	11,65	92,25	-	243,51	81,70	68,01
lug-03	4,76	42,58	10,87	93,52	-	242,49	81,33	68,98
ago-03	4,59	42,03	10,10	93,47	-	241,47	81,20	68,62
set-03	4,58	43,47	11,61	94,55	-	240,49	81,64	70,48
ott-03	4,54	42,80	10,89	96,80	-	239,47	80,68	71,17
nov-03	4,35	44,11	9,90	95,72	-	238,48	80,22	71,00
dic-03	4,48	43,80	10,75	95,67	-	237,46	81,85	72,60
gen-04	4,74	45,05	10,45	97,34	55,53	236,44	80,98	72,74
feb-04	4,96	44,75	9,89	98,80	78,35	235,31	79,90	73,15
mar-04	4,88	46,09	12,14	99,70	77,33	234,29	77,59	74,08
apr-04	5,05	45,79	11,85	101,74	80,53	233,30	77,06	74,74
mag-04	4,99	47,55	11,30	101,59	79,51	232,28	76,40	75,08
giu-04	4,88	47,15	12,95	100,39	78,52	231,30	74,78	74,73
lug-04	4,75	46,56	12,61	102,32	77,50	230,28	76,23	75,41
ago-04	4,57	45,88	12,15	101,92	76,48	229,26	75,18	74,72
set-04	4,52	47,55	11,54	101,61	79,19	228,27	74,69	75,12
ott-04	4,45	46,95	10,52	102,45	119,37	227,25	73,98	76,18
nov-04	4,26	46,59	9,53	101,90	118,39	226,27	73,23	75,79
dic-04	4,46	45,58	10,88	101,04	117,37	225,25	73,85	77,16
gen-05	4,71	45,01	10,44	100,62	109,03	224,23	74,41	76,22
feb-05	4,85	44,54	9,74	99,36	108,49	223,11	75,56	75,66
mar-05	4,82	43,95	9,64	99,58	117,96	222,09	76,29	75,61

N.B. Il dato sui prestiti esteri è stato calcolato dopo le operazioni di swa

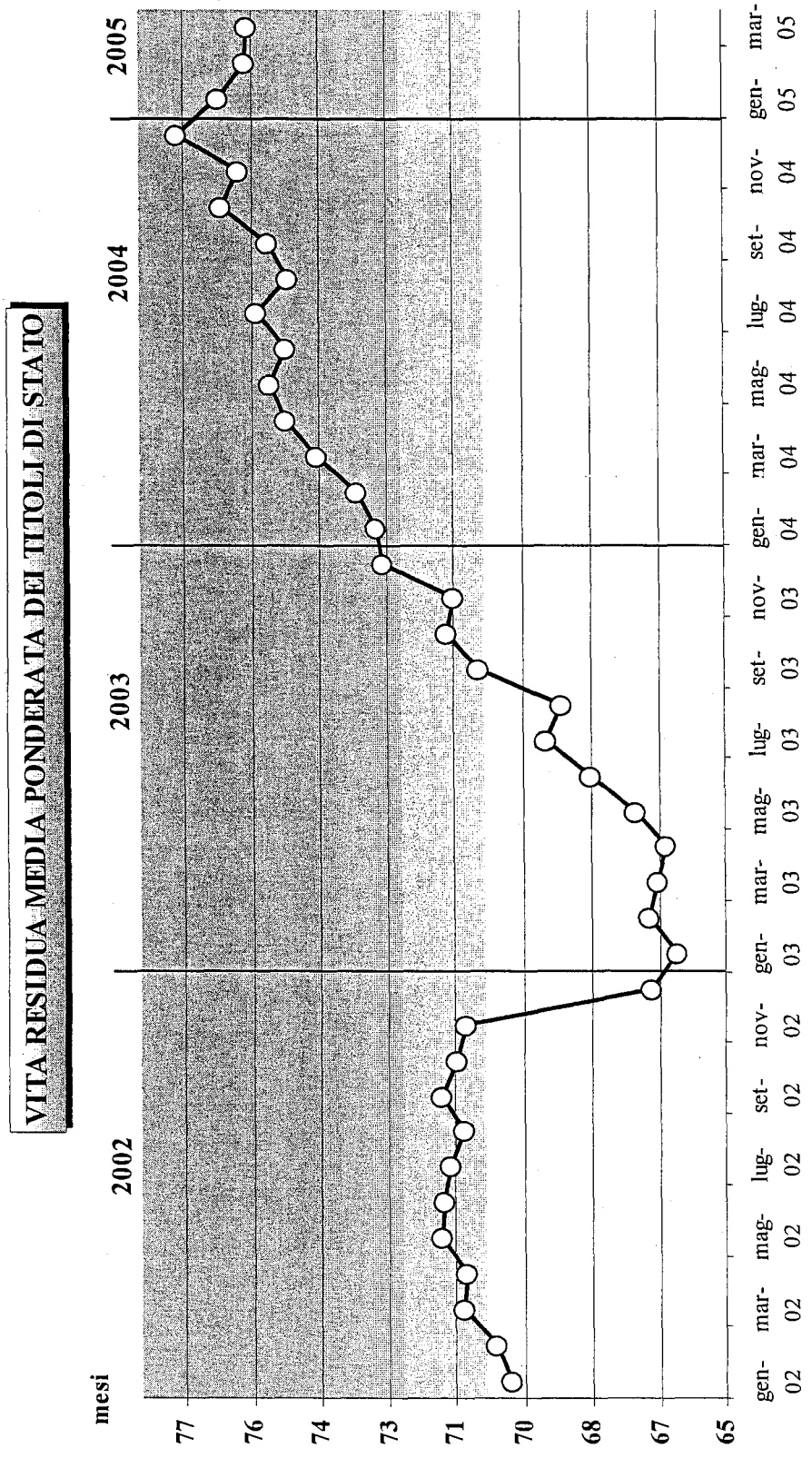
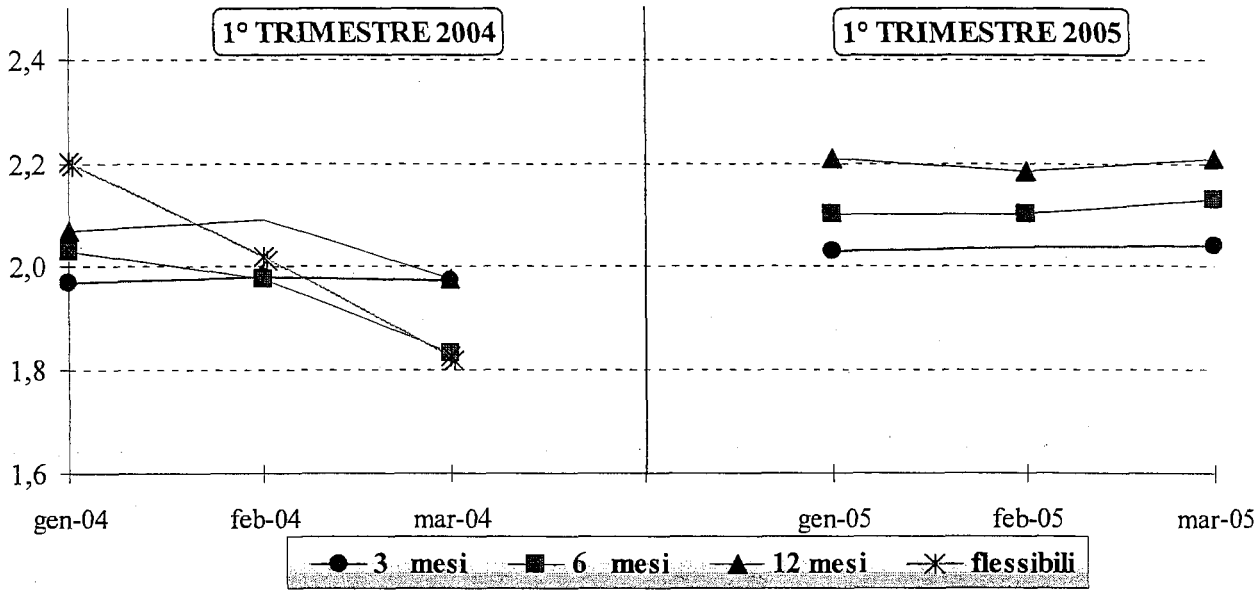

VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO
mesi
2002
2003
2004
2005
77
76
74
73
71
70
68
67
65
gen-02
mar-02
mag-02
lug-02
set-02
nov-02
gen-03
mar-03
mag-03
lug-03
set-03
nov-03
gen-04
mar-04
mag-04
lug-04
set-04
nov-04
gen-05
mar-05

Tabella 6B – Rendimenti composti lordi dei titoli di Stato all'emissione (medie ponderate mensili)

