

ATTI PARLAMENTARI

XV LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XXV
n. 3

RELAZIONE

sulla stima del fabbisogno di cassa del
settore pubblico e sulla stima della
previsione di cassa del settore statale al
30 settembre 2006

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

Presentata dal Ministro dell'economica e delle finanze
(PADOA-SCHIOPPA)

Trasmessa alla Presidenza il 2 febbraio 2007

PAGINA BIANCA

INDICE

PREMESSA	Pag.	7
CAPITOLO I <i>Il settore pubblico</i>	»	11
1.1. I risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006.	»	11
CAPITOLO II <i>I Conti del settore pubblico</i>	»	15
2.1. Il settore statale	»	15
A) Risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	»	15
B) Modalità di copertura del fabbisogno al terzo trimestre del triennio 2004-2006	»	19
2.2. Gli Enti previdenziali: risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	»	21
2.3. Le Regioni: risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	»	27
2.4. La Sanità: risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	»	31
2.5. I Comuni e le Province: risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	»	35
2.6. Gli altri Enti pubblici consolidati: risultati al terzo trimestre del triennio 2004- 2006	»	39
CAPITOLO III <i>Il conto delle amministrazioni pubbliche</i>	»	47
APPENDICI	»	51
APPENDICE A: Il bilancio dello Stato	»	53

APPENDICE B: Il debito del settore statale	Pag. 65
ALLEGATI	» 87
ALLEGATO A/1: Conto trimestrale delle Amministrazioni pubbliche: risultati dei trimestri degli anni 2004-2006	» 89
ALLEGATO A/2: Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico: risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 93
ALLEGATO A/3: Analisi economica dei pagamenti del Bilan- cio statale al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 101

INDICE DELLE TABELLE

TABELLA N. 1	Settore pubblico: conto consolidato di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	Pag. 12
TABELLA N. 2	Settore statale: conto consolidato di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 16
TABELLA N. 3	Settore statale: copertura del fabbisogno al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 20
TABELLA N. 4	Enti previdenziali: conto consolidato di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 22
TABELLA N. 5	Regioni: conto consolidato di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 28
TABELLA N. 6	Sanità: conto consolidato di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006 .	» 32
TABELLA N. 7	Comuni e Province: conto consolidato di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 36
TABELLA N. 8	Altri enti pubblici consolidati: conto consolidato di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 40
TABELLA N. 8.1	Enti economici Amministrazione centrale: conto di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 42
TABELLA N. 8.2	Enti assistenziali Amministrazione centrale: conto di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 43
TABELLA N. 8.3	Enti di ricerca Amministrazione centrale: conto di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 44
TABELLA N. 8.4	Enti economici Amministrazione locale: conto di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 45
TABELLA N. 8.5	Enti assistenziali Amministrazione locale: conto di cassa per i risultati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 46

TABELLA N. 9	Amministrazioni pubbliche: conto economico per il primo semestre del triennio 2004-2006	Pag. 48
--------------	---	---------

APPENDICE A

TABELLA N. 1A	Bilancio dello Stato: risultati di sintesi per la gestione di cassa al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 53
TABELLA N. 2A	Bilancio dello Stato: incassi realizzati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 54
TABELLA N. 3A	Bilancio dello Stato: incassi rettificati realizzati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 55
TABELLA N. 4A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle principali imposte dirette	» 56
TABELLA N. 5A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per IVA	» 57
TABELLA N. 6A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per le altre imposte indirette	» 58
TABELLA N. 7A	Bilancio dello Stato: pagamenti per regolazioni contabili e debitorie	» 59
TABELLA N. 8A	Bilancio dello Stato: analisi dei pagamenti effettuati al terzo trimestre del triennio 2004-2006	» 60

APPENDICE B

TABELLA N. 1B	Debito: titoli di Stato in scadenza	» 65
TABELLA N. 2B	Debito: emissioni lorde di titoli di Stato incluse le operazioni di concambio	» 66
TABELLA N. 3B	Debito: emissioni lorde sul mercato al valore nominale	» 71
TABELLA N. 4B	Debito: vita media ponderata dei titoli di Stato	» 73
TABELLA N. 5B	Debito: rendimenti composti lordi dei titoli di Stato	» 75
TABELLA N. 6B	Debito: consistenza del debito del settore statale in valori assoluti	» 84
TABELLA N. 7B	Debito: differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale . .	» 85
TABELLA N. 8B	Debito: consistenza del debito del settore statale in valori percentuali	» 86

PREMESSA

La presente Relazione espone le risultanze della gestione della finanza pubblica al termine dei primi nove mesi del 2006 a raffronto con quella del corrispondente periodo del 2005.

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.

Fabbisogno settore pubblico al 30 settembre Il fabbisogno del settore pubblico è risultato a tutto il 30 settembre 2006 pari a milioni 57.916, inferiore di milioni 18.746 a quello del corrispondente periodo del 2005; in termini di saldo primario si è avuto un disavanzo di milioni 4.234 (lo scorso anno si era registrato un disavanzo di 28.598 milioni)).

Fabbisogno settore statale al 30 settembre Il fabbisogno del settore statale, al netto di pagamenti per disavanzi pregressi, è risultato pari, al termine dei primi nove mesi del 2006, a milioni 44.371 con un avanzo primario di milioni 6.975 contro un fabbisogno di milioni 67.782 e un disavanzo primario di milioni 22.038 nel 2005).

Indebitamento netto L'indebitamento netto del conto delle Amministrazioni pubbliche per i primi nove mesi del 2006, reso noto dall'Istat in data 10 gennaio 2006, è risultato pari a milioni 43.938 contro milioni 44.578 del corrispondente periodo del 2005: le relative incidenze al Pil sono state pari al 4,1 per cento per il 2006 e al 4,3 per cento per il 2005.

Va peraltro tenuto presente che nel terzo trimestre 2006 sono stati contabilizzati tra le altre uscite in conto capitale i rimborsi relativi alla detraibilità dell'IVA sulle autovetture conseguenti alla sentenza della Corte di giustizia europea del 14 settembre 2006 per un importo pari a 17.128 milioni: al netto degli effetti della sentenza il rapporto indebitamento netto/Pil si attesterebbe al 2,5 per cento.

Il risparmio (saldo corrente), è risultato positivo per 7.402 milioni (0,7% del Pil) contro un disavanzo di milioni 9.851 (pari all'0,9 per cento

del Pil) registrato nel corrispondente periodo dell'anno precedente, mentre l'avanzo primario (indebitamento al netto degli interessi passivi) è stato pari a 4.306 milioni (era stato, parimenti, positivo per 4.468 milioni nei primi nove mesi del 2005), con una incidenza sul Pil in entrambi gli anni pari allo 0,4; al netto degli effetti della richiamata sentenza della Corte di giustizia europea l'avanzo primario dei primi nove mesi del 2006 risulterebbe pari a milioni 21.434 (2 per cento del Pil).

La chiusura Si segnala, al riguardo, che il fabbisogno del settore statale per dell'anno 2006 l'intero 2006 è risultato pari, in via provvisoria, a circa 35.200 milioni, inferiore di circa 25.000 milioni rispetto a quello registrato nel 2005, pari a 60.036 milioni.

Nel successivo prospetto sono indicati i fabbisogni mensili e cumulati del settore statale negli anni 2004 e 2005 e 2006.

Settore statale: Fabbisogni mensili e cumulati (in milioni di euro)

	Fabbisogno mensile 2004	Fabbisogno cumulato 2004	Fabbisogno mensile 2005	Fabbisogno cumulato 2005	Fabbisogno mensile 2006	Fabbisogno cumulato 2006
Gennaio	2.256	2.256	1.292	1.292	3.446	3.446
Febbraio	10.923	13.179	7.392	8.684	6.056	9.502
Marzo	15.862	29.041	17.969	26.652	15.767	25.269
Aprile	11.567	40.608	14.025	40.677	7.967	33.235
Maggio	9.708	50.316	14.420	55.097	14.580	47.816
Giugno	-5.493	44.823	-4.328	50.769	-11.993	35.823
Luglio	-205	44.618	-1.574	49.195	-7.318	28.505
Agosto	4.677	49.295	9.128	58.323	7.773	36.278
Settembre	8.512	57.807	10.684	69.008	8.092	44.370
Ottobre	8.043	65.850	6.947	75.954	4.660	49.030
Novembre	452	66.302	7.379	83.333	7.236	56.266
Dicembre	-16.399	49.903	-23.297	60.036	-21.066	35.200

Il fabbisogno del settore statale dell'anno risulta, pertanto, inferiore di circa 12.500 milioni a quello indicato a settembre 2006 nella Relazione Previsionale e Programmatica, pari a 47.700 milioni e ancor più rispetto alla stima cifrata per il 2006 nell'ambito del Documento di programmazione economico-finanziaria (milioni 59.000). Il significativo miglioramento riflette, tra l'altro, un più favorevole andamento del gettito tributario, in parte dovuto a una maggiore dinamica del quadro

macroeconomico, rispetto alle ipotesi prudenzialmente assunte nei citati documenti programmatici.

Dal lato della spesa, l'impegno a un rigoroso rispetto dei vincoli previsti dalla legislazione vigente esplicitato con Direttiva della Presidenza del Consiglio del 6 giugno 2006 ha consentito di contenere possibili rischi di significativi debordi conseguenti alle stringenti misure di contenimento adottate con la finanziaria per il 2006; si è registrato altresì un prelievo di risorse inferiore al preventivato a valere sulle risorse accreditate alle regioni nell'ultimo bimestre dell'anno di spettanze pregresse relative agli anni 2003 e 2004.

In termini di settore pubblico la riduzione del fabbisogno rispetto al 2005 risulterà, presumibilmente, inferiore in considerazione delle operazioni di cartolarizzazione dei crediti dei fornitori verso le Aziende sanitarie con coinvolgimento diretto o indiretto delle regioni e delle operazioni di estinzione anticipata e correlata ristrutturazione con la Cassa depositi e prestiti di mutui in essere con il Ministero dell'economia e delle finanze.

Per quanto riguarda la valutazione dei risultati in termini di indebitamento netto occorrerà attendere le rilevazioni dei dati di competenza e le elaborazioni che saranno effettuare dall'Istat per raccordare dettagliate indicazioni in termini di conti finanziari con i criteri di valutazione e contabilizzazione dei regolamenti contabili comunitari.

Occorre, tra l'altro ricordare che:

- a) le informazioni utilizzate per costruire il conto trimestrale non hanno lo stesso grado di completezza di quelle utilizzate per il dato annuale.
- b) nell'interpretazione dei dati va anche tenuto conto che, secondo quanto stabilito in sede comunitaria, le serie trimestrali non sono depurate della componente stagionale;
- c) l'indebitamento netto presentato da ISTAT il 10 gennaio differisce dalla stima annuale calcolata ai fini della Notifica dei parametri di Maastricht per il trattamento delle operazioni di swap: nella Notifica infatti gli swap sono da considerare a tutti gli effetti interessi e incidono quindi sul calcolo dell'indebitamento, mentre nei conti trimestrali appena presentati, tali operazioni sono considerate partite finanziarie con

impatto nullo sull'indebitamento.

Va inoltre ricordato che sull'indebitamento netto del 2006 verranno a gravare, a differenza che sul fabbisogno, per circa il 2,1 per cento gli effetti della sentenza della Corte di Giustizia europea in materia di regime di detraibilità dell'IIVA sulle "auto aziendali", della sentenza del Tar del Lazio riguardo il rimborso della tassa di concessione a suo tempo versata dalle Società telefoniche e l'accollo di debiti pregressi contratti dalle Ferrovie per il Progetto TAV resosi necessario per consentire prospettive di redditività alla Società tali da evitare il ricorso alla garanzia statale sulle operazioni finanziarie future.

CAPITOLO I

IL SETTORE PUBBLICO

Fabbisogno del 2006 1.1. Il fabbisogno del settore pubblico è risultato, al termine dei primi nove mesi dell'anno in corso pari a milioni 56.451 (tabella n.1).

Saldo primario Rispetto al corrispondente periodo del 2005 il fabbisogno risulta inferiore di milioni 20.897; in termini di saldo primario si è avuto un disavanzo di milioni 2.769 (nel corrispondente periodo dello scorso anno si era registrato un disavanzo di 29.284 milioni).

Tali variazioni conseguono a riduzioni dei disavanzi di parte corrente e per partite finanziarie, compensate, solo in parte, da un aumento del disavanzo in conto capitale.

Il significativo ridimensionamento del disavanzo origina da un'evoluzione delle entrate assai più dinamica delle spese. Le entrate risultano, infatti, cresciute nel complesso in misura pari all'8,6 per cento, laddove le spese mostrano un incremento del 3,2 per cento, malgrado un aumento del 11,7 per cento dell'onere per interessi: al netto di tale onere, l'incremento della spesa si riduce al 2,3 per cento.

Entrate tributarie Le risultanze al 30 settembre evidenziano, tra le entrate correnti, un aumento degli introiti tributari (+ milioni 25.087: + 9,7%) riferito per milioni 15.969 ai tributi diretti e per milioni 9.118 a quelli indiretti: tali valori scontano rimborsi di imposte erariali per milioni 23.271 nel 2005 e milioni 26.863 nel 2006. Pur se in parte favorita dai positivi risultati di alcune imposte sostitutive, quale quella sulla rivalutazione dei beni aziendali iscritti in bilancio e lo smobilizzo dei fondi in sospensione di imposta che ha beneficiato della riapertura dei termini per la rivalutazione dei beni prevista dall'articolo 1, comma 469 della legge n. 266/2005, tale evoluzione appare, in parte, superiore a quella correlabile alle ipotesi macroeconomiche sottostanti. Da segnalare, altresì, il positivo andamento del gettito dell'Irap, cresciuto del 9,2 per cento.

Per altre specifiche motivazioni sull'evoluzione del gettito tributario si rinvia all'analisi sul bilancio dello Stato svolta nell'apposita appendice per la quota erariale e a quelle sui diversi comparti del settore pubblico, per i tributi propri degli stessi.

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %		
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05	
INCASSI CORRENTI	421.984	422.740	459.364	0,18	8,66	PAGAMENTI CORRENTI	434.939	448.086	471.582	3,02	5,24	
Tributari	258.731	259.127	284.214	0,15	9,68	Redditi lavoro dipendente	107.169	108.980	119.081	1,69	9,27	
- Imposte dirette	126.976	125.769	141.738	-0,95	12,70	Consumi intermedi	73.613	77.448	77.842	5,21	0,51	
- Imposte indirette	131.755	133.358	142.476	1,22	6,84							
Cee risorse proprie	3.438	3.679	3.834	7,01	4,21	Trasferimenti	196.082	202.542	210.125	3,29	3,74	
Contributi sociali	124.659	127.748	134.192	2,48	5,04	-a Famiglie	169.879	174.649	182.001	2,81	4,21	
Vendita beni e servizi	10.606	10.259	11.402	-3,27	11,14	-a Imprese	12.631	12.697	12.658	0,52	-0,30	
Redditi da capitale	5.967	5.419	7.046	-9,18	30,03	-a Estero	11.604	12.818	13.048	10,46	1,79	
						-a Enti non consolidati	1.968	2.378	2.418			
Trasferimenti	9.264	9.678	10.259	4,47	6,00	Interessi	45.144	48.064	53.683	6,47	11,69	
-da Famiglie	590	812	1.051	37,63	29,43	Ammortamenti	0	0	163	-	-	
-da Imprese	1.582	1.452	1.700	-8,22	17,08	Altri pagamenti correnti	12.932	11.052	10.689	-14,54	-3,29	
-da Estero	7.092	7.414	7.508	4,54	1,27							
Altri incassi correnti	9.319	6.830	8.417	-26,71	23,23	PAGAMENTI DI CAPITALI	40.059	40.742	39.705	1,70	-2,55	
						Costituzione di capitali fissi	25.189	24.815	22.786	-1,48	-8,18	
INCASSI DI CAPITALI	3.629	5.371	3.702	48,00	-31,07	Trasferimenti	13.859	14.474	15.575	4,44	7,61	
Trasf. da Famiglie, imprese, estero	1.461	1.444	1.313	-1,16	-9,07	-a Famiglie	2.268	2.427	2.344	7,01	-3,42	
Ammortamenti	0	0	163	-	-	-a Imprese	9.408	9.664	10.252	2,72	6,08	
Altri incassi di capitale	2.168	3.927	2.226	81,13	-43,32	-ad Estero	413	516	330	24,94	-36,05	
						-a Enti non consolidati	1.770	1.867	2.649	5,48	41,89	
PARTITE FINANZIARIE	3.019	2.546	2.829	-15,67	11,12	Altri pagamenti di capitale	1.011	1.453	1.344	43,72	-7,49	
Riscoss. cred. da Famiglie e Imp.	963	834	1.098	-13,40	31,65							
Riduzione depositi bancari	0	103	996	-	-	PARTITE FINANZIARIE	16.746	18.491	12.524	10,42	-32,27	
Altre partite finanz. da Fam. e Imp.	2.056	1.609	735	-21,74	-54,32	Partecipazioni e conferimenti	2.513	3.393	706	35,02	-79,19	
						-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	-	-	
TOTALE INCASSI	428.632	430.657	465.895	0,47	8,18	-a Imprese ed estero	2.513	3.393	706	35,02	-79,19	
SALDI (Avanzo +)						Mutui ed anticipazioni	8.435	7.540	4.477	-10,61	-40,62	
1.Disavanzo corrente	-12.955	-25.346	-12.218	-36,430	-35,371	-a Ist. di Cred. Speciale	14	19	105	35,71	-	
2.Disavanzo in c/capitale	-36.430	-35.371	-36.003	-60.717	-48.221	-a Famiglie, imprese, estero	8.421	7.521	4.372	-10,69	-41,87	
3.DISAVANZO	-49.385	-60.717	-48.221	-13.727	-15.945	Aumento depositi bancari	10	0	0	-	-	
4.Saldo partite finanziarie	-13.727	-15.945	-9.695	-76.662	-57.916	Altre partite finanziarie a Fam. e Imp.	5.788	7.558	7.341	30,58	-2,87	
5.FABBISOGNO COMPLESSIVO	-63.112	-76.662	-57.916			TOTALE PAGAMENTI	491.744	507.319	523.811	3,17	3,25	

Contributi sociali Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare l'aumento del gettito dei contributi sociali previdenziali (+ milioni 6.444: + 5%).

Nel complesso, quindi, le entrate di natura fiscale (tributarie e contributive) risultano cresciute di milioni 312.531, pari all'8,2 per cento.

Più elevati, anche gli introiti per redditi di capitale (+ milioni 1.005) e quelli per vendita di beni e servizi (+ milioni 1.143).

Quanto ai rapporti con l'estero a fronte di maggiori introiti per 94 milioni ci sono stati maggiori esborsi per 230 milioni.

Pagamenti correnti Per i pagamenti correnti si è avuto un aumento di 23.542 milioni (+ 5,3%): prescindendo dagli interessi risultati superiori di milioni di 5.619 milioni, l'incremento risulta pari a 17.926 milioni (+ 4,5%), riferito, soprattutto, alle spese per redditi di lavoro dipendente (+ milioni 10.101), per consumi intermedi (+ milioni 394) e ai trasferimenti alle famiglie (+ milioni 7.353).