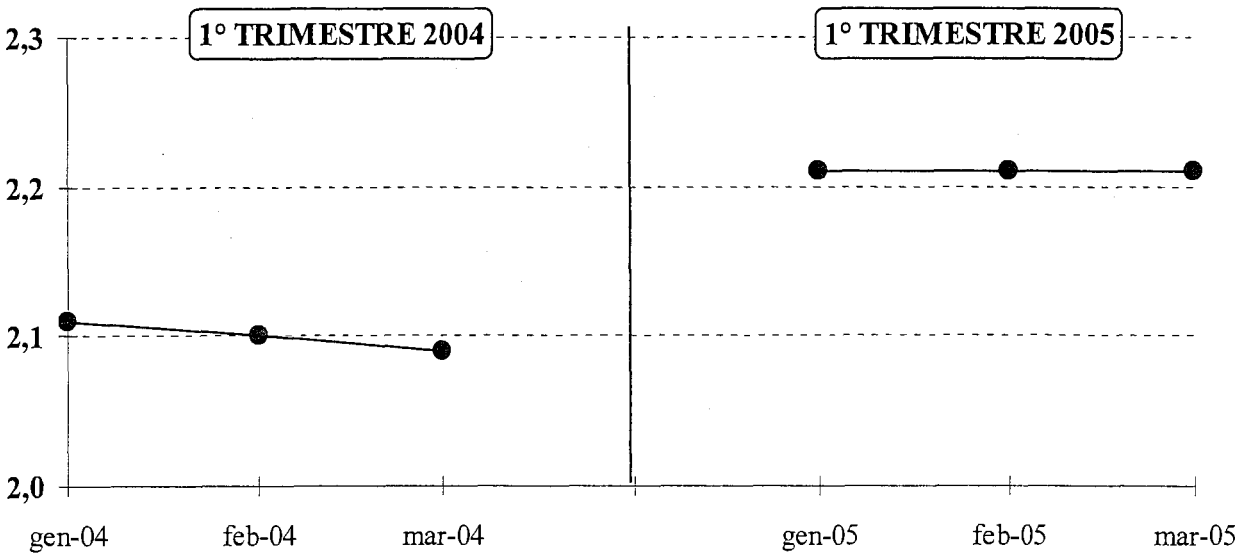
	BOT				CTZ	CCT	BTPEi			BTP				
	Flessibili	3 mesi	6 mesi	12 mesi	24 mesi	7 anni	5 anni	10 anni	30 anni	3 anni	5 anni	10 anni	15 anni	30 anni
gen-02	3,52	3,21	3,26	3,38	3,80	3,31	-	-	-	4,10	4,49	5,16	-	-
feb-02	3,45	3,16	3,35	3,49	3,84	3,49	-	-	-	4,36	4,71	5,15	5,48	-
mar-02	3,70	3,23	3,53	3,68	4,25	3,48	-	-	-	4,32	4,88	5,21	5,70	5,75
apr-02	3,54	3,24	3,46	3,78	4,16	3,68	-	-	-	4,57	4,99	5,39	-	-
mag-02	3,42	3,29	3,60	3,61	4,22	3,56	-	-	-	4,48	4,98	5,28	-	5,76
giu-02	-	3,37	3,46	3,84	4,04	3,76	-	-	-	4,44	4,82	5,28	5,51	-
lug-02	-	3,19	3,30	3,62	3,91	3,55	-	-	-	4,16	4,54	5,10	5,28	-
ago-02	-	2,97	3,26	3,27	-	3,44	-	-	-	3,96	-	5,00	-	-
set-02	3,21	3,14	3,03	3,21	3,33	3,32	-	-	-	3,67	4,08	4,78	-	5,21
ott-02	-	2,97	3,03	2,89	2,91	3,12	-	-	-	3,44	4,00	4,56	5,05	-
nov-02	-	2,88	2,87	2,87	2,87	3,14	-	-	-	3,32	3,81	4,73	-	5,26
dic-02	-	-	-	2,76	-	2,92	-	-	-	-	-	-	-	-
gen-03	2,54	2,59	2,67	2,42	2,68	2,81	-	-	-	2,91	3,55	4,39	-	5,10
feb-03	2,28	2,54	2,33	2,42	2,33	2,70	-	-	-	2,80	3,17	4,24	4,48	-
mar-03	2,36	2,43	2,37	2,21	2,46	2,40	-	-	-	2,55	3,10	4,00	-	4,82
apr-03	2,01	2,39	2,40	2,30	2,44	2,49	-	-	-	2,79	3,37	4,26	4,67	-
mag-03	-	2,29	2,10	2,18	2,11	2,50	-	-	-	2,58	3,03	4,29	-	4,98
giu-03	-	2,00	1,92	1,86	1,86	2,21	-	-	-	2,30	2,57	3,92	4,37	-
lug-03	-	2,00	1,99	1,95	2,16	2,01	-	-	-	2,40	2,91	3,96	-	4,94
ago-03	-	1,99	2,08	2,16	2,45	2,10	-	-	-	2,66	-	-	4,71	-
set-03	-	2,06	2,03	2,18	2,45	2,21	3,56	-	-	2,98	3,44	4,30	-	5,19
ott-03	-	2,01	2,10	2,19	2,58	2,10	3,64	-	-	2,77	3,53	4,14	4,78	-
nov-03	-	2,02	2,09	2,37	-	2,20	-	-	-	3,07	3,73	4,40	4,89	-
dic-03	-	-	-	2,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
gen-04	2,20	1,97	2,03	2,07	2,32	2,11	-	-	-	2,82	3,31	4,36	-	5,14
feb-04	2,01	1,98	1,98	2,09	2,09	2,10	-	4,39	-	2,85	3,22	4,39	4,65	-
mar-04	1,83	1,97	1,83	1,98	2,11	2,09	-	-	-	2,59	2,97	4,25	4,58	-
apr-04	2,03	1,95	2,00	2,03	2,44	1,88	3,05	4,42	-	2,41	3,33	4,13	-	5,08
mag-04	-	2,01	2,06	2,24	2,56	2,11	-	-	-	2,78	3,62	4,38	-	5,25
giu-04	-	2,04	2,09	2,31	2,58	2,11	-	-	-	2,93	3,75	4,41	-	-
lug-04	-	2,02	2,11	2,24	2,68	2,22	-	-	-	3,03	3,49	4,43	4,76	-
ago-04	-	1,98	2,06	2,19	2,46	2,22	-	-	-	3,00	3,29	4,41	-	-
set-04	-	2,00	2,12	2,28	2,47	2,21	-	4,07	-	2,74	3,08	4,24	-	4,89
ott-04	-	2,00	2,08	2,21	-	2,21	-	-	4,81	2,74	3,08	4,12	-	-
nov-04	-	-	2,10	2,26	-	2,22	-	-	-	-	-	4,02	-	-
dic-04	-	-	-	2,16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
gen-05	-	2,03	2,10	2,21	2,22	2,21	-	-	-	2,56	3,00	3,79	4,00	-
feb-05	-	-	2,10	2,18	2,22	2,21	-	3,74	-	2,61	2,92	3,64	3,82	-
mar-05	-	2,04	2,13	2,21	2,53	2,21	-	-	4,48	2,69	3,04	3,77	-	-

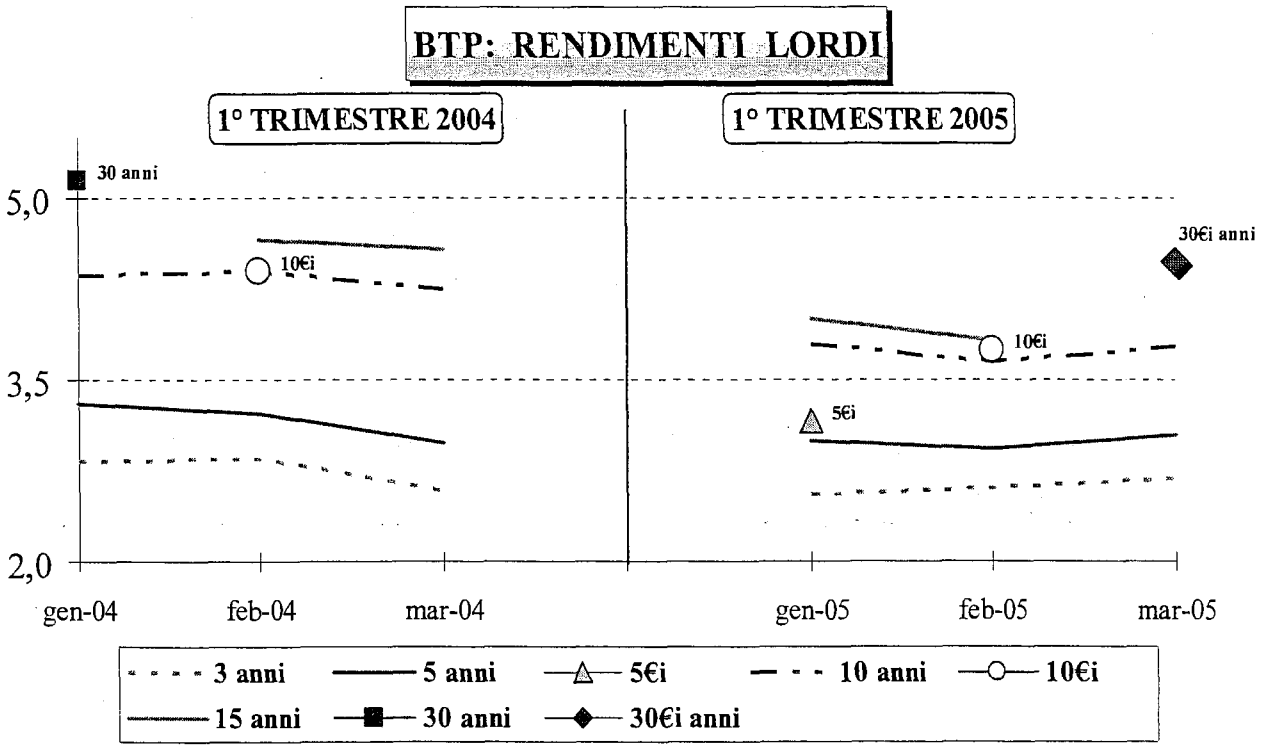
N.B. Non sono compresi i titoli collocati in occasione delle operazioni di concambio