Redditi lavoro dipendente Per i redditi di lavoro dipendente l'aumento riflette, tra l'altro, la sottoscrizione dei rinnovi contrattuali per gli enti locali e alcuni settori della sanità.

Consumi intermedi Per i consumi intermedi si registra una dinamica di crescita per gli Enti previdenziali e quelli territoriali solo in parte compensata da una forte contrazione per le Amministrazioni centrali legata, anche al previsto limite di impegnabilità mensile per dodicesimi.

Famiglie Per i trasferimenti alle famiglie (+4,2%) l'incremento, riflette, soprattutto, la crescita delle prestazioni pensionistiche erogate dagli Istituti previdenziali e la corresponsione dell'assegno per i neonati.

I rapporti con l'estero, riferiti, prevalentemente a transazioni con l'Unione europea, hanno determinato un maggior fabbisogno del settore pubblico per 136 milioni.

Operazioni in conto capitale Per le operazioni in conto capitale si è registrata un aumento di milioni 733 del disavanzo in conseguenza di riduzioni di milioni 1.669 degli incassi e di milioni 936 dei pagamenti.

In particolare, la riduzione degli incassi si ricollega, prevalentemente, al venir meno degli introiti acquisiti per il condono edilizio.

Riguardo ai pagamenti si segnala la riduzione degli investimenti diretti (- milioni 2.029: - 8,2%), riferita, principalmente, alle

Amministrazioni centrali (- milioni 2.290), agli Enti previdenziali (- milioni 153), alle Regioni (- milioni 135) e al comparto di Province e Comuni (- milioni 18) e compensata dall'incremento di quelli realizzati dagli altri enti pubblici consolidati (+ milioni 520) e in particolare dall'Anas.

Partite

finanziarie

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo (acquisizione netta di attività finanziarie), pari a milioni 8.301, inferiore di 8.570 milioni a quello avutosi nei primi nove mesi dello scorso anno.

CAPITOLO II

I CONTI DEL SETTORE PUBBLICO

2.1 IL SETTORE STATALE

Saldi

A. - In termini di settore statale si è registrato al 30 settembre 2006 un fabbisogno di milioni 44371 e un avanzo primario di milioni 6.975 contro un fabbisogno di milioni 67.782 e un disavanzo primario di milioni 22.038 nel 2005).

La significativa riduzione del disavanzo origina da un'evoluzione delle entrate assai più dinamica delle spese. Le entrate risultano, infatti, cresciute nel complesso in misura pari al 12 per cento, laddove le spese mostrano un incremento del 1,5 per cento, malgrado un aumento del 12,2 per cento dell'onere per interessi: al netto di tale onere, la spesa risulta ridotta di 925 milioni.

Di seguito il raffronto con lo scorso anno è operato con riferimento ai diversi aggregati di entrata e di spesa.

Entrate
tributarie

Tra le entrate correnti si segnala l'aumento del gettito tributario per milioni 22.871 (+ 10,9%) riferito per milioni 15.859 (+ 13,6%) alle imposte dirette e per milioni 7.012 (+ 7,6%) di quelle indirette: tali valori scontano rimborsi di imposte pari, nel complesso a milioni 26.863 nel 2006 contro milioni 23.271 nel 2005. Tale evoluzione, come già riferito in sede di analisi del settore pubblico, pur se in parte favorita dai positivi risultati di alcune imposte sostitutive, quale quella sulla rivalutazione dei beni aziendali iscritti in bilancio e lo smobilizzo dei fondi in sospensione di imposta che ha beneficiato della riapertura dei termini per la rivalutazione dei beni prevista dall'articolo 1, comma 469 della legge n. 266/2005, appare, in parte, superiore a quella correlabile alle ipotesi macroeconomiche sottostanti.

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

Altre entrate
correnti

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare l'aumento dei proventi per vendita di beni e servizi (- milioni 756) e dei redditi di capitale (- milioni 871).

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI CORRENTI	232.444	228.583	255.567	-1,66	11,80	PAGAMENTI CORRENTI	260.260	270.639	284.192	3,99	5,01
Tributari	209.509	208.921	231.792	-0,28	10,95	Redditi lavoro dipendente	58.366	60.925	65.905	4,38	8,17
- Imposte dirette	117.384	116.252	132.111	-0,96	13,64	Consumi intermedi	9.803	11.130	8.237	13,54	-25,99
- Imposte indirette	92.125	92.669	99.681	0,59	7,57						
Risorse proprie CEE	3.438	3.679	3.834	7,01	4,21	Trasferimenti	141.226	146.642	153.000	3,83	4,34
Contributi sociali	17	23	18	35,29	-21,74	-a Enti di previdenza	45.873	47.425	48.251	3,38	1,74
Vendita beni e servizi	2.308	1.800	2.556	-22,01	42,00	(di cui INPS netto fisc.)	45.354	46.157	48.116	1,77	4,24
Redditi da capitale	3.724	3.260	4.131	-12,46	26,72	-a Regioni	52.372	55.918	57.798	6,77	3,36
Trasferimenti	10.297	10.373	11.042	0,74	6,45	(di cui spesa sanitaria)	60.666	62.609	62.924	3,20	0,50
-da Enti di previdenza	1.147	975	1.096	-15,00	12,41	-a Comuni e Province	13.069	12.446	14.329	-4,77	15,13
-da Regioni	30	27	70	-10,00	-	-ad altri Enti pubbl. consolidati (*)	7.604	7.715	9.024	1,46	16,97
-da Comuni e Province	15	14	164	-6,67	-	- ad Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	272	252	42	-7,35	-83,33	-a Famiglie	4.162	3.885	4.389	-6,86	12,97
-da Enti pubbl. non consolidati	46	-41	27	189,13	165,85	-a Imprese (**)	6.542	6.435	6.161	-1,64	-4,26
-da Famiglie	234	416	603	77,78	44,95	-a Estero	11.604	12.818	13.048	10,46	1,79
-da Imprese	1.461	1.316	1.532	-9,92	16,41	Interessi	42.912	45.744	51.346	6,60	12,25
-da Estero	7.092	7.414	7.508	4,54	1,27	Ammortamenti	0	0	163	-	-
Altri incassi correnti	3.151	527	2.194	-83,28	-	Altri pagamenti correnti	7.953	6.198	5.541	-22,07	-10,60
Dettaglio spese per trasferimenti correnti						Dettaglio spese di capitale e partite					
(*) di cui Anas	170	450	410	-	-8,89	(***) di cui Anas	1.725	548	1.471	-68,23	-
Università	5.886	6.115	6.415	3,89	4,91	F.S.	71	0	1.312	-	-
(**) F.S.	457	438	1.807	-	-	Poste	241	241	201	0,00	-16,60
Poste	1.761	1.743	274	-	-84,28	Dettaglio Partecipazioni F.S. e Poste					
						(*****)	1.925	803	0	-58,29	-

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni %		
	2004	2005	2006	05/04	06/05	06/05
INCASSI DI CAPITALI	805	2.482	539	-	-78,28	
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	163	-	-	
Altri incassi di capitale	805	2.482	376	-	-84,85	
PARTITE FINANZIARIE	2.699	3.126	5.805	15,82	85,70	
Riscossione crediti	1.238	1.642	5.418	32,63	-	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	
-da Regioni	278	293	2.094	5,40	-	
-da Comuni e Province	829	1.279	3.002	54,28	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	70	49	-	-30,00	
-da Enti pubbl. non consolidati	27	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	104	0	273	-	-	
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	
Altre partite finanziarie	1.461	1.484	387	1,57	-73,92	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	1.461	1.484	387	1,57	-73,92	
TOTALE INCASSI	235.948	234.191	261.911	-0,74	11,84	
SALDI (Avanzo +)						
1. Disavanzo corrente	-27.816	-42.056	-28.625			
2. Disavanzo in c/capitale	-18.342	-16.628	-16.801			
3. DISAVANZO	-46.158	-58.684	-45.426			
4. Saldo partite finanz. (escluse reg.	-11.649	-9.098	1.055			
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-57.807	-67.782	-44.371			
6. Regolazione debiti pregressi	0	0	0			
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-57.807	-67.782	-44.371			
8. meno prestiti esteri	5.125	3.733	-754			
9. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-52.682	-64.049	-45.125			
PAGAMENTI DI CAPITALI	19.147	19.110	17.340	-0,19	-9,26	
Costituzione di capitali fissi	4.171	4.494	2.204	7,74	-50,96	
Trasferimenti	14.675	13.858	14.566	-5,57	5,11	
-ad Enti di previdenza	0	0	0	-	-	
-a Regioni	3.038	3.483	2.570	14,65	-26,21	
-a Comuni e Province	2.142	1.991	1.795	-7,05	-9,84	
-ad altri Enti pubbl. consolidati (****)	2.060	1.107	1.820	-46,26	64,41	
-ad Enti pubbl. non consolidati	1.398	945	1.685	-32,40	78,31	
-a Famiglie	77	152	38	97,40	-75,00	
-a Imprese (****)	5.547	5.664	6.328	2,11	11,72	
-ad Estero	413	516	330	24,94	-36,05	
Altri pagamenti di capitale	301	758	570	-	-	
PARTITE FINANZIARIE	14.348	12.224	4.750	-14,80	-61,14	
Partecipazioni e conferimenti	1.915	2.705	29	41,25	-98,93	
-a Imprese Pubbliche (****)	1.925	2.685	0	39,48	-	
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	-	-	
-a altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	
-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	
-a Imprese ed estero	-10	20	29	-	45,00	
Mutui ed anticipazioni	11.864	9.121	4.397	-23,12	-51,79	
-a Regioni	1.096	127	151	-88,41	18,90	
-a Comuni e Province	3.322	2.299	745	-30,79	-67,59	
-a altri Enti pubbl. consolidati	143	120	69	-16,08	-42,50	
-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	
-a Ist. di Cred. Speciale	14	19	105	35,71	-	
-a Famiglie, imprese, estero (****)	7.289	6.556	3.327	-10,06	-49,25	
Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-	
Altre partite finanziarie	569	398	324	-30,05	-18,59	
-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-	
-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	
-a Famiglie, imprese, estero	569	398	324	-30,05	-18,59	
TOTALE PAGAMENTI	293.755	301.973	306.282	2,80	1,43	