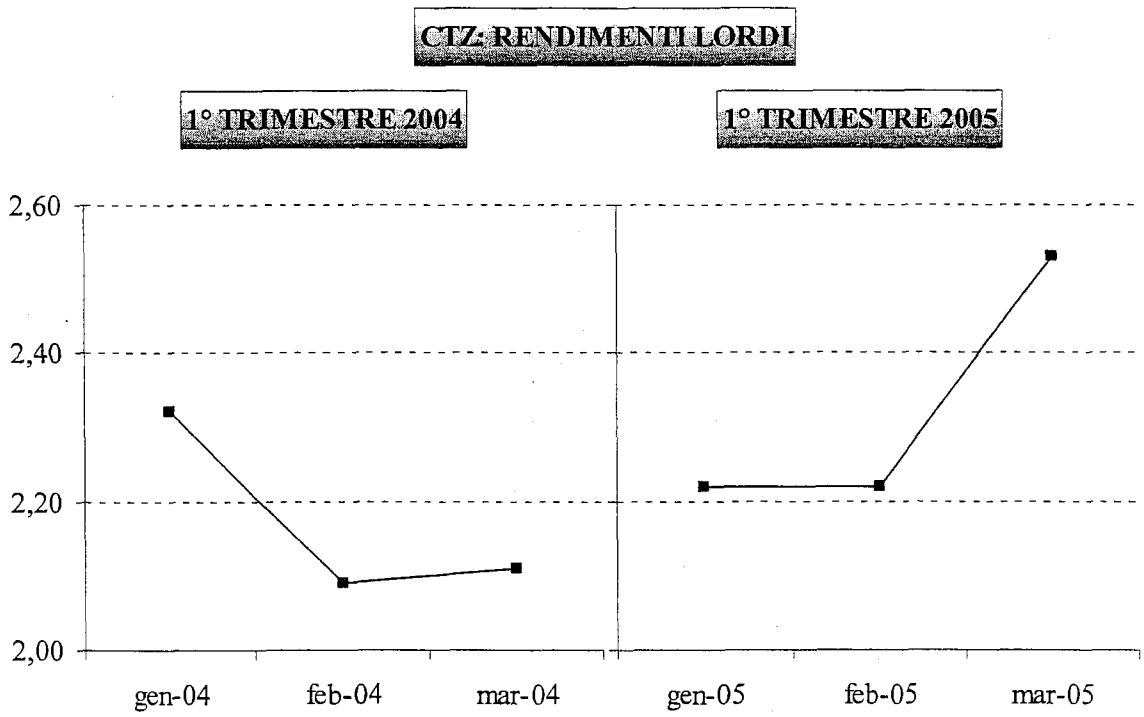
BOT: RENDIMENTI COMPOSTI LORDI

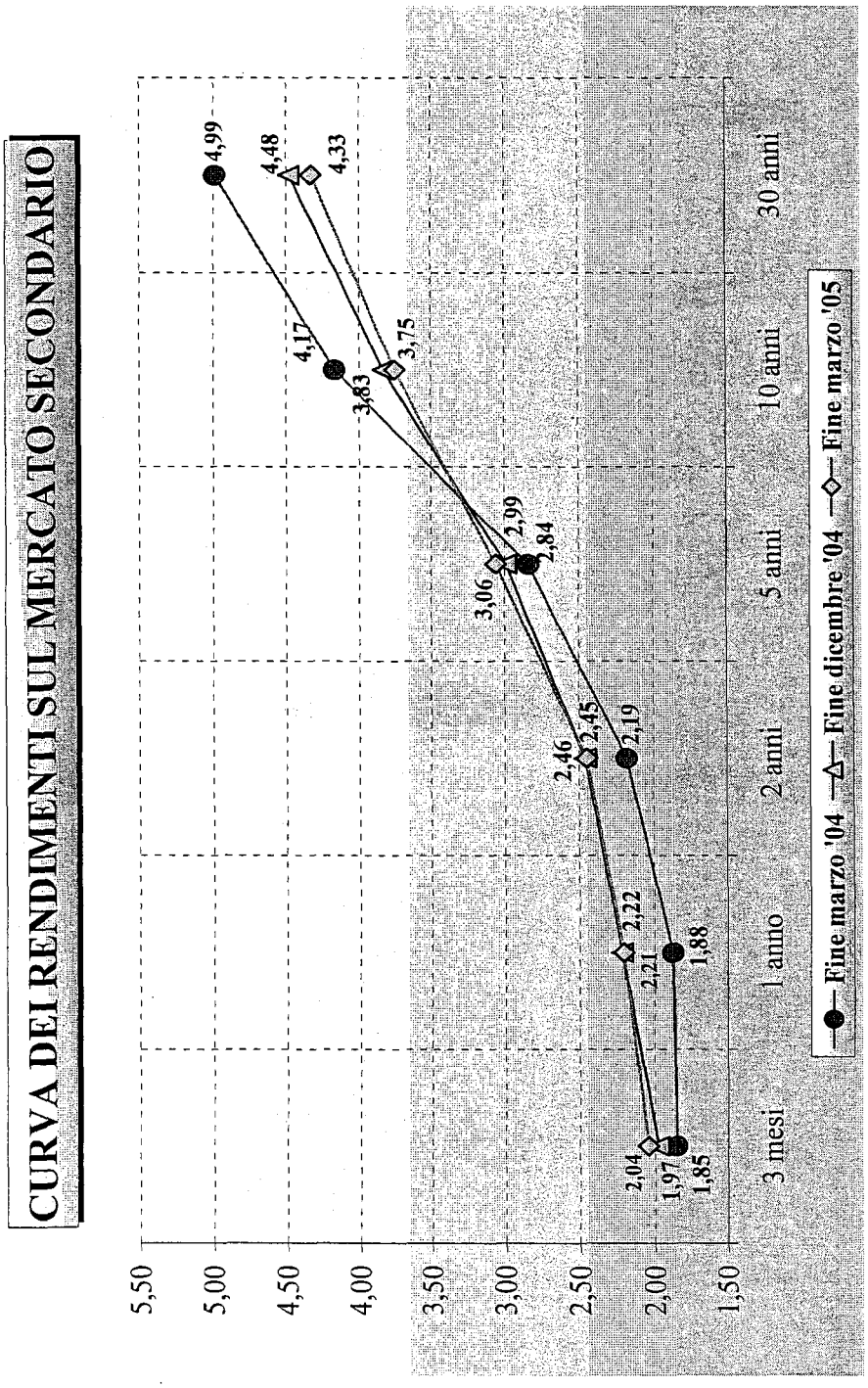


CCT: RENDIMENTI LORDI




BTP: RENDIMENTI LORDI
1° TRIMESTRE 2004
1° TRIMESTRE 2005
30 anni
10€i
5€i
30€i anni
5,0
3,5
2,0
gen-04
feb-04
mar-04
gen-05
feb-05
mar-05
3 anni
5 anni
5€i
10 anni
10€i
15 anni
30 anni
30€i anni


CTZ: RENDIMENTI LORDI
1° TRIMESTRE 2004
1° TRIMESTRE 2005
2,60
2,40
2,20
2,00
gen-04
feb-04
mar-04
gen-05
feb-05
mar-05


CURVA DEI RENDIMENTI SUL MERCATO SECONDARIO
5,50
5,00
4,50
4,00
3,50
3,00
2,50
2,00
1,50
3 mesi
1 anno
2 anni
5 anni
10 anni
30 anni
4,99
4,48
4,33
4,17
3,83
3,75
3,06
2,99
2,84
2,46
2,45
2,19
2,22
2,21
1,88
2,04
1,97
1,85
Fine marzo '04
Fine dicembre '04
Fine marzo '05

LA CONSISTENZA DEL DEBITO DEL SETTORE STATALE

Consistenza al 30 settembre

Al 31 marzo 2005 la consistenza del debito del settore statale è risultata pari a 1.353.031 milioni di euro, con un aumento in valore assoluto che si attesta a +41.843 milioni di euro nell'arco dei dodici mesi, corrispondente ad una variazione percentuale di circa il 3,2% in più; rispetto al 31 dicembre 2004, invece, fa registrare un aumento dello stock complessivo pari a +27.140 milioni di euro, corrispondente ad una variazione percentuale di circa il +2,2%.

Tale situazione si è determinata a causa delle consistenti necessità di finanziamento, prodotte dall'andamento ciclico del fabbisogno, che caratterizzano i primi mesi dell'anno.

BOT

Nell'esaminare le varie componenti del debito, per quanto riguarda i BOT si riscontra una diminuzione, pari a -11.855 milioni di euro rispetto al dato dei dodici mesi precedenti mentre, rispetto al IV trimestre 2004, si evidenzia un aumento pari a +11.000 milioni di euro.

Su tali valori hanno influito da un lato l'assenza di emissioni di BOT flessibili, dall'altro, lo slittamento della data di regolamento del BOT semestrale di fine dicembre 2004.

CCT

Le emissioni del titolo annuale e semestrale sono state confermate, rispettivamente, per garantirne il rinnovo da parte dei risparmiatori e, per assicurare efficienza e stabilità al mercato secondario dei CCT.

Nel comparto dei titoli a tasso variabile, si riscontra un incremento effettuato sui CCT, sia nell'arco dei dodici mesi, pari a +9.472 milioni di euro, che negli ultimi tre mesi considerati (+7.508 milioni di euro).

Nell'ambito di tale comparto, è compresa una settima tranche di CCT emessi con finalità particolari, per circa 6 milioni di euro, assegnati ai consorzi agrari ai sensi dell'art. 8 della legge 410/99.

CTZ

Sulla componente dei CTZ si registra un flusso di emissioni nette, pari a -1.708 milioni di euro nell'arco dei dodici mesi e, soprattutto nel trimestre, si evidenzia un aumento del circolante pari a +8.005 milioni di euro; tale incremento si è determinato, oltre che per l'assenza di scadenze, a causa dello slittamento della data di regolamento dell'asta di fine dicembre al 3 gennaio 2005.

BTP

Per quanto concerne i titoli a tasso fisso, il circolante dei BTP

mostra una crescita sia rispetto a marzo 2004, pari a +26.778 milioni di euro, che negli ultimi tre mesi considerati, pari a +20.495 milioni di euro.

BTP€i

Per quanto riguarda il BTP€i indicizzato all'inflazione europea (con esclusione dei prodotti a base di tabacco), l'aumento del circolante nell'arco dei dodici mesi è risultato pari a 21.762 milioni di euro, portando così il BTP€i al 2,73% dello stock complessivo del debito. In questo comparto, in dettaglio, è stata disposta la nuova emissione di un BTP€i quinquennale per un importo nominale pari a 5.000 milioni di euro, collocato, come di consueto, mediante la costituzione di un sindacato di banche.

Titoli esteri

La voce "Titoli esteri Tesoro" mostra una diminuzione dell'ammontare dei titoli collocati sul mercato internazionale, rispetto a marzo 2004, pari a -3.300 milioni di euro; invece, negli ultimi tre mesi considerati, si riscontrano emissioni nette per un importo pari a +646 milioni di euro.

Nel dettaglio, nell'ambito del Programma *Global*, è stata effettuata una emissione in dollari statunitensi, tramite sindacato di collocamento, per un importo pari a 4 miliardi di euro.

Nell'ambito del programma *MTN* è stata disposta una nuova emissione in franchi svizzeri per 1,25 miliardi di valore nominale a gennaio, e a marzo sono stati collocati ulteriori 750 milioni del bond in franchi svizzeri, per un circolante che ha così raggiunto 2 miliardi.

Nell'ambito del programma di *Commercial Paper*, invece, sono state collocate 6 emissioni nella valuta statunitense per un ammontare complessivo pari a 460 milioni di euro.

Rimborsi

Sul fronte dei rimborsi l'ammontare in scadenza è risultato pari ad un controvalore in euro per complessivi 3.700 milioni di euro, di cui 1.978 milioni di euro costituiti da un prestito emesso originariamente in dollari e successivamente soggetto a operazioni di *swap,* altri 1.000 milioni di euro di una emissione collocata in ECU, a cui si aggiunge un controvalore pari a 646 milioni di euro emessi originariamente in franchi svizzeri; nell'ambito dei *Commercial Papers*, sono scaduti 100 milioni di dollari, per un controvalore in euro pari a 76 milioni.

Cassa Depositi

Come già evidenziato nelle precedenti edizioni, a seguito della

e Prestiti

privatizzazione della Cassa Depositi e Prestiti trasformata in Società per Azioni e non più facente parte del settore delle Pubbliche Amministrazioni, si è ritenuto opportuno ridefinire la voce "Risparmio postale", distinguendone le diverse componenti ed evidenziando così il preciso ammontare ascrivibile ad ogni singola componente.

Risparmio postale

Buoni postali fruttiferi

A partire da dicembre 2003 sono stati considerati debito del settore statale esclusivamente i Buoni postali fruttiferi (sia ordinari che a termine) di cui il Tesoro è diventato l'effettivo titolare giuridico. Il relativo importo, al 31 marzo 2005, è risultato pari a 51.213 milioni di euro, evidenziando così una diminuzione di -5.332 milioni di euro nell'arco dei dodici mesi e di -1.881 nel trimestre.

Conti correnti intestati a privati

Per quanto concerne i conti correnti postali intestati a privati, l'ammontare complessivo di questa componente al 31 marzo 2005 è risultata pari a 20.292 milioni di euro, facendo così registrare un incremento pari a +3.841 milioni di euro nell'arco dei dodici mesi.

Conti correnti di Tesoreria

Come già segnalato nelle precedenti edizioni, alcuni conti correnti depositati presso la Tesoreria centrale dello Stato vengono rappresentati tra le partite debitorie a carico del settore statale, in quanto crediti vantati nei confronti dello Stato da parte di soggetti esterni alla P.A., quali società come Infrastrutture S.p.A., Fintecna, SACE e CONSAP. L'importo determinato sia dalle giacenze dei conti correnti intestati alle predette società, sia dalle giacenze intestate alle società veicolo (quali SCIP e SCIC) costituite nell'ambito di operazioni di cartolarizzazione, è pari a 7.448 milioni di euro.

La consistenza del debito del settore statale risente di una revisione relativa proprio alla voce "Altri debiti", dovuta alla contabilizzazione dei conti correnti in Tesoreria intestati a SACE. Tali conti si sono azzerati il 31/12/2004.

Cassa Depositi e Prestiti

La componente maggiormente rilevante relativa a questa voce, è quella concernente le giacenze sui conti correnti di Tesoreria intestati alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., per un totale di passività a carico del settore statale per circa complessivi 43.695 milioni di euro al 31 marzo 2005.

Rapporti Tesoro- B.I.

Il saldo attivo delle posizioni del Tesoro con Banca d'Italia risulta pari a 49.988 milioni di euro, superiore di 17.086 milioni di euro rispetto

al valore di fine marzo 2004, e di ben 34.279 milioni di euro nell'arco del trimestre. Tale variazione si è determinata prevalentemente per il significativo aumento del livello del Conto disponibilità, attestatosi a quota 50.068 milioni di euro al 31 marzo 2005, nonché dalla crescita - ma con un effetto di gran lunga inferiore - delle giacenze presenti sul Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato (circa 50 milioni di euro), per l'accreditamento degli interessi al 1° gennaio 2005.

E' incluso in questa voce un saldo passivo relativo a poste minori inerenti il rapporto Tesoro-Banca d'Italia pari a circa 130 milioni di euro.

Altri debiti

La voce "Altri debiti" comprende, fra l'altro, i mutui ANAS, 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, per i Consorzi di irrigazione e bonifica, per l'edilizia sanitaria, per le società Fincantieri e Finmare.

Mutui CDP

A partire da dicembre 2003 (quando si è determinata la nuova veste giuridica della Cassa Depositi e Prestiti S.p.A, a seguito della sua trasformazione) è stata effettuata una riclassificazione dei dati relativi alla voce "Altri debiti" (è tuttora in corso una revisione relativa a tali poste, in particolare, relativamente alla quantificazione dell'ammontare di mutui con totale onere a carico del settore statale), il cui importo complessivo al 31 marzo 2005 è risultato pari a 37.650 milioni di euro, poiché in tale aggregato sono stati computati i mutui erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti (crediti quindi vantati dalla nuova Cassa S.p.A.), la cui titolarità giuridica viene considerata afferente agli enti locali, ma il cui onere di rimborso è integralmente a carico delle Amministrazioni Centrali, per un importo pari a 27.403 milioni di euro, il quale ammontare, prima della privatizzazione, non veniva ricompreso nella consistenza del debito del settore statale in quanto la Cassa Depositi e Prestiti rientrava fra le Amministrazioni Centrali dello Stato.

L'importo complessivo relativo alla voce "Altri debiti" ha comunque subito una diminuzione nell'arco dei dodici mesi pari a -1.781 milioni di euro.

Tabella 6 B – CONSISTENZA DEL DEBITO DEL SETTORE STATALE (in milioni di euro)

	31/12/2000	31/12/2001	31/12/2002	31/12/2003	31/03/2004	31/12/2004	31/03/2005
CCT	228.470	218.348	205.604	190.424	188.355	190.319	197.827
CTZ	62.416	48.577	59.193	52.636	51.900	45.603	53.608
CTE	1.500	0	0	0	0	0	0
CCT crediti d'imposta	9.770	9.866	9.866	7.116	7.116	7.116	7.119
TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO	302.156	276.790	274.663	250.176	247.371	243.038	258.554
BTP	635.092	671.453	671.872	691.705	701.607	707.890	728.385
BTP€i	0	0	0	10.203	15.232	28.578	36.994
BOT	102.093	113.810	113.740	119.645	141.605	118.750	129.750
OBBLIGAZIONI F.S. interno	3.486	1.549	516	516	0	0	0
OBBLIGAZIONI F.S. estero	1.683	1.741	943	783	809	726	763
TITOLI ESTERI TESORO	69.471	79.795	81.201	84.147	89.934	85.988	86.634
TOTALE TITOLI DI STATO	1.113.980	1.145.139	1.142.935	1.157.175	1.196.558	1.184.970	1.241.080
Buoni postali	69.255	73.387	77.250	57.522	56.545	53.094	51.213
Conti correnti postali intestati a privati	3.257	8.749	12.958	16.793	16.451	19.536	20.292
Conti correnti presso la Tesoreria	6.792	11.000	13.142	26.752	32.704	45.104	51.143
Libretti postali	38.591	45.071	48.589	0	0	0	0
Altri debiti F.S. interno	2.092	516	516	516	516	0	0
Altri debiti F.S. estero	3.751	3.126	2.914	1.593	1.112	1.027	996
Altri debiti esteri	2.352	1.969	1.018	814	773	676	645
Rapporti B.I. – UIC	-19.331	-21.487	-21.185	-13.048	-32.902	-15.709	-49.988
ALTRI DEBITI	12.906	8.890	8.869	39.509	39.431	37.193	37.650
TOTALE	1.233.644	1.276.361	1.287.006	1.287.626	1.311.188	1.325.891	1.353.031

* 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.

*** A seguito della trasformazione della Cassa Depositi e Prestiti in società per azioni a partire da dicembre 2003, la voce Raccolta Postale è stata suddivisa in queste tre distinte voci per dare un esatto riscontro di tutte le partite debitorie che sono passate direttamente a carico dello Stato.

**** La voce è comprensiva sia dei conti correnti della gestione della Cassa S.p.A., che dei conti presso la Tesoreria di cui sono titolari società esterne al settore statale, sia di quelli intestati alle società veicolo che hanno effettuato le operazioni di cartolarizzazione

Tabella 7 B – DIFFERENZA IN VALORE ASSOLUTO DELLA CONSISTENZA DEL DEBITO DEL SETTORE STATALE (in milioni di euro)

	31/12/04 31/03/05	31/03/04 31/03/05
CCT	7.508	9.472
CTZ	8.005	1.708
CTE	0	0
CCT crediti d'imposta	3	3
TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO	15.516	11.183
BTP	20.495	26.778
BTP€i	8.416	21.762
BOT	11.000	-11.855
OBBLIGAZIONI F.S. interno	0	0
OBBLIGAZIONI F.S. estero	37	-46
TITOLI ESTERI TESORO	646	-3.300
TOTALE TITOLI DI STATO	56.100	44.522
Buoni postali	-1.881	-5.332
Conti correnti postali intestati a privati	756	3.841
Conti correnti presso la Tesoreria	6.039	18.439
Libretti postali	0	0
Altri debiti F.S. interno	0	-516
Altri debiti F.S. estero	-31	-116
Altri debiti esteri	-31	-128
Rapporti B.I. - UIC	-34.279	-17.086
ALTRI DEBITI	457	-1.781
TOTALE	27.140	41.843

Tabella 8.8 – CONSISTENZA DEL DEBITO DEL SETTORE STATALE (incidenze percentuali)

	al 31/12/00	al 31/12/01	al 31/12/02	al 31/12/03	al 31/03/04	al 31/12/04	al 31/03/05
CCT	18,53	17,11	15,99	14,79	14,37	14,35	14,62
CTZ	5,06	3,81	4,60	4,09	3,96	3,44	3,96
CTE	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CCT crediti d'imposta	0,79	0,77	0,77	0,55	0,54	0,54	0,53
TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO	24,51	21,69	21,36	19,43	18,87	18,33	19,11
BTP	51,52	52,61	52,25	53,72	53,51	53,39	53,83
BTPei	0,00	0,00	0,00	0,79	1,16	2,16	2,73
BOT	8,28	8,92	8,85	9,29	10,80	8,96	9,59
OBBLIGAZIONI F.S. interno	0,28	0,12	0,04	0,04	0,00	0,00	0,00
OBBLIGAZIONI F.S. estero	0,14	0,14	0,07	0,06	0,06	0,05	0,06
TITOLI ESTERI TESORO	5,64	6,25	6,31	6,54	6,86	6,49	6,40
TOTALE TITOLI DI STATO	90,36	89,72	88,88	89,87	91,26	89,37	91,73
Buoni postali	5,62	5,75	6,01	4,47	4,31	4,00	3,79
Conti correnti postali intestati a privati	0,26	0,69	1,01	1,30	1,25	1,47	1,50
Conti correnti presso la Tesoreria	0,48	0,86	1,02	2,08	2,49	3,40	3,78
Libretti postali	3,13	3,53	3,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri debiti F.S. interno	0,17	0,04	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
Altri debiti F.S. estero	0,30	0,24	0,23	0,12	0,08	0,08	0,07
Altri debiti esteri	0,19	0,15	0,08	0,06	0,06	0,05	0,05
Rapporti B.I. – UIC	-1,57	-1,68	-1,65	-1,01	-2,51	-1,18	-3,69
ALTRI DEBITI	1,05	0,70	0,60	3,07	3,01	2,81	2,78
TOTALE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

PAGINA BIANCA

ALLEGATI

PAGINA BIANCA

ALLEGATO A/1

Conto trimestrale delle Amministrazioni pubbliche: risultati dei trimestri degli anni 2003 – 2005

Conto trimestrale delle Amministrazioni Pubbliche (milioni di euro)

USCITE

Anno Trimestre	Redditi da lavoro dipendente	Consumi intermedi	Prestazioni sociali in denaro	Altre uscite correnti	**Uscite correnti al netto interessi**	Interessi passivi	**Totale uscite correnti**	Investimenti fissi lordi	Altre uscite in c/capitale	**Totale uscite in c/capitale**	**Totale uscite**
I-03	32.495	14.324	51.653	14.929	113.401	17.570	130.971	6.159	4.542	10.701	141.672
II-03	32.937	16.311	52.565	20.474	122.287	17.637	139.924	8.253	6.485	14.738	154.662
III-03	34.294	16.157	52.562	18.797	121.810	16.766	138.576	9.118	5.507	14.625	153.201
IV-03	44.145	20.186	67.665	24.478	156.474	17.944	174.418	10.604	7.753	18.357	192.775
I-04	34.491	14.449	54.441	16.618	119.999	16.476	136.475	7.581	3.526	11.107	147.582
II-04	35.503	16.554	54.710	21.338	128.105	17.042	145.147	9.291	5.120	14.411	159.558
III-04	33.009	15.618	54.532	19.416	122.575	17.318	139.893	9.196	3.073	12.269	152.162
IV-04	45.246	20.134	70.498	25.566	161.444	18.647	180.091	8.807	8.969	17.776	197.867
I-05	35.090	14.794	56.384	17.618	123.886	16.718	140.604	7.304	3.773	11.077	151.681