Pagamenti correnti	I pagamenti correnti hanno registrato un aumento di milioni 13.921 (+ 5,1%) riferito per milioni 5.602 alla spesa per interessi Si evidenziano, in particolare, gli aumenti di milioni 4.980 (+ 8,2%) per i redditi di lavoro dipendente e la riduzione di milioni 2.893 (- 26%) per i consumi intermedi.
Redditi lavoro dipendente	Per i redditi di lavoro dipendente l'aumento riflette, la corresponsione dei benefici, comprensivi di arretrati, previsti dal rinnovo contrattuale stipulato alla fine del 2005.
Consumi intermedi	La riduzione dei pagamenti per consumi intermedi riflette, principalmente, oltre che minori erogazioni per la Difesa e commissioni pagate a Banca d'Italia, la consistente manovra riduttiva operata con la legge finanziaria 2006 e il limite di impugnabilità per dodicesimi previsto dal comma 7, dell'articolo 1, della legge finanziaria 2006.
Trasferimenti	Per quanto riguarda i trasferimenti, incrementatisi, nel complesso, di milioni 2.425 si segnala:
Enti previdenziali	- un minore prelievo di risorse da parte degli Enti previdenziali per milioni 826 pur in presenza di un maggiore fabbisogno INPS di milioni 1.959;
Regioni	- maggiori trasferimenti alle Regioni per milioni 1.880: considerati anche i prelievi di risorse in conto capitale e le operazioni di accensione e rimborso mutui con il settore statale, l'impatto delle Regioni sul settore statale è stato, al termine dei primi nove mesi del 2006 superiore di milioni 1.059 (+ 1,8%) rispetto al corrispondente periodo del 2005;
Comuni e Province	- maggiori trasferimenti a Comuni e Province per milioni 2.251): tenuto, peraltro, conto dei trasferimenti in conto capitale e delle operazioni di accensione e rimborso di mutui con il settore statale, il prelievo netto di risorse dal settore statale è risultato inferiore di milioni 1.494 (- 10%) .

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

Sempre tra i trasferimenti correnti si segnalano maggiori erogazioni a favore delle famiglie (+ milioni 504) legate, principalmente, alle erogazioni dell'assegno ai neonati; inferiori, per contro, di milioni 274.

I pagamenti a favore dell'estero sono risultati superiori per milioni 220.

Operazioni in conto capitale Per le operazioni in conto capitale si è avuta un aumento del disavanzo (+ milioni 173) in conseguenza di minori incassi per milioni 1.943 riferiti, prevalentemente al condono edilizio, solo in parte compensati da minori pagamenti per milioni 1.770). I minori pagamenti riflettono una riduzione di milioni 2.290 dei pagamenti per investimenti diretti (- milioni 2.290) compensati, in parte, da maggiori trasferimenti alle Amministrazioni pubbliche (tra cui Anas).

Partite finanziarie Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo positivo, e quindi una riduzione netta di attività finanziarie, pari a milioni 1.055 contro un saldo negativo (acquisizione netta) di milioni 9.098 nei primi nove mesi del 2005 in relazione, soprattutto, alla rinegoziazione con la Cassa Depositi e prestiti da parte dei Comuni di mutui in essere con il Ministero dell'economia e delle finanze.

Copertura fabbisogno B.- Per la copertura del fabbisogno complessivo del settore statale, pari a milioni 44.371, sono state operate, sul mercato interno, emissioni di titoli a medio - lungo termine per 45.205 milioni (erano state pari a miliardi 40.026 al termine dei primi nove mesi del 2005) e di BOT per milioni 17.527 (nel corrispondente periodo dello scorso anno si erano avute emissioni nette per 22.916 milioni); le operazioni con l'estero hanno registrato rimborsi netti per milioni 754 contro acquisizioni nette per milioni 3.733 nel corrispondente periodo del 2005.

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, sono state acquisite ulteriori risorse nette di copertura per milioni 14.061: si segnalano, in particolare, maggiori disponibilità della Cassa Depositi e Prestiti acquisite per milioni 16.819 (erano state pari a milioni 17.663 nei primi nove mesi del 2005) e la riduzione delle risorse acquisite attraverso la raccolta postale e i conti correnti postali per milioni 3.746 (nel corrispondente periodo del 2005 la riduzione era stata di milioni 1.933).

Tabella 3 – SETTORE STATALE: Copertura del Fabbisogno (in milioni di euro)

	2004	Risultati 2005	2006
PRIVATIZZAZIONI	15	4.025	38
CARTOLARIZZAZIONI	-870	4.202	-1.029
MEDIO-LUNGO: PRESTITI NETTI	41.392	40.026	45.205
B.O.T.	24.450	22.916	17.527
RACCOLTA POSTALE	-3.003	-5.448	-5.425
CONTI CORRENTI POSTALI	2.499	3.515	1.679
ANTICIP. A POSTE PER PROVVISTA EURO	0	0	0
CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.	18.149	17.663	16.819
ALTRO	3.791	-2.737	988
TOTALE A BREVE	45.886	35.909	31.588
CONTO DISPONIBILITA' TESORO	-21.204	-13.579	-29.861
FONDO AMMORTAMENTO TITOLI	-12.666	-6.787	-53
ALTRO	129	253	137
TOTALE B.I. E CIRCOLAZIONE STATO	-33.741	-20.113	-29.777
ESTERO	5.125	3.733	-754
TOTALE COPERTURA	57.807	67.782	44.371

Per le cartolarizzazioni si è avuto un deflusso nei primi nove mesi del 2006 per rimborsi di obbligazioni emesse dalle società veicolo per milioni 1.929 contro un'acquisizione netta di risorse per milioni 4.202 nel 2005, mentre le privatizzazioni hanno consentito acquisizioni per milioni 38 in luogo di milioni 4.025 nel 2005.

Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 29.777 milioni, a fronte di 20.113 milioni nei primi nove mesi del 2005.

Nell'ambito dei rapporti con la Banca d'Italia, va registrato, in particolare, un aumento del conto di disponibilità per 29.861 milioni a fronte di un aumento per 13.579 milioni nei primi nove mesi del 2005.

2.2 - GLI ENTI PREVIDENZIALI

Risultati

Il conto degli Enti previdenziali (tabella n. 4) al 30 settembre 2006 evidenzia introiti per trasferimenti dal settore statale per milioni 48.251 a fronte dei 47.425 del 2005, con un aumento di 826 milioni imputabile all'INPS, che ha visto aumentare tali trasferimenti di circa 1.900 milioni, mentre quelli all'INPDAP e agli altri enti sono diminuiti di circa 1.100 milioni.

INPS

Il fabbisogno dell'INPS è, infatti, ammontato a milioni 48.116 a fronte dei 46.192 del 2005.

La crescita di fabbisogno, pari al 4,1 per cento, è dovuta essenzialmente all'incremento di spesa per prestazioni istituzionali solo in parte compensata dai maggiori incassi contributivi, il cui aumento, pari al 3,3 per cento, ha risentito delle misure riferite al cosiddetto "cuneo fiscale" introdotte con la Legge Finanziaria per il 2006.

La spesa pensionistica gestita dall'INPS, comprensiva di quella relativa ai minorati civili, risulta cresciuta nel complesso del 3,5 per cento: quella per i minorati civili è salita da 9.320 nei primi nove mesi del 2005 a 9.532 milioni del corrispondente periodo del 2006.

Con riferimento, invece, alle prestazioni temporanee erogate direttamente dall'INPS (trattamenti di disoccupazione, mobilità, cassa integrazione, ecc.) queste risultano incrementate del 3,4 per cento rispetto al corrispondente periodo del 2005 a causa dell'incremento, nei primi mesi del 2006, del numero di alcune delle misure previste a sostegno del reddito erogate dall'INPS.

INPDAP

Il fabbisogno INPDAP dei primi nove mesi del 2006, pari a 1.070 milioni, è stato inferiore a quello del 2005 di 1.870 milioni. La riduzione del fabbisogno riflette i maggiori incassi per contributi (+ milioni 3.190: pari al 9,1%) dovuti al pagamento, nel mese di gennaio, dei contratti 2004-2005 dei Ministeri, della Scuola e delle Aziende Autonome comprensivi di arretrati e una crescita meno dinamica delle prestazioni (+ milioni 2.290, pari al 6,6%).

Per quanto riguarda le singole gestioni dell'INPDAP, la Cassa dei Trattamenti Pensionistici per i dipendenti dello Stato (CTPS) ha registrato, nei primi nove mesi un fabbisogno di 1.280 milioni, superiore di 360 milioni a quello registrato nel 2005.

Tabella 4 – ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI CORRENTI	172.313	176.662	184.044	2,52	4,18	PAGAMENTI CORRENTI	166.547	171.129	178.393	2,75	4,24
Tributari	0	0	0	-	-	Redditi lavoro dipendente	2.453	2.192	2.311	-10,62	5,41
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Consumi intermedi	1.198	1.255	1.248	4,76	-0,52
- Imposte indirette	0	0	0	-	-						
Contributi sociali	124.585	127.667	134.118	2,47	5,05	Trasferimenti	162.140	167.034	174.107	3,02	4,23
Vendita beni e servizi	144	47	51	-67,36	8,98	-a Settore statale	1.147	975	1.096	-15,00	12,41
Redditi da capitale	961	811	926	-15,61	14,22	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
Trasferimenti	46.171	47.729	48.561	3,37	1,74	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	45.873	47.425	48.251	3,38	1,74	-ad altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	20	6	-	-68,67	-ad Enti pubbl. non consolidati	759	914	921	20,42	0,78
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	160.194	165.130	172.039	3,08	4,18
-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	40	15	50	-62,50	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	206	165	187	-19,90	13,52	Interessi	225	177	149	-21,33	-16,09
-da Imprese	92	119	116	29,35	-2,52						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	452	408	388	-9,73	-4,99	Altri pagamenti correnti	532	471	579	-11,47	22,86

Tale peggioramento del fabbisogno è dovuto ad altre voci del bilancio diverse dagli incassi contributivi e dalle prestazioni pensionistiche le cui variazioni in aumento, rispetto all'anno 2005, si compensano. La gestione, infatti, ha introitato nel 2005, includendo anche la contribuzione aggiuntiva, contributi per milioni 19.927 rispetto ai 21.010 milioni dei primi nove mesi del 2006 (+ 5,4 per cento pari, in termini assoluti, a 1.083 milioni). Per contro, nel 2006 sono state erogate prestazioni per milioni 21.416 con un incremento di milioni 1.076 (+ 5,3%).

ex ENPAS

La gestione ex ENPAS ha registrato riscossioni per milioni 3.543 e pagamenti per milioni 3.102 con un avanzo di milioni 441: in considerazione anche della riduzione di depositi bancari per 5 milioni, l'afflusso sul c/c di Tesoreria è stato pari a 446 milioni (era stato di milioni 753 nel 2005).

In particolare, il gettito contributivo è passato da milioni 2.679 del 2005 a milioni 2.755 nel 2006 mentre, sul versante delle uscite, la spesa per prestazioni istituzionali si è incrementata da milioni 2.019 del 2005, a 2.581 milioni nel 2006. La consistente crescita della spesa per buonuscita è da collegarsi all'incremento del numero delle pensioni di anzianità del comparto scuola (decorrenza 1° settembre 2005) il cui effetto, in termini di cassa, si è evidenziato dopo circa sei mesi e quindi nei primi mesi del 2006.

Istituti di
previdenza

La gestione degli ex ISTITUTI di PREVIDENZA (CPDEL, CPS, CPI e CPUG) ha evidenziato, nei primi nove mesi 2006 un avanzo di 329 milioni. Il gettito contributivo è stato pari a 12.809 milioni, con un aumento di 1.755 milioni rispetto al 2005 (+ 16%). Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a milioni 11.945 con un incremento di milioni 487 (+ 4,3%).

Nei primi nove mesi del 2006, le casse degli ex IIPP non hanno ricevuto trasferimenti da altre gestioni dell'INPDAP, così come era avvenuto, invece, nello stesso periodo del 2005.

INADEL

La gestione di cassa dell'ex INADEL ha evidenziato un gettito contributivo pari a 1.458 milioni (1.205 milioni nel 2005) ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a 1.090 milioni (contro i 917 milioni del 2005). Considerando anche tutte le altre voci di entrata e di spesa, la

gestione ha incrementato le proprie disponibilità di tesoreria per 570 milioni rispetto ad un prelevamento di milioni 1.191 nel 2005. Questo differente risultato è da imputarsi esclusivamente alla circostanza che, nel periodo in esame, non sono stati effettuati trasferimenti di tesoreria ad altre gestioni deficitarie INPDAP (così come avvenuto nel precedente esercizio).

Gestione
credito

La Gestione Unitaria delle Prestazioni Creditizie e sociali ha registrato, nell'anno in esame, un disavanzo di tesoreria di 1.108 milioni, in luogo di un disavanzo di 456 milioni nel 2005. Lo squilibrio è spiegabile con la differenza tra il livello contributivo (milioni 296) e la spesa effettuata per nuovi prestiti (milioni 1.765 circa), tenuto conto 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 peggioramento rispetto al 2005 è da collegarsi esclusivamente al fatto di non aver beneficiato, nel corso del 2006, di trasferimenti da parte di altre gestioni attive.

INAIL

La gestione INAIL ha registrato incassi per 7.949 milioni (a fronte di 7.917 milioni nel 2005) e pagamenti per 6.456 milioni (contro i 6.507 milioni dell'esercizio precedente). Il saldo attivo della gestione, pari a milioni 1493 (a fronte di 1.410 milioni nell'analogo periodo del 2005) è affluito per 1.409 milioni sul conto corrente di tesoreria e per la restante parte sui depositi bancari e postali.

Le entrate per premi, ammontate a 6.812 milioni, registrano un decremento dell' 1,4 per cento rispetto all'analogo periodo del 2005 attribuibile principalmente ai minori incassi riguardanti i premi per l'assicurazione nell'industria, nel commercio e nei servizi pubblici.

La spesa per prestazioni istituzionali, pari a 4.362 milioni, è risultata in linea con i livelli registrati lo scorso anno (4.358 milioni).

L'IPOST ha registrato alla fine di settembre 2006 un fabbisogno complessivo pari a 435 milioni, pressoché in linea con quello registrato nel 2005 (milioni 425).

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 1.017 milioni (contro i 968 milioni del 2005) e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a milioni 1.390, importo lievemente superiore a quello

del corrispondente periodo del 2005 (1.344 milioni).

IPOST

La Gestione Commissariale per le buonuscite per il personale delle Poste, istituita ai sensi dell'art.53 della legge 449/97 e non conclusasi così come previsto, ha continuato ad erogare nel primo semestre 2006 i trattamenti e le relative spese, che sono ammontate a 88 milioni. Considerato che la gestione ha introitato, nel periodo in esame, l'intero stanziamento iscritto nel bilancio dello Stato (milioni 165) per la corresponsione dell'indennità di buonuscita al personale delle Poste S.p.A. maturata fino al febbraio 1998 (unitamente ad 1 milione riscosso a titolo di entrate varie), la gestione ha incrementato le proprie risorse presso la tesoreria per 78 milioni .

2.3 - LE REGIONI

L'aggregato dei flussi di cassa al 30 settembre 2006 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 30 settembre 2006 emerge un fabbisogno di 7.767 milioni, superiore di 4.094 milioni a quello registrato nel corrispondente periodo del 2005: su tale aumento ha influito per 1.836 milioni la rinegoziazione di mutui con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. precedenti alla trasformazione 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.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 3.656 milioni, di cui milioni 175 per rimborso di B.O.R. e 409 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel 2005, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 1.394 milioni).

Ricorso al Per le esigenze finanziarie legate al fabbisogno ed al rimborso dei prestiti sono state operate assunzioni di prestiti verso il sistema bancario per 11.715 milioni, di cui 1.288 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di B.O.R. e 2.154 milioni per anticipazioni di tesoreria (nei primi nove mesi del 2005, le regioni avevano assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 5.067 milioni). Nell'indebitamento verso il settore bancario sono inclusi, con uguale aumento della voce di spesa per trasferimenti correnti alla sanità, 2.625 milioni (1.387 milioni nel 2005) a titolo di proventi per operazioni di cartolarizzazione dei crediti sanitari effettuate dalle Regioni (considerate secondo i criteri Eurostat, come operazioni di finanziamento) e la ricordata rinegoziazione con la Cassa Depositi e Prestiti.

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui con il Settore statale per un pagamento netto di 1.943 milioni (166 milioni nel corrispondente periodo del 2005).

Entrate Il finanziamento del settore statale (di parte corrente e in conto capitale) a favore delle Regioni, risulta aumentato, nel 2006, rispetto all'analogo periodo del 2005, di 967 milioni passando da 59.401 a 60.368 milioni (+ 1,6%).

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI CORRENTI	87.553	91.646	95.509	4,67	4,22	PAGAMENTI CORRENTI	81.188	83.646	89.875	3,03	7,45
Tributari	32.996	33.739	35.588	2,25	5,48	Redditi lavoro dipendente	3.601	3.691	3.951	2,50	7,04
- Imposte dirette	8.005	7.927	7.976	-0,97	0,62	Consumi intermedi	2.054	2.272	2.021	10,61	-11,05
- Imposte indirette	24.991	25.812	27.612	3,29	6,97						
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	73.736	75.960	82.372	3,02	8,44
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	-a Settore statale	30	27	70	-10,00	-
Redditi da capitale	463	468	582	1,08	24,36	-a Enti di previdenza	0	20	6	-	-68,67
						-a Sanità	60.656	62.264	68.475	2,65	9,98
						-a Comuni e Province	4.970	5.136	5.143	3,34	0,14
Trasferimenti	52.785	56.330	58.213	6,72	3,34	-a altri Enti pubbl. consolidati	330	373	451	13,03	20,91
-da Settore statale	52.372	55.918	57.798	6,77	3,36	-a Enti pubbl. non consolidati	1.096	1.192	1.224	8,76	2,66
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Famiglie	1.967	2.023	1.845	2,85	-8,80
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	2.352	2.550	2.657	8,42	4,20
-da Comuni e province	117	120	109	2,56	-9,17	-a Imprese	2.335	2.375	2.501	1,71	5,31
-da altri Enti pubbl. consolidati	15	19	14	26,67	-26,32	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	86	85	92	-1,16	8,24						
-da Famiglie	162	154	164	-4,94	6,49	Interessi	939	862	696	-8,20	-19,26
-da Imprese	33	34	36	3,03	5,88						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	1.309	1.109	1.126	-15,28	1,53	Altri pagamenti correnti	858	861	835	0,35	-3,02