ENTRATE

Anno Trimestre	Imposte dirette	Imposte indirette	Contributi sociali	Altre entrate correnti	**Totale entrate correnti**	Imposte in c/capitale	Altre entrate in c/capitale	**Totale entrate in c/capitale**	**Totale entrate**	**Indebitamento netto**	**Saldo primario**
I-03	28.965	46.096	36.411	10.026	121.498	132	859	991	122.489	-19.183	-1.613
II-03	44.791	46.098	38.597	11.007	140.493	18.922	457	19.379	159.872	5.210	22.847
III-03	41.033	43.854	42.030	9.050	135.967	79	394	473	136.440	-16.761	5
IV-03	64.441	51.298	51.861	10.873	178.473	102	2.535	2.637	181.110	-11.665	6.279
I-04	29.521	47.347	37.495	10.180	124.543	71	569	640	125.183	-22.399	-5.923
II-04	50.118	48.733	40.347	11.297	150.495	7.070	668	7.738	158.233	-1.325	15.717
III-04	39.105	46.038	42.759	9.624	137.526	39	572	611	138.137	-14.025	3.293
IV-04	66.633	53.089	54.155	13.017	186.894	2.392	1.626	4.018	190.912	-6.955	11.692
I-05	31.047	48.581	38.359	10.642	128.629	72	808	880	129.509	-22.172	-5.454

ALLEGATO A/2:
Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del Settore pubblico: risultati al 31 marzo del triennio 2003 – 2005

Tabella 1 All/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-marzo 2003 (in milioni di euro)

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti p. cons.	Enti p. non cons.	Partite duplic.	Settore pubblico
INCASSI CORRENTI	64.291	54.520	23.472	20.457	10.729	4.260	1.036	-55.490	123.275
TRIBUTARIE	59.122	0	6.623	0	2.690	124	0	0	68.559
Imposte dirette	34.879	0	1.450	0	223	0	0	0	36.552
Imposte indirette	24.243	0	5.173	0	2.467	124	0	0	32.007
CEE RISORSE PROPRIE	1.357	0	0	0	0	0	0	0	1.357
CONTRIBUTI SOCIALI	3	43.522	0	0	0	17	0	0	43.542
VENDITA DI BENI E SERVIZI	1.522	15	0	1.049	1.103	262	0	0	3.951
REDDITI DA CAPITALE	281	270	139	8	354	42	0	-117	977
TRASFERIMENTI	1.201	10.594	16.572	18.617	5.303	2.851	1.036	-55.373	801
-da Settore statale	0	10.440	16.514	0	4.090	2.654	0	-33.698	0
-da Enti di previdenza	338	0	0	0	0	0	262	-600	0
-da Regioni	11	0	0	18.494	1.116	53	439	-20.113	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	5	0	29	47	0	15	240	-336	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	5	0	6	0	0	0	95	-106	0
-da Enti pubbl. non consolidati	113	141	12	76	79	99	0	-520	0
-da Famiglie	49	13	8	0	18	8	0	0	96
-da Imprese	186	0	3	0	0	22	0	0	211
-da Estero	494	0	0	0	0	0	0	0	494
ALTRI INCASSI CORRENTI	805	119	138	783	1.279	964	0	0	4.088
INCASSI DI CAPITALE	530	7	640	488	1.774	419	930	-3.609	1.179
TRASFERIMENTI	0	0	625	488	1.486	404	930	-3.609	324
-da Settore statale	0	0	603	0	365	282	599	-1.849	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	488	735	91	229	-1.543	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	17	0	0	10	44	-71	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	3	0	12	0	58	-73	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	1	0	66	6	0	-73	0
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	1	0	308	15	0	0	324
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	530	7	15	0	288	15	0	0	855
INCASSI P. FINANZIARIE	4.726	648	964	0	2.523	97	54	-3.166	5.846
RISCOSSIONE CREDITI	748	0	37	0	188	63	0	-49	987
-da Regioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	14	0	14	21	0	-49	0
-da Famiglie, imprese , estero	748	0	23	0	174	42	0	0	987
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	48	0	1.046	0	0	-508	586
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	3.978	648	879	0	1.289	34	54	-2.609	4.273
-da Settore statale	0	648	641	0	1.233	0	0	-2.522	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	33	54	-87	0
-da Famiglie, imprese , estero	3.978	0	238	0	56	1	0	0	4.273
TOTALE INCASSI	69.547	55.175	25.076	20.945	15.026	4.776	2.020	-62.265	130.300
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-19.484	0	-2.080	171	-1.495	-17	0	-648	-23.553

Segue tabella 1 All/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-marzo 2003 (in milioni di euro)

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti p. cons.	Enti p. non cons.	Partite duplic.	Settore pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	80.630	51.264	23.765	20.252	11.950	3.660	1.036	-55.490	137.067
REDDITI LAVORO DIP	19.807	724	1.050	7.089	3.599	1.621	0	0	33.890
CONSUMI INTERMEDI	3.393	416	587	11.951	5.698	1.016	0	0	23.061
TRASFERIMENTI	39.491	49.930	21.823	157	1.470	407	1.036	-55.373	58.941
-a Settore statale	0	338	11	0	5	5	113	-472	0
-a Enti di previdenza	10.440	0	0	0	0	0	141	-10.581	0
-a Regioni	16.514	0	0	0	29	6	12	-16.561	0
-a Sanità	0	0	18.494	0	47	0	76	-18.617	0
-a Comuni e Province	4.090	0	1.116	0	0	0	79	-5.285	0
-a altri Enti pubbl. consolidati	2.654	0	53	0	15	0	99	-2.821	0
- a Enti pubbl. non consolidati	0	262	439	0	240	95	516	-1.036	516
-a Famiglie	1.186	49.303	450	157	781	199	0	0	52.076
-a Imprese	2.458	27	1.260	0	353	102	0	0	4.200
-a Estero	2.149	0	0	0	0	0	0	0	2.149
INTERESSI	16.085	62	58	26	90	4	0	-117	16.208
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	1.854	132	247	1.029	1.093	612	0	0	4.967
PAGAM. DI CAPITALI	4.923	68	3.323	453	3.830	740	902	-3.609	10.630
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	1.113	37	576	453	3.401	598	0	0	6.178
TRASFERIEMENTI	3.642	0	2.604	0	429	119	902	-3.609	4.087
-a Settore statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Regioni	603	0	0	0	17	3	1	-624	0
-a Sanità	0	0	488	0	0	0	0	-488	0
-a Comuni e Province	365	0	735	0	0	12	66	-1.178	0
-ad altri Enti pubblici consolidati	282	0	91	0	10	0	6	-389	0
-ad Enti pubblici non consolidati	599	0	229	0	44	58	829	-930	829
-a Famiglie	0	0	216	0	280	36	0	0	532
-a Imprese	1.667	0	845	0	78	10	0	0	2.600
-a Estero	126	0	0	0	0	0	0	0	126
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	168	31	143	0	0	23	0	0	365
PAGAM. P. FINANZIARIE	3.478	3.843	68	69	741	393	82	-2.518	6.156
PARTECIP. E CONFERIM.	1.000	0	63	0	63	38	0	0	1.164
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero	1.000	0	63	0	63	38	0	0	1.164
MUTUI E ANTICIPAZIONI	1.932	0	5	0	191	104	0	-1.924	308
-a Regioni	641	0	0	0	0	0	0	-641	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	1.233	0	0	0	0	0	0	-1.233	0
- a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	23	27	0	-50	0
-a Ist. di Cred. Speciale	11	0	0	0	0	0	0	0	11
-a Famiglie, imprese, estero	47	0	5	0	168	77	0	0	297
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	456	0	0	0	52	0	-508	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	546	3.387	0	69	487	199	82	-86	4.684
-a Settore Statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	4	82	-86	0
-a Famiglie, imprese , estero	546	3.387	0	69	487	195	0	0	4.684
TOTALE PAGAMENTI	89.031	55.175	27.156	20.774	16.521	4.793	2.020	-61.617	153.853

Tabella 2 All/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-marzo 2004 (in milioni di euro)

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti p. cons.	Enti p. non cons.	Partite duplic.	Settore pubblico
INCASSI CORRENTI	64.760	57.901	26.207	21.570	13.062	4.536	1.166	-64.613	124.589
TRIBUTARIE	58.813	0	7.470	0	2.868	145	0	0	69.296
Imposte dirette	34.141	0	1.931	0	235	0	0	0	36.307
Imposte indirette	24.672	0	5.539	0	2.633	145	0	0	32.989
CEE RISORSE PROPRIE	1.123	0	0	0	0	0	0	0	1.123
CONTRIBUTI SOCIALI	0	43.909	0	0	0	17	0	0	43.926
VENDITA DI BENI E SERVIZI	767	16	0	1.077	1.116	250	0	0	3.226
REDDITI DA CAPITALE	21	266	141	18	360	41	0	-49	798
TRASFERIMENTI	1.906	13.579	18.430	19.675	7.326	3.539	1.166	-64.564	1.057
-da Settore statale	0	13.462	18.377	0	5.997	3.282	0	-41.118	0
-da Enti di previdenza	672	0	0	0	0	0	368	-1.040	0
-da Regioni	68	5	0	19.553	1.219	89	397	-21.331	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	5	0	28	43	0	17	257	-350	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	3	0	12	0	0	0	144	-159	0
-da Enti pubbl. non consolidati	188	93	-2	79	91	117	0	-566	0
-da Famiglie	48	19	8	0	19	7	0	0	101
-da Imprese	332	0	7	0	0	27	0	0	366
-da Estero	590	0	0	0	0	0	0	0	590
ALTRI INCASSI CORRENTI	2.130	131	166	800	1.392	544	0	0	5.163
INCASSI DI CAPITALE	240	25	703	489	1.929	488	926	-3.797	1.003
TRASFERIMENTI	0	0	665	489	1.615	456	926	-3.797	354
-da Settore statale	0	0	634	0	295	308	583	-1.820	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	489	881	108	214	-1.692	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	28	0	0	13	54	-95	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	3	0	15	0	75	-93	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	-1	0	85	13	0	-97	0
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	1	0	339	14	0	0	354
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	240	25	38	0	314	32	0	0	649
INCASSI P. FINANZIARIE	934	270	1.236	31	2.157	108	30	-3.242	1.524
RISCOSSIONE CREDITI	35	0	27	0	185	67	0	-48	266
-da Regioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	11	0	15	22	0	-48	0
-da Famiglie, imprese , estero	35	0	16	0	170	45	0	0	266
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	0	0	619	0	0	-619	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	899	270	1.209	31	1.353	41	30	-2.575	1.258
-da Settore statale	0	268	886	0	1.353	0	0	-2.507	0
-da altri Enti pubblici	0	2	0	0	0	36	30	-68	0
-da Famiglie, imprese , estero	899	0	323	31	0	5	0	0	1.258
TOTALE INCASSI	65.934	58.196	28.146	22.090	17.148	5.132	2.122	-71.652	127.116
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-28.042	0	-1.086	-253	-805	-8	0	-187	-30.381