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue tabella 5 – REGIONI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre		Variazioni %		Gennaio - Settembre		Variazioni %	
	2004	2005	05/04	06/05	2004	2005	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	3.524	3.923	11,32	-22,41	13.582	14.209	4,62	1,39
Trasferimenti	3.396	3.802	11,96	-23,36	2.763	2.662	-3,66	-5,07
-da Settore statale	3.038	3.483	14,65	-26,21	10.268	11.007	7,20	2,70
-da Sanità	0	0	-	-	0	0	-	-
-da Comuni e Province	53	51	-3,77	21,57	1.594	1.632	2,38	2,33
-da altri Enti pubbl. consolidati	8	8	0,00	12,50	3.229	3.348	3,69	1,14
-da Enti pubbl. non consolidati	78	79	1,28	12,66	413	402	-2,66	-10,45
-da Famiglie, imprese, estero	219	181	-17,35	1,66	505	801	58,61	37,20
Ammortamenti	0	0	-	-	1.115	1.235	10,76	6,88
Altri incassi di capitale	128	121	-5,47	7,44	481	434	-9,77	25,58
					2.931	3.155	7,64	-7,32
					0	0	-	-
					551	540	-2,00	6,67
PARTITE FINANZIARIE	1.671	318	-	-	574	1.705	3,027	77,54
Riscossione crediti	185	191	-	-19,90	109	216	98,17	-25,93
-da Settore statale	0	0	-	-	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	-	-	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	-	-	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	-	-	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	-	-	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	119	124	87,88	-33,06	109	216	98,17	-25,93
-da Famiglie, imprese, estero	66	67	1,52	4,48	0	0	-	-
Riduzione depositi bancari	0	0	-	-	42	109	132	21,10
Altre partite finanziarie	1.486	127	-91,45	18,90	0	0	-	-
-da Settore statale	1.096	127	-88,41	18,90	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	-	-	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	390	0	-	-	42	109	132	21,10
TOTALE INCASSI	92.748	95.887	3,38	3,81	145	121	-16,55	-
SALDI (Avanzo +)	6.365	8.000			278	1.259	2.735	-
1.Disavanzo corrente	-10.058	-10.286	-11,363		278	293	5,40	-
2.Disavanzo in c/capitale	-3.693	-2.286	-5,729		0	0	-	-
3.DISAVANZO	1.097	-1.387	-2,038		0	966	641	-33,64
4.Saldo partite finanziarie	-2.596	-3.673	-7,767		95.344	99.560	107.309	7,78
5.FABBISOGNO							4,42	
TOTALE PAGAMENTI								

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento rispetto al precedente anno pari al 5,6 per cento (da 35.316 a 37.296 milioni).

Pagamenti

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuto un aumento di 178 milioni pari allo 0,5 per cento.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (68.475 milioni) derivano per 66.848 milioni da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 1.627 milioni da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni.

Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide presso il sistema bancario si è verificato una riduzione dei depositi bancari di 685 milioni.

Al 30 settembre 2006 le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono risultate pari a 4.530 milioni, in diminuzione rispetto al 1° gennaio 2006 di 3.237 milioni. Aumenti hanno invece registrato le giacenze dei conti correnti intestati a tutte le Regioni, presso la Tesoreria Statale relativi all'IRAP amministrazioni pubbliche (+ 2.475 milioni), all'Addizionale IRPEF (+ 1.238 milioni) ed all'IRAP altri soggetti (+ 4.674 milioni).

2.4. – LA SANITÀ

Il conto consolidato del comparto sanitario, esposto nella tabella n. 7, è stato elaborato sulla base dei flussi trasmessi dagli Enti e, in caso di inadempienza o insufficiente significatività delle informazioni conseguente alla trasposizione dei valori di contabilità economica in valori di contabilità finanziaria, con stime effettuate attraverso un algoritmo finanziario dei dati trasmessi dalle aziende in passato.

A seguito dell'attuazione della L.R. Marche 20 giugno 2003, dal 1° gennaio 2006 è stata resa operativa l'azienda sanitaria unica regionale (ASUR) che accorpando le tredici USL della Regione Marche ha diminuito il numero delle aziende sanitarie locali costituenti l'universo monitorato.

Al riguardo si precisa che, alla data del 30 settembre 2006, rispetto ad un universo costituito da 180 Aziende sanitarie locali e 95 Aziende ospedaliere, 10 Aziende ospedaliero-universitarie e 22 Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, sono risultate inadempienti una Azienda sanitaria locale e una Azienda ospedaliera universitaria.

saldo Il conto evidenzia al 30 settembre 2006 un fabbisogno di 1.481 milioni, con un peggioramento di 735 milioni rispetto al risultato rilevato per i primi nove mesi del 2005.

Entrate Le entrate presentano un incremento del 9,3 per cento, imputabile ai trasferimenti dalle Regioni (in parte corrente ed in conto capitale) incrementatisi, nel periodo considerato, di 6.249 milioni (+9,8 per cento). I trasferimenti correnti da Regioni comprendono i proventi delle operazioni di cartolarizzazione dei crediti sanitari delle Regioni, pari a 2.625 milioni (1.387 milioni nel corrispondente periodo del 2005). Per lo stesso importo sono stati incrementati i pagamenti per l'acquisto di beni e servizi.

Pagamenti Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 1.627 milioni.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per consumi intermedi (+ 8,8 %) e la crescita della spesa di personale (+ 10,4%) da ricollegare all'applicazione del contratto collettivo di lavoro per il biennio economico 2004-2005.

Tabella 6 - SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre 2004	2005	2006	Variazioni % 05/04	06/05	Genr 2004	2005	2006	Variazioni % 05/04	06/05
INCASSI CORRENTI	64.773	66.670	72.996	2,93	9,49					
- Tributari	0	0	0	-	-	65.590	67.456	74.458	2,84	10,38
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	23.392	23.307	26.479	-0,36	13,61
- Imposte indirette	0	0	0	-	-	40.422	42.260	45.983	4,55	8,81
Contributi sociali	0	0	0	-	-	445	460	470	3,37	2,17
Vendita beni e servizi	2.358	2.606	2.683	10,52	2,95	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	50	57	65	14,00	14,04	0	0	0	-	-
Trasferimenti	61.041	62.657	68.885	2,65	9,94	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Regioni	60.656	62.264	68.475	2,65	9,98	445	460	470	3,37	2,17
-da Comuni e province	169	179	186	5,92	3,91	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da altri pubbl. non consolidati	216	214	224	-0,93	4,67	0	0	0	-	-
-da Famiglie	0	0	0	-	-	72	87	129	-	-
-da Imprese	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	1.324	1.350	1.363	1,96	0,96	1.259	1.342	1.397	6,59	4,10

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue tabella. 6 - SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %		Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05	2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	1.594	1.632	1.670	2,38	2,33	1.510	1.582	1.629	4,77	2,97
Trasferimenti	1.594	1.632	1.670	2,38	2,33	1.510	1.582	1.629	4,77	2,97
-da Settore statale	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a Famiglie	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a Imprese	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a Estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Altri pacamenti di capitale	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	0	0	0	-	-	35	10	60	-71,43	-
Riscossione crediti	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a Regioni	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Mutui ed anticipazioni	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a Regioni	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	66.367	68.302	74.666	2,92	9,32	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)	-817	-786	-1.462	-	-	35	10	60	-71,43	-
1.Disavanzo corrente	84	50	41	-	-	0	0	0	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	-733	-736	-1.421	-	-	0	0	0	-	-
3.DISAVANZO	-35	-10	-60	-	-	35	10	60	-71,43	-
4.Saldo partite finanziarie	-768	-746	-1.481	-	-	67.135	69.048	76.147	2,85	10,28
5.FABBISOGNO										
TOTALE PAGAMENTI										

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 diminuiscono di 719 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 3.173 milioni al 1° gennaio a 2.454 milioni al 30 settembre 2006).

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per i primi nove mesi del 2006 sono stati forniti da 101 delle 104 Amministrazioni provinciali (pari al 97,7% della popolazione) e da 7.920 Comuni (pari al 98,1 per cento della popolazione) su un totale di 8.099 enti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative ai primi nove mesi degli anni 2004 e 2005 - 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 4.204 milioni, superiore di 1.905 milioni a quello avutosi nel corrispondente periodo del 2005, determinato per 2.165 milioni di euro dalla rinegoziazione di mutui con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. precedenti alla trasformazione 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 rinegoziazione, per tali mutui gli enti non presentano più una posizione debitoria verso il settore statale, ma nei confronti del sistema bancario. Per effetto dell'indicata operazione, i rapporti di mutuo con il settore statale, nei primi nove mesi del 2006 registrano un rimborso netto pari a 2.257 milioni, mentre nel corrispondente periodo del 2005 l'acquisizione netta era stata pari a 1.020 milioni.

I pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 4.599 milioni, di cui 1.187 milioni per restituzione di anticipazioni di tesoreria (nel corrispondente periodo del 2005, i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito erano ammontati a 4.546 milioni, di cui 1.440 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 8.803 milioni, di cui 4.472 milioni provenienti dalla Cassa Depositi e prestiti S.p.A., in gran parte relativi all'indicata operazione di rinegoziazione, 1.210 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di prestiti obbligazionari e 1.209 milioni per anticipazioni di tesoreria.