Segue tabella 2 All/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-marzo 2004 (in milioni di euro)

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti p. cons.	Enti p. non cons.	Partite duplic.	Settore pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	81.846	54.171	25.282	21.816	12.934	3.749	1.166	-64.613	136.351
REDDITI LAVORO DIP.	19.116	774	1.260	7.352	4.582	1.798	0	0	34.882
CONSUMI INTERMEDI	3.015	372	689	13.197	5.777	726	0	0	23.776
TRASFERIMENTI	44.981	52.773	23.023	176	1.415	634	1.166	-64.564	59.604
-a Settore statale	0	672	68	0	5	3	188	-936	0
-a Enti di previdenza	13.462	0	5	0	0	0	93	-13.560	0
-a Regioni	18.377	0	0	0	28	12	-2	-18.415	0
-a Sanità	0	0	19.553	0	43	0	79	-19.675	0
-a Comuni e Province	5.997	0	1.219	0	0	0	91	-7.307	0
-a altri Enti pubbl. consolidati	3.282	0	89	0	17	0	117	-3.505	0
- a Enti pubbl. non consolidati	0	368	397	0	257	144	600	-1.166	600
-a Famiglie	1.097	51.708	453	176	781	315	0	0	54.530
-a Imprese	1.081	25	1.239	0	284	160	0	0	2.789
-a Estero	1.685	0	0	0	0	0	0	0	1.685
INTERESSI	12.902	89	52	26	62	5	0	-49	13.087
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	1.832	163	258	1.065	1.098	586	0	0	5.002
PAGAM. DI CAPITALI	4.947	77	3.671	527	4.522	871	870	-3.798	11.687
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	1.449	38	693	527	4.038	703	0	0	7.448
TRASFERIEMENTI	3.436	0	2.833	0	484	152	870	-3.798	3.977
-a Settore statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Regioni	635	0	0	0	28	3	-1	-665	0
-a Sanità	0	0	489	0	0	0	0	-489	0
-a Comuni e Province	295	0	881	0	0	15	85	-1.276	0
-ad altri Enti pubblici consolidati	308	0	108	0	13	0	13	-442	0
-ad Enti pubblici non consolidati	583	0	214	0	54	75	773	-926	773
-a Famiglie	9	0	262	0	280	42	0	0	593
-a Imprese	1.440	0	879	0	109	17	0	0	2.445
-a Estero	166	0	0	0	0	0	0	0	166
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	62	39	145	0	0	16	0	0	262
PAGAM. P. FINANZIARIE	7.183	3.948	279	0	497	520	86	-3.054	9.459
PARTECIP. E CONFERIM.	825	0	35	0	95	26	0	0	981
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero	825	0	35	0	95	26	0	0	981
MUTUI E ANTICIPAZIONI	2.321	0	6	0	133	136	0	-2.349	247
-a Regioni	886	0	0	0	0	0	0	-886	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	1.353	0	0	0	0	0	0	-1.353	0
-a Enti pubblici consolidati	80	0	0	0	0	0	0	-80	0
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	10	20	0	-30	0
-a Ist. di Cred. Speciale	2	0	0	0	0	0	0	0	2
-a Famiglie, imprese, estero	0	0	6	0	123	116	0	0	245
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	424	238	0	0	277	0	-619	320
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	4.037	3.524	0	0	269	81	86	-86	7.911
-a Settore Statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	0	86	-86	0
-a Famiglie, imprese , estero	4.037	3.524	0	0	269	81	0	0	7.911
TOTALE PAGAMENTI	93.976	58.196	29.232	22.343	17.953	5.140	2.122	-71.465	157.497

Tabella 3 All/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-marzo 2005 (in milioni di euro)

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti p. cons.	Enti p. non cons.	Partite duplic.	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	68.198	59.699	28.990	22.386	12.774	4.680	1.216	-67.792	130.151
TRIBUTARIE	61.620	0	7.532	0	2.980	166	0	0	72.298
Imposte dirette	36.511	0	1.843	0	285	0	0	0	38.639
Imposte indirette	25.109	0	5.689	0	2.695	166	0	0	33.659
CEE RISORSE PROPRIE	1.195	0	0	0	0	0	0	0	1.195
CONTRIBUTI SOCIALI	0	45.123	0	0	0	17	0	0	45.140
VENDITA DI BENI E SERVIZI	673	10	0	1.089	1.126	307	0	0	3.205
REDDITI DA CAPITALE	327	305	153	16	378	51	0	-9	1.221
TRASFERIMENTI	2.133	14.142	21.135	20.490	6.953	3.370	1.216	-67.783	1.656
-da Settore statale	0	14.036	21.084	0	5.532	3.141	0	-43.793	0
-da Enti di previdenza	373	0	0	0	0	0	448	-821	0
-da Regioni	47	4	0	20.375	1.311	94	388	-22.219	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	4	0	37	42	0	16	269	-368	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	164	0	13	0	0	0	111	-288	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	64	-10	73	91	76	0	-294	0
-da Famiglie	122	38	3	0	19	12	0	0	194
-da Imprese	209	0	8	0	0	31	0	0	248
-da Estero	1.214	0	0	0	0	0	0	0	1.214
ALTRI INCASSI CORRENTI	2.250	119	170	791	1.337	769	0	0	5.436
INCASSI DI CAPITALE	555	20	719	422	2.059	319	862	-3.631	1.325
TRASFERIMENTI	0	0	660	422	1.778	299	862	-3.631	390
-da Settore statale	0	0	632	0	353	173	509	-1.667	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	422	962	96	238	-1.718	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	1	0	-1	0
-da Comuni e Province	0	0	21	0	0	12	48	-81	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	2	0	15	0	67	-84	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	2	0	73	5	0	-80	0
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	3	0	375	12	0	0	390
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	555	20	59	0	281	20	0	0	935
INCASSI P. FINANZIARIE	605	180	64	0	972	176	49	-1.125	921
RISCOSSIONE CREDITI	93	0	23	0	193	71	0	-40	340
-da Regioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	9	0	13	18	0	-40	0
-da Famiglie, imprese , estero	93	0	14	0	180	53	0	0	340
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	180	0	0	0	0	0	-180	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	512	0	41	0	779	105	49	-905	581
-da Settore statale	0	0	41	0	748	0	0	-789	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	67	49	-116	0
-da Famiglie, imprese , estero	512	0	0	0	31	38	0	0	581
TOTALE INCASSI	69.358	59.899	29.773	22.808	15.805	5.175	2.127	-72.548	132.397
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-24.022	0	-650	-93	-1.104	-199	0	188	-25.880

Segue tabella 3 All/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-marzo 2005 (in milioni di euro)

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti p. cons	Enti p. non cons.	Partite duplic.	Settore pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	85.138	56.493	26.363	22.415	12.386	3.805	1.216	-67.792	140.024
REDDITI LAVORO DIP	19.931	797	1.192	7.652	3.903	1.958	0	0	35.433
CONSUMI INTERMEDI	3.064	327	724	13.473	5.888	679	0	0	24.155
TRASFERIMENTI	47.322	55.163	24.082	180	1.475	678	1.216	-67.783	62.333
-a Settore statale	0	373	47	0	4	164	0	-588	0
-a Enti di previdenza	14.036	0	4	0	0	0	64	-14.104	0
-a Regioni	21.084	0	0	0	37	13	-10	-21.124	0
-a Sanità	0	0	20.375	0	42	0	73	-20.490	0
-a Comuni e Province	5.532	0	1.311	0	0	0	91	-6.934	0
-a altri Enti pubbl. consolidati	3.141	0	94	0	16	0	76	-3.327	0
- a Enti pubbl. non consolidati	0	448	388	0	269	111	922	-1.216	922
-a Famiglie	914	54.327	497	180	789	289	0	0	56.996
-a Imprese	705	15	1.366	0	318	101	0	0	2.505
-a Estero	1.910	0	0	0	0	0	0	0	1.910
INTERESSI	13.022	76	51	27	92	3	0	-9	13.262
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	1.799	130	314	1.083	1.028	487	0	0	4.841
PAGAM. DI CAPITALI	4.819	90	3.779	484	4.031	1.044	804	-3.630	11.421
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	1.445	68	629	484	3.582	897	0	0	7.105
TRASFERIEMENTI	3.271	0	3.000	0	449	132	804	-3.630	4.026
-a Settore statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Regioni	632	0	0	0	21	2	2	-657	0
-a Sanità	0	0	422	0	0	0	0	-422	0
-a Comuni e Province	353	0	962	0	0	15	73	-1.403	0
-ad altri Enti pubblici consolidati	173	0	96	0	12	0	5	-286	0
-ad Enti pubblici non consolidati	509	0	238	0	48	67	724	-862	724
-a Famiglie	2	0	293	0	247	37	0	0	579
-a Imprese	1.441	0	989	0	121	11	0	0	2.562
-a Estero	161	0	0	0	0	0	0	0	161
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	103	22	150	0	0	15	0	0	290
PAGAM. P. FINANZIARIE	3.423	3.316	281	2	492	525	107	-1.314	6.832
PARTECIP. E CONFERIM.	900	0	55	0	103	35	0	0	1.093
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero	900	0	55	0	103	35	0	0	1.093
MUTUI E ANTICIPAZIONI	1.865	0	10	0	87	148	0	-888	1.222
-a Regioni	41	0	0	0	0	0	0	-41	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	748	0	0	0	0	0	0	-748	0
-a Enti pubblici consolidati	67	0	0	0	0	0	0	-67	0
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	6	26	0	-32	0
-a Ist. di Cred. Speciale	14	0	0	0	0	0	0	0	14
-a Famiglie, imprese, estero	995	0	10	0	81	122	0	0	1.208
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	0	137	0	158	126	0	-180	241
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	658	3.316	79	2	144	216	107	-246	4.276
-a Settore Statale	0	122	0	0	0	0	0	-122	0
-a altri Enti pubblici	0	17	0	0	0	0	107	-124	0
-a Famiglie, imprese , estero	658	3.177	79	2	144	216	0	0	4.276
TOTALE PAGAMENTI	93.380	59.899	30.423	22.901	16.909	5.374	2.127	-72.736	158.277

PAGINA BIANCA

ALLEGATO A/3 :
Analisi economica dei pagamenti del bilancio statale effettuati al 31 marzo del triennio 2003-2005

CAT. I - Redditi da lavoro dipendente

	Gennaio – Marzo		
	2003	2004	2005
Tesoro e Finanze	3.830	3.915	3.397
di cui:Contribuzione aggiuntiva	*(2.149)*	*(2016)*	*(2.074)*
Presidenza del Consiglio dei Ministri (*)	9	0	0
TAR (*)	15	0	28
Corte dei Conti (*)	24	42	40
Agenzie fiscali (*)	359	454	458
Giustizia	884	859	918
Esteri	204	232	208
Istruzione, Università e Ricerca S.	9.401	8.840	8.833
Interno	1.846	2.211	2.640
Infrastrutture	143	115	180
Comunicazioni	20	16	17
Difesa	3.240	3.374	3.923
Politiche Agricole	139	92	90
Attività Produttive	16	16	27
Lavoro	68	60	59
Salute	45	20	40
Beni Culturali	172	151	159
Ambiente	11	6	14
TOTALE	20.426	20.403	21.031

(*) Il livello effettuato delle spese per redditi, tenuto conto anche delle anticipazioni di Tesoreria è pari a :

- PCM	34	43	41
- TAR	15	33	28
- Corte dei Conti	24	42	40
- Agenzie Fiscali	527	454	538

CAT. II - Consumi intermedi

	Gennaio - Marzo		
	2003	2004	2005
Economia e Finanze	694	722	721
Presidenza del Consiglio dei Ministri (*)	6	0	0
TAR (*)	5	0	7
Corte dei Conti (*)	7	6	4
Agenzie fiscali (*)	345	218	243
Giustizia	78	81	138
Esteri	63	63	37
Istruzione, Università e Ricerca S.	315	297	177
Interno	92	146	180
Infrastrutture	73	15	82
Comunicazioni	6	5	4
Difesa	1.132	1.129	942
Politiche Agricole	51	5	5
Attività Produttive	5	2	4
Lavoro	7	11	13
Salute	6	25	6
Beni Culturali	22	16	13
Ambiente	8	17	32
TOTALE	2.915	2.758	2.608

(*) Il livello effettuato delle spese per consumi intermedi, tenuto conto anche delle anticipazioni di Tesoreria è pari a :

- PCM	35	28	33
- TAR	5	8	7
- Corte dei Conti	7	6	4
- Agenzie Fiscali	345	218	275

CAT. III – IRAP

	Gennaio – Marzo		
	2003	2004	2005
Economia e Finanze	71	58	57
Presidenza del Consiglio dei Ministri (*)	1	0	0
TAR (*)	0	0	2
Corte dei Conti (*)	1	1	3
Agenzie fiscali (*)	35	30	34
Giustizia	39	41	46
Esteri	3	7	3
Istruzione, Università e Ricerca S.	342	542	548
Interno	93	103	223
Infrastrutture	29	9	11
Comunicazioni	13	1	1
Difesa	237	242	295
Politiche Agricole	7	10	8
Attività Produttive	0	0	3
Lavoro	6	4	4
Salute	3	2	3
Beni Culturali	9	9	9
Ambiente	21	0	1
TOTALE	910	1.059	1.251

(*) Il livello effettuato delle spese per IRAP, tenuto conto anche delle anticipazioni di Tesoreria è pari a :

- PCM	4	2	2
- TAR	0	2	2
- Corte dei Conti	1	6	3
- Agenzie Fiscali	35	30	4

CAT. IV - Trasferimenti correnti

	Gennaio – Marzo		
	2003	2004	2005
Amministrazioni centrali	1.143	1.086	1.239
Amministrazioni locali	9.369	7.614	7.008
- regioni	3.649	3.352	3.210
- comuni	3.388	2.003	1.908
- altri	2.332	2.259	1.890
Enti previdenziali e assistenza sociale	19.641	14.801	18.321
Famiglie e ISP	630	669	538
Imprese	849	909	1.090
Estero	368	415	474
TOTALE	32.000	25.494	28.670

Trasferimenti Correnti ad amministrazioni centrali

	Gennaio – Marzo		
	2003	2004	2005
Organi costituzionali	694	746	783
TAR e Consiglio di Stato	15	0	0
Presidenza del Consiglio dei Ministri	0	0	0
Corte dei Conti	19	0	15
ANPA	8	23	13
AGEA	83	61	115
Agenzie fiscali (*)	0	57	0
Autorithy	36	33	102
Enti di ricerca	216	110	145
Istituto Commercio Estero	32	28	28
CONI	0	0	0
Croce Rossa Italiana	12	11	11
ENIT	7	6	6
ENAC	0	0	12
Altri enti centrali	21	11	9
TOTALE	1.143	1.086	1.239

Trasferimenti Correnti ad Amministrazioni locali

		Gennaio – Marzo	
	2003	2004	2005
REGIONI:	3.649	3.352	3.210
di cui:			
Fondo Sanitario Nazionale	56	217	67
Fondo ordinario regioni a statuto speciale			
Fondo comp. Inter. Regioni a statuto ordinario			
Regolazioni contabili con le Regioni Sicilia e Sardegna			
Devoluzione quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale	2.209	1.459	1.894
Aziende Pubbliche di Trasporto			
Somma da erogare alle Regioni per ammortamento mutui per maggiore spesa sanitaria anno 1990			
Fondo perequativo alle Regioni a statuto ordinario			
Fondo obiettori coscienza			
Fondo Prestiti d'onore			
Edilizia residenziale	782	782	772
Diritto all'infanzia	6	0	0
Federalismo Amministrativo	502	473	383
Fondo per il sostegno alle locazioni	0	212	0
Regioni: Aree Depresse			
Federalismo fiscale	0	180	0
Fondo perequativo nazionale			
Sostegno istruzione	3	13	17
COMUNI E PROVINCE	3.388	2.003	1.908
COMPART. IRPEF	2.580	0	0
Trasporto pubblico locale	0	0	54
Fondo consolidato per il finaziamento dei bilanci degli enti locali	37	387	499
Fondo ordinario per la Finanza locale	650	1.119	894
Fondi perequativi per la Finanza locale	68	264	346
Uffici giudiziari	0	192	76
Reddito minimo d'inserimento	0	0	0
Federalismo Amministrativo	30	39	37
UNIVERSITA'	2.202	2.157	1.807
ENTI LOCALI ALTRO:	130	102	83
Enti produttori di servizi sanitari	41	21	20
Enti lirici ed altri	80	81	52
Ente Parco	9	0	11
TOTALE	9.369	7.614	7.008

Trasferimenti a Enti di Previdenza e di Assistenza sociale

		Gennaio – Marzo	
	2003	2004	2005
I.N.P.S.:	19.309	14.227	18.321
TRASFERIMENTI PER ONERI PENSIONISTICI	14.819	11.231	15.557
Quote mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato	12.070	4.718	6.988
pensioni sociali assegni sociali e vitalizi		943	1.133
trattamenti minimi pensioni		310	1.140
maggiorazione sociale pensione soggetti disagiati		217	1.098
pensioni di invalidità		1.758	3.099
partecipazione dello Stato all'onere per le pensioni d'annata			2.099
rivalutazione delle pensioni ed altri oneri pensionistici		1.090	
somma da trasferire al fondo spedizionieri doganali			
disposizioni in materia di cumulo redditi e pensioni			
Invalidi civili			
Oneri per pensioni ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni	1.518	1.018	
Oneri derivanti da pensionamenti anticipati	873	1.177	
Oneri per prestazioni sociali a totale carico dello Stato	358		
TRASFERIMENTI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA	1.236	0	0
Oneri relativi a trattamenti di famiglia	1.236		
oneri familiari ai coltivatori diretti,mezzadri e coloni			
oneri relativi ai trattamenti di famiglia per i lavoratori dipendenti			
Oneri derivanti dalla legge per la tutela della famiglia			
oneri a sostegno della maternità e paternità			
oneri a favore di persone disabili			
Assegni nuclei familiari legge 109			
corresponsione assegni di maternità			
assegni nuclei familiari legge 109			
Assegno per ogni secondo figlio			
TRASFERIMENTI PER ONERI MANTENIMENTO SALARIO	97	0	0
Oneri per il mantenimento del salario	97		
oneri relativi a trattamenti di cassa integrazione			
oneri trattamenti di sussidiazione del reddito			
oneri trattamento mobilità lavoratori			
oneri relativi a trattamenti di disoccupazione			
TRASFERIMENTI PER RIDUZIONE ONERI PREVIDENZIALI	0	0	338
Somma all'inps per assicurazione contro la tubercolosi			
Oneri per la tutela obbligatoria per la maternità			338
TRASFERIMENTI SGRAVI E AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE	3.155	2.454	144
Contratti apprendistato	145		
agevolazioni contributive ed esoneri		2.454	
Sgravi contributivi a particolari settori produttivi	552		
Sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno	41		
Contributi alle gestioni previdenziali per prestazioni agli aventi diritto	65		144
Contributi a particolari categorie di lavoratori	2.352		
Oneri divuti all'inps per i trasferimenti ai datori di lavoro			
ALTRI TRASFERIMENTI ALL'INPS	2	542	2.282
Fondo INPDAI			
FF.SS. Fondo pensioni	0	0	618
Altri interventi in materia previdenziale		340	
Somme da trasferire all'inps per funzionamento GIAS			
Ex combattenti	0	144	
Ex dipendenti enti portuali Genova e Trieste	0	56	
Anticipazione fabbisogno finanziario gestioni previdenziali	0	0	1.662
ALTRI INPS	2	2	2
INPDAP:	332	574	0
- di cui apporto Stato	(278)	(306)	
INAIL e altri enti previdenziali:	0	0	0
- di cui ENPALS			
- di cui are depresse			
- IPOST			
TOTALE	19.641	14.801	18.321

Trasferimenti Correnti a Famiglie ed ISP

	Gennaio – Marzo		
	2003	2004	2005
Spese per detenuti	20	28	47
Personale navigante: assistenza sanitaria	7	8	12
Finanziamento partiti politici	0	0	0
Somma destinata a soggetti danneggiati da complicanze a causa di vaccinazioni obbligatorie e trasfusioni	19	5	30
Pensioni di guerra	309	392	254
Finanziamento istituti patronato ed ass.za sociale	0	0	0
Assegnazione Conferenza Episcopale Italiana	229	154	130
Rimborso spesa sanitaria all'estero	0	5	4
Altre confessioni religiose	0	0	0
Assistenza profughi	12	0	13
Fondo per interventi a favore di minori coinvolti in attività criminose	0	0	0
Fondo prev. Personale Finanze	0	19	11
Invalidi civili	0	0	0
Contributi a enti culturali	1	1	1
Assegni vitalizi a favore di perseguitati politici e razziali	9	11	10
Presidenza	0	0	0
Altri trasferimenti a famiglie	24	46	26
TOTALE	630	669	538