Tabella 7 – COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI CORRENTI						PAGAMENTI CORRENTI					
Tributari	41.381	41.061	43.540	-0,77	6,04	Redditi lavoro dipendente	38.695	38.523	39.573	-0,44	2,73
- Imposte dirette	15.497	15.822	15.931	0,81	1,98	Consumi intermedi	13.390	12.469	13.586	-6,98	8,96
- Imposte indirette	1.587	1.590	1.651	0,19	3,84		17.731	18.205	17.981	2,67	-1,23
	13.910	14.032	14.280	0,88	1,77	Trasferimenti	4.629	4.710	5.005	1,75	6,26
Contributi sociali	0	0	0	-	-	-a Settore statale	15	14	164	-6,67	-
Vendita beni e servizi	4.050	3.967	4.119	-2,05	3,83	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	1.325	1.393	1.479	5,13	6,17	-a Regioni	117	120	109	2,56	-9,17
						-a Sanità	169	179	186	5,92	3,91
Trasferimenti	18.408	17.950	19.871	-2,49	10,70	-a altri Enti pubbl. consolidati	76	87	100	14,47	14,94
-da Settore statale	13.069	12.446	14.329	-4,77	15,13	-a Enti pubbl. non consolidati	909	949	1.051	4,40	10,75
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Famiglie	2.431	2.437	2.460	0,25	0,94
-da Regioni	4.970	5.136	5.143	3,34	0,14	-a Aziende di pubblici servizi	605	610	614	0,83	0,66
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Imprese	307	314	321	2,28	2,23
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	315	311	341	-1,27	9,65	Interessi	1.628	1.810	1.590	-	-
-da Famiglie	54	57	58	5,56	1,75						
-da Imprese	0	0	0	-	-	Anmortamenti	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-						
Altri incassi correnti	2.101	2.129	2.140	1,33	0,52	Altri pagamenti correnti	1.317	1.329	1.411	0,91	6,17

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05		2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	8.032	7.914	7.738	-1,47	-2,22	PAGAMENTI DI CAPITALI	15.306	14.128	14.122	-7,70	-0,04
Trasferimenti	6.937	6.941	6.571	0,06	-3,89	Costituzione di capitali fissi	13.695	12.567	12.549	-8,24	-0,14
-da Settore statale	2.142	1.991	1.795	-7,05	-9,84						
-da Regioni	3.229	3.348	3.386	3,69	1,14	Trasferimenti	1.611	1.561	1.573	-3,10	0,77
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	47	42	47	-10,64	11,90	-a Regioni	53	51	62	-3,77	21,57
-da Enti pubbl. non consolidati	341	355	365	4,11	2,82	-a Sanità	0	0	0	0	-
-da Famiglie, imprese , estero	1.178	1.205	1.078	2,29	-10,54	-a altri Enti pubblici consolidati	45	40	43	-11,11	7,50
						-a Enti pubblici non consolidati	195	210	211	7,69	0,48
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	935	895	858	-4,28	-3,75
						-a Aziende di pubblici servizi	155	160	154	3,23	-19,51
Altri incassi di capitale	1.095	973	1.067	-11,14	9,66	-a Imprese	228	205	245	-10,09	19,51
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	5.983	3.693	2.489	-	-32,60	PARTITE FINANZIARIE	2.067	2.316	4.276	12,05	84,63
Riscossione crediti	566	623	651	-	4,49	Partecipazioni e conferimenti	429	414	472	0	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	0	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	0	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	-
-da Enti pubbl. non consolidati	69	74	74	-77,23	0,00	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-
-da Aziende di pubblici servizi	172	180	231	-	28,33	-a Imprese ed estero	429	414	472	-3,50	14,01
-da Famiglie, imprese , estero	325	369	346	13,54	-6,23						
Riduzione depositi bancari	1.663	666	766	-59,95	15,02	Mutui ed anticipazioni	809	564	653	0	-
						-a Regioni	0	0	0	0	-
Altre partite finanziarie	3.754	2.404	1.072	-35,96	-55,41	-a Sanità	0	0	0	0	-
-da Settore statale	3.322	2.299	745	-30,79	-67,59	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	0	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	77	51	95	-33,77	86,27
-da Famiglie, imprese , estero	432	105	327	-75,69	-	-a Aziende di pubblici servizi	291	171	227	-41,24	32,75
						-a Famiglie, imprese, estero	441	342	331	-22,45	-3,22
TOTALE INCASSI	55.396	52.668	53.767	-4,92	2,09	Aumento depositi bancari	0	0	0	0	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	829	1.338	3.151	61,40	-
1.Disavanzo corrente	2.686	2.538	3.967			-a Settore statale	829	1.279	3.002	54,28	-
2.Disavanzo in c/capitale	-7.274	-6.214	-6.384			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3.DISAVANZO	-4.588	-3.676	-2.417			-a Famiglie, imprese , estero	0	59	149	-	-
4.Saldo partite finanziarie	3.916	1.377	-1.787								
5.FABBISOGNO	-672	-2.299	-4.204			TOTALE PAGAMENTI	56.068	54.967	57.971	-1,96	5,47

Nel 2005 il comparto aveva assunto prestiti verso il sistema bancario per un totale di 7.531 milioni, di cui 1.621 milioni provenienti dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., 2.790 milioni provenienti dall'incasso per il collocamento sul mercato di prestiti obbligazionari e 1.325 milioni per anticipazioni di tesoreria).

Entrate Tra le entrate, che registrano un incremento del 3,1 per cento (da 52.668 a 53.767 milioni), si segnala l'incremento dei trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale) da 14.437 a 16.124 (+ 11,7%), determinato dall'aumento dei trasferimenti correnti di 1.883 milioni e dalla diminuzione di quelli in conto capitale di 196 milioni.

Spese Dal lato delle spese, i pagamenti correnti hanno registrato un aumento del 2,7 per cento a seguito di:

- maggiori spese di personale (+ 1.117 milioni, pari al + 9 per cento) derivanti dall'applicazione del CCNL per il biennio 2004-2005 e dal pagamento dei relativi arretrati;

- maggiori spese per trasferimenti (+ 295 milioni), in particolare di quelli al settore statale (+ 164 milioni).

I pagamenti in conto capitale sono risultati pressoché stazionari (milioni 14.128 nel 2005 a milioni 14.122 nel 2006).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso le contabilità speciali di Tesoreria Unica registrano una diminuzione di 921 milioni (da 16.477 milioni al 1° gennaio 2006 a 15.556 milioni al 30 settembre 2006).

2.6. – GLI ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI

Il conto esposto nella tabella n.8 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. 8.1 e 8.2), degli Enti di ricerca dell'amministrazione centrale (Tabella 8.3), degli Enti economici e assistenziali delle Amministrazione locale (Tabelle nn. 8.4 e 8.5).

Saldo

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nei primi nove mesi dell'anno in corso un fabbisogno di milioni 899 contro un fabbisogno di 1.500 milioni nel corrispondente periodo del 2005).

L'indicata risultanza è legata, prevalentemente, al conto degli enti economici dell'Amministrazione centrale che ha evidenziato un fabbisogno di milioni 805 al 30 settembre 2006 inferiore di milioni 405 a quello registrato per il corrispondente periodo dell'anno precedente, in relazione, soprattutto ai maggiori trasferimenti della Tesoreria statale all'Anas e alla conseguente minore esigenza di finanziamento delle relative spese con anticipazioni bancarie.

Entrate

Nel loro insieme gli Enti trovano la loro principale fonte di finanziamento nei trasferimenti dal settore statale risultati nel 2006 pari a milioni 10.844 contro milioni 8.822 nel 2005. In particolare il finanziamento del settore statale è risultato superiore di milioni 905 e 440, rispettivamente, per gli economici dell'Amministrazione centrale, di milioni e locale, di milioni 184 per gli enti di ricerca e di milioni 94 e 353, rispettivamente per gli enti assistenziali dell'Amministrazione centrale e locale.

Spese

Per quanto riguarda le spese si segnalano significativi incrementi nelle spese per redditi di lavoro dipendente (+ 7,1%) e quelle in conto capitale per costituzione di capitali fissi (+15,9%) con particolare riferimento, per queste ultime, agli interventi di competenza dell'Anas.

Tabella 8– ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %		Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05	2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI CORRENTI	12.603	12.898	14.499	2,34	12,41					
Tributari	729	845	903	15,91	6,86					
- Imposte dirette	0	0	0	-	-					
- Imposte indirette	729	845	903	15,91	6,86					
Contributi sociali	57	58	56	1,75	-3,45					
Vendita beni e servizi	1.896	1.839	1.993	-3,01	8,37					
Redditi da capitale	135	144	163	6,67	13,19					
Trasferimenti	8.533	8.705	10.178	2,02	16,92					
-da Settore statale	7.604	7.715	9.024	1,46	16,97					
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-					
-da Regioni	330	373	451	13,03	20,91					
-da Sanità	0	0	0	-	-					
-da Comuni e Province	76	87	100	14,47	14,94					
-da Enti pubbl. non consolidati	387	362	361	-6,46	-0,28					
-da Famiglie	48	66	110	37,50	66,67					
-da Imprese	88	102	132	15,91	29,41					
-da Estero	0	0	0	-	-					
Altri incassi correnti	1.253	1.307	1.206	4,31	-7,73					
PAGAMENTI CORRENTI										
Redditi lavoro dipendente										
Consumi intermedi										
Trasferimenti										
-a Settore statale										
-a Enti di previdenza										
-a Regioni										
-a Sanità										
-a Comuni e Province										
-a Enti pubbl. non consolidati										
-a Famiglie										
-a Aziende di pubblici servizi										
-a Imprese										
-a Estero										
Interessi										
Ammortamenti										
Altri pagamenti correnti										