Trasferimenti Correnti a Imprese

		Gennaio – Marzo	
	2003	2004	2005
Fondo settore marittimo			
Contributi in conto interessi	98	22	28
Rate ammortamento mutui organi portuali			
Fondo usura e antiracket			
Servizi ferroviari in concessione			
Contributi alle imprese per l'editoria			
CREDIOP E IMI			
CONSOB	0	6	8
Contributi imprenditori agricoli	0	10	0
Garanzie di cambio	40	25	0
Sostegno per l'occupazione	0	27	0
Contributi ad emittenti locali	41	12	3
Presidenza			
Scuole private elementarie e medie	121	98	75
Università non statali	59	39	41
Altre imprese	2	5	5
TRASFERIMENTI A SOCIETA' DI SERVIZI PUBBLICI	488	665	930
ANAS	0	170	410
TELECOM	0	1	3
CONI Servizi Spa	0	0	68
Ferrovie dello Stato	383	419	322
Poste	3	3	44
Poste: agevolazione editoria	0	0	0
Gestione servizi navigazione lacuale	0	0	0
Finmare	57	24	35
Aziende di trasporto in gestione diretta e in regime di concessione di competenza statale	45	48	48
TOTALE	849	909	1.090

Trasferimenti Correnti all'Estero

	Gennaio - Marzo		
	2003	2004	2005
Finanziamenti a titolo gratuito per aiuti ai Paesi in via di sviluppo	42	6	26
Accordi con i paesi ACP	57	107	178
Contributi ad organismi internazionali	180	193	166
Accordi internazionali Difesa	9	41	29
Contributi volontari ad organizzazioni internazionali	45	12	23
Altri trasferimenti correnti all'estero	35	56	52
TOTALE	368	415	474

Risorse proprie CEE

	Gennaio - Marzo		
	2003	2004	2005
Risorse proprie tradizionali	400	400	400
Finanziamento a titolo risorsa complementare basata sul PIL	4.179	5.621	5.356
Risorse IVA	2.364	0	1.493
TOTALE	6.943	6.021	7.249

Interessi passivi e redditi da capitale

	Gennaio – Marzo		
	2003	2004	2005
Interessi sui mutui	72	0	0
Interessi su c/c e Tesoreria	0	0	136
CREDIOP e BEI	12	0	0
FF.SS.	39	25	3
Aree depresse	10	3	0
Interessi su c/c postali	0	0	0
Interessi su Buoni Postali Fruttiferi	0	0	3.310
Interessi di mora	0	0	0
Cassa DD. Spa	0	7	4
Altri mutui	59	50	42
Titoli debito pubblico	12.835	12.574	12.359
TOTALE	13.027	12.659	15.854

Poste Correttive e Compensative delle Entrate

	Gennaio – Marzo		
	2003	2004	2005
Restituzioni e rimborsi di imposte dirette	1	0	7
Restituzione e rimborsi di imposte indirette	0	1	3
Vincite al lotto	0	0	0
Canoni RAI-TV	0	0	0
Contabilità speciali fondi di bilancio	3.000	7.963	9.600
Altri	60	68	63
di cui Corte dei Conti	0	(6)	0
TOTALE	3.061	8.032	9.673

Ammortamenti

	Gennaio – Marzo		
	2003	2004	2005
Ammortamento beni immobili			
Ammortamento beni mobili			
TOTALE	0	0	0

Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni

	Gennaio – Marzo		
	2003	2004	2005
Edilizia di servizio	35	45	22
Ristrutturazione uffici	0	0	0
Sistemi informativi	32	49	35
Ammodernamento potenziamento Difesa	811	1.062	939
Agenzie fiscali (*)	75	13	29
PCM (*)	3	0	0
Corte dei Conti (*)	2	1	1
TAR (*)	0	0	1
Aree Depresse	27	9	21
Altri investimenti fissi	127	231	348
TOTALE	1.112	1.410	1.396

(*) Il livello effettuato delle spese per investimenti fissi, tenuto conto anche delle anticipazioni di Tesoreria è pari a :

- PCM	3	21	28
- TAR	0	0	1
- Corte dei Conti	2	1	1
- Agenzie Fiscali	75	36	29

Trasferimenti in Conto Capitale

	Gennaio – Marzo		
	2003	2004	2005
Contributi agli investimenti a:			
Amministrazioni pubbliche:	1.657	5.731	1.389
- centrali	685	4.665	492
- locali	972	1.020	896
- Enti previdenziali e assistenza sociale	0	46	1
Imprese	612	643	640
Famiglie e ISP	0	9	2
Estero	126	166	161
Altri trasferimenti in c/capitale:	340	44	58
TOTALE	2.735	6.593	2.250

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche centrali

	Gennaio – Marzo		
	2003	2004	2005
ANPA	6	0	9
ISFOL	0	8	
Cassa DD.PP.: aree depresse	49	0	
Fondo Innovazione Tecnologica:	19	11	0
di cui: Aree Depresse			
Fondo rotazione politiche comunitarie:	0	4.146	0
di cui: Aree Depresse			
ENAC			
Enti di ricerca maggiori 22.1.3	597	430	422
Enti di ricerca minori 22.1.3	14	62	58
Napoli e Campania L.219/81			
ENAS:			
di cui: Aree Depresse			
Fondo rotazione formazione professionale	0	8	0
Agenzie fiscali			
Agea BSE	0	0	3
Altri investimenti ad amm.ni pubbliche centrali	0	0	0
TOTALE	685	4.665	492

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche locali

	Gennaio - Marzo		
	2003	2004	2005
Regioni	655	670	526
di cui:			
Fondo occupazione (quota)	0	0	0
Rischio idrogeologico	4	13	49
Contributi regione Lazio (Ospedale Umberto I°)	0	84	0
Contratto pubblico trasporto	0	75	0
Fondo piani regionali di sviluppo	23	12	0
Edilizia sanitaria	66	128	96
Fondo Sanitario Nazionale (Infrastrutture)	0	0	0
Acquisto autobus pubblici	116	70	279
Contributi straordinari Sicilia e Calabria	0	174	50
Regioni a statuto ordinario e speciale : Aree depresse	62	9	1
Federalismo amministrativo	221	25	12
Riqualificazione struttura sanitaria	6	0	0
Fondo offerta turistica	77	0	0
Interventi nel settore agricolo e della forestazione	0	63	24
Province e comuni	294	295	338
di cui:			
Cooperative Napoli e Campania	21	0	0
Fondo occupazione (quota)	80	68	58
Trasporto rapido di massa	3	0	0
Finanziamento enti locali	11	65	92
Roma Capitale	4	3	1
Giubileo 2000 e percorsi giubilari	25	2	0
Aree Depresse	8	3	6
Federalismo amministrativo	136	139	137
Università:	13	51	21
di cui: Fondo ricerca di base	(7)	(2)	(15)
Altri enti locali:	10	4	11
Enti produttori di servizi sanitari	6	0	2
Enti produttori di servizi economici	3	4	8
Enti produttività servizi ricreativi e culturali	1	0	1
TOTALE	972	1.020	896

Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza e assistenza

	Gennaio – Marzo		
	2003	2004	2005
Fondo occupazione quota	0	46	1
di cui aree depresse	*0*	*46*	*1*
Sgravi in quota capitaria INPS	0	0	0
TOTALE	0	46	1

Contributi agli investimenti ad imprese

	Gennaio – Marzo		
	2003	2004	2005
Interventi aree depresse	9	4	35
IRI - ENI - EFIM: Rimborso rate di ammortamento:			
- mutui obbligazionari mercato interno			
- mutui BEI			
Artigiancassa	15	135	40
Industria navalmeccanica ed armatoriale	0	0	0
Settore agricolo	41	56	34
Pesca marittima e credito peschereccio	0	0	0
Finanziamento attività cinematografica	5	14	7
Riconversione ristrutturazione industria bellica	0	0	0
Mediocredito	0	21	21
Fondo occupazione	23	0	0
Interventi occupazionali			
Mutui settore trasporti			
Mutui GEPI	75	0	0
Sistemi ferroviari passanti	0	0	1
Agevolazioni alle imprese industriali	40	50	92
Imprenditorialità giovanile	0	0	0
Emittenti televisive locali	3	11	3
Sistema digitale terrestre decoder	0	0	42
Contributi alle aziende di trasporto	8	10	10
Fondo agevolazioni ricerca IMI	212	81	68
Salvaguardia Venezia	29	0	0
Altri contributi ad imprese	18	19	44
Società di servizi pubblici	153	242	243
Ferrovie in regime di concessione	0	1	1
Ferrovie dello Stato	5	0	0
Ferrovie dello Stato: Aree Depresse			
Poste	148	241	241
Servizi navigazione lacuale	0	0	1
ANAV			
TOTALE	631	643	640

Contributi agli investimenti ad estero

	Gennaio – Marzo		
	2003	2004	2005
Partecipazione italiana Conferenza Europea Biologia Molecolare	9	9	8
Collaborazione con Paesi Centro-Orientali L.212/92	2	0	1
EUMETSAT	3	29	32
CERN-AIEA	88	87	88
Accordi Internazionali	2	17	8
Finanziamento al Centro di Fisica Teorica di Trieste	19	19	19
Accordi di Bruxelles	3	5	5
Sostegno a piccole e medie imprese nei Paesi in via di sviluppo			
Altri investimenti all'estero			
TOTALE	126	166	161

Altri trasferimenti in conto capitale

	Gennaio – Marzo		
	2003	2004	2005
A Imprese	14	39	39
SIMEST	0	39	39
Monopoli	13	0	
Mediocredito	0	0	
Altre imprese	1	0	
Ad Amministrazioni pubbliche	326	0	0
Cassa Depositi e Prestiti	52		
Regioni	9		
Regioni: Aree Depresse	0		
Protezione Civile - P.C.M.	265		
Comuni			
Altre Amministrazioni Pubbliche			
A Famiglie e ISP	0	0	0
A Fondi	0	5	19
TOTALE	340	44	58

Acquisizione di attività finanziarie

		Gennaio – Marzo	
	2003	2004	2005
Apporto al capitale sociale: CONI	0	130	
Apporto al capitale sociale dell'ANAS	250	0	200
Apporto dello Stato al Capitale Sociale Poste SPA	0	0	
Apporto al capitale sociale delle FF.SS.	1.000	825	900
Ricapitalizzazione della società FINCANTIERI	0	0	
Conferimenti a Banche ed Organismi Internazionali	73	62	
Poligrafico e Zecca dello Stato	0	0	
SIMEST Fondo Estero	46	123	52
Oneri derivanti da garanzie di cambio	0	0	
Mediocredito: credito ai paesi in via di sviluppo	0	0	
Ricapitalizzazione società trasporto aereo			
BNL: Credito cooperativo			
Ricerca applicata presso IMI	0	0	
SACE	47	0	
Altre partite finanziarie	0	8	
TOTALE	1.416	1.148	1.152