Segue tabella 8- ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %		Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	2004	2005	2006	05/04	06/05	2004	2005	2006	05/04	06/05
INCASSI DI CAPITALI	2.678	1.687	2.403	-37,01	42,44					
Trasferimenti	2.829	1.641	2.304	-37,58	40,40					
-da Settore statale	2.060	1.107	1.820	-46,26	64,41					
-da Regioni	407	402	360	-1,23	-10,45					
-da Sanità	0	0	0	-	-					
-da Comuni e Province	45	40	43	-11,11	7,50					
-da Enti pubbl. non consolidati	43	34	30	-20,93	-11,76					
-da Famiglie, imprese , estero	74	58	51	-21,62	-12,07					
Ammortamenti	0	0	0	-	-					
Altri incassi di capitale	49	46	99	-6,12	-					
PARTITE FINANZIARIE	560	450	360	-	-20,00					
Riscossione crediti	391	310	270	-	-12,90					
-da Settore statale	0	0	0	-	-					
-da Regioni	0	0	0	-	-					
-da Sanità	0	0	0	-	-					
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-					
-da Enti pubbl. non consolidati	95	92	92	-3,16	0,00					
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-					
-da Famiglie, imprese , estero	296	218	178	-26,35	-18,35					
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-					
Altre partite finanziarie	169	140	90	-17,16	-35,71					
-da Settore statale	139	120	0	-13,67	-					
-da Enti pubblici	3	0	69	-	-					
-da Famiglie, imprese , estero	27	20	21	-25,93	5,00					
TOTALE INCASSI	15.841	15.035	17.262	-5,09	14,81					
SALDI (Avanzo +)										
1.Disavanzo corrente	1.288	1.425	2.617	-	-					
2.Disavanzo in c/capitale	-779	-2.119	-1.965	-	-					
3.DISAVANZO	509	-694	652	-	-					
4.Saldo partite finanziarie	-485	-806	-1.552	-	-					
5.FABBISOGNO	24	-1.500	-900	-	-					
TOTALE PAGAMENTI										
			</							

Tabella 8.1- ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI CENTRALI*: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Settembre			PAGAMENTI	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006		2004	2005	2006
INCASSI CORRENTI	277	525	634	PAGAMENTI CORR.	350	456	488
Tributari	0	0	0	Redditi lavoro dip.	230	311	312
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	52	70	95
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	37	8	13
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	35	44	89	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	4	5	7	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	229	474	537	-a Famiglie	37	8	13
-da Settore statale	186	471	444	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	4	3	93	Interessi	17	51	23
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	39	0	0				
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	9	2	1	Altri pagamenti correnti	14	16	45
INC. DI CAPITALI	1.545	561	1.493	PAG. DI CAPITALI	1.466	1.826	2.414
Trasferimenti	1.545	561	1.493	Costituz. capitali fissi	1.455	1.825	2.412
-da Settore statale	1.536	561	1.493	Trasferimenti	9	0	1
-da Regioni	9	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	1
Altri incassi di capitale	0	0	0	-a Imprese	9	0	0
				Altri pagamenti di capitale	2	1	1
PART. FINANZIARIE	32	15	19	PART. FINANZIARIE	38	29	51
Riscossione crediti	0	0	0	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	14	10	23
-da altri	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	24	19	28
Altre partite finanziarie	32	15	19				
TOTALE INCASSI	1.854	1.101	2.146	TOTALE PAGAM.	1.854	2.311	2.953
FABB. (-) DISP. (+)	0	-1.210	-807				

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

INCASSI	Gennaio - Settembre			PAGAMENTI	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006		2004	2005	2006
INCASSI CORRENTI	655	456	588	PAGAMENTI CORR.	673	526	559
Tributari	0	0	0	Redditi lavoro dip.	168	144	141
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	153	65	58
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	254	290	328
Contributi sociali	5	5	4	-a Settore statale	6	7	10
Vendita beni e servizi	380	298	335	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	3	1	1	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	131	94	189	-a Famiglie	248	283	318
-da Settore statale	131	91	185	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	0	2	1	Interessi	2	6	5
-da Comuni e prov.	0	0	1	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0				
-da Famiglie	0	1	2				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	136	58	59	Altri pagamenti correnti	96	21	27
INC. DI CAPITALI	0	0	0	PAG. DI CAPITALI	6	8	12
Trasferimenti	0	0	0	Costituz. capitali fissi	3	2	1
-da Settore statale	0	0	0	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie	0	0	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
imprese	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	3	6	11
PART. FINANZIARIE	423	283	253	PART. FINANZIARIE	402	341	270
Riscossione crediti	1	1	1	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	0	0	1
-da altri	1	1	1	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	402	341	269
Altre partite finanziarie	422	282	252				
TOTALE INCASSI	1.078	739	841	TOTALE PAGAM.	1.081	875	841
FABB. (-) DISP. (+)	-3	-136	0				

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

INCASSI	Gennaio - Settembre			PAGAMENTI	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006		2004	2005	2006
INCASSI CORRENTI	1.753	1.584	1.867	PAGAMENTI CORR.	1.569	1.445	1.721
Tributari	0	0	0	Redditi lavoro dip.	643	640	854
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	321	310	315
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	492	452	483
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	1	6	9
Vendita beni e servizi	75	100	103	-a Regioni	0	1	1
Redditi da capitale	7	8	9	-a Enti pubbl. nc.	17	12	14
Trasferimenti	1.617	1.434	1.671	-a Famiglie	307	335	380
-da Settore statale	1.566	1.348	1.539	-a Imprese	167	98	79
-da Regioni	13	12	23	Interessi	4	4	3
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	9	34	33	Altri pagamenti correnti	109	39	66
-da Famiglie	29	37	76				
-da Imprese	0	3	0				
-da Estero	0	0	0				
Altri incassi correnti	54	42	84				
INC. DI CAPITALI	37	17	46	PAG. DI CAPITALI	169	149	179
Trasferimenti	29	12	0	Costituz. capitali fissi	135	118	137
-da Settore statale	21	7	0	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	1	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie				-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
imprese	7	5	0	-a Famiglie	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	8	5	46	Altri pagamenti di capitale	34	31	42
PART. FINANZIARIE	170	188	225	PART. FINANZIARIE	200	222	240
Riscossione crediti	17	3	0	Partec. a imprese	2	0	2
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	13	7	2
-da altri	17	3	0	Aumento dep. bancari	0	9	10
Rid. depositi bancari	0	11	15	Altre partite finanziarie	185	206	226
Altre partite finanziarie	153	174	210				
TOTALE INCASSI	1.960	1.789	2.138	TOTALE PAGAM.	1.938	1.816	2.140
FABB. (-) DISP. (+)	22	-27	-2				

* Istituto nazionale di statistica, Istituto nazionale per la fisica della materia, Istituto nazionale di fisica nucleare, Istituto elettrotecnico nazionale "Galileo Ferraris" – Torino, Istituto nazionale per studi ed esperienze di architettura navale, Ente per le nuove tecnologie, l'energia e l'ambiente, Istituto nazionale della nutrizione, Istituto nazionale di economia agraria, Consiglio nazionale 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 8.4 -ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI LOCALI : Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Settembre			PAGAMENTI	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006		2004	2005	2006
INCASSI CORRENTI	1.861	1.923	2.446	PAGAMENTI CORR.	1.747	1.699	1.508
Tributari	0	0	0	Redditi lavoro dip.	530	518	570
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	523	517	525
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	629	612	348
Contributi sociali	4	5	6	-a Settore statale	265	239	1
Vendita beni e servizi	1.018	1.073	1.104	-a Regioni	5	3	1
Redditi da capitale	88	97	101	-a Enti pubbl. nc.	25	24	24
Trasferimenti	497	522	966	-a Famiglie	53	50	52
-da Settore statale	131	152	594	-a Imprese	281	296	270
-da Regioni	243	264	246	Interessi	11	9	10
-da Comuni e prov.	63	69	79	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	55	35	13				
-da Famiglie	3	2	2				
-da Imprese	2	0	32				
Altri incassi correnti	254	226	269	Altri pagamenti correnti	54	43	55
INC. DI CAPITALI	619	589	567	PAG. DI CAPITALI	824	758	804
Trasferimenti	590	563	541	Costitut. capitali fissi	569	509	564
-da Settore statale	178	166	164	Trasferimenti	251	245	237
-da Regioni	358	349	329	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	28	23	26	-a Regioni	8	8	9
-da Enti pubbl. nc.	12	9	10	-a Comuni e Prov.	47	42	47
-da Famiglie				-a Enti pubbl. nc.	6	8	7
imprese	14	16	12	-a Famiglie	141	145	128
Ammortamenti	0	0	0	-a Imprese	49	42	46
Altri incassi di capitale	29	26	26	Altri pagamenti di capitale	4	4	3
PART. FINANZIARIE	594	531	808	PART. FINANZIARIE	496	609	1.528
Riscossione crediti	104	30	34	Partec. a imprese	36	46	35
-da Enti pubbl. nc.	14	0	0	Mutui ad imprese	45	44	95
-da altri	90	30	34				
Rid. depositi bancari	6	0	0	Aumento dep. bancari	0	19	6
Altre partite finanziarie	484	501	774	Altre partite finanziarie	415	500	1.392
TOTALE INCASSI	3.074	3.043	3.821	TOTALE PAGAM.	3.067	3.066	3.840
FABB. (-) DISP. (+)	7	-23	-19				

*Camere di commercio, Comunità montale, Enti portuali

Tabella 8.5 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI LOCALI*: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Settembre			PAGAMENTI	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006		2004	2005	2006
INCASSI CORRENTI	7.462	7.922	8.444	PAGAMENTI CORR.	6.409	6.890	7.143
Tributari	729	845	903	Redditi lavoro dip.	4.194	4.586	4.773
- Imposte dirette	0	0	0	Consumi intermedi	1.153	1.183	1.177
- Imposte indirette	729	845	903	Trasferimenti	457	438	485
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	22
Vendita beni e servizi	69	76	80	-a Regioni	10	15	12
Redditi da capitale	9	10	18	-a Enti pubbl. nc.	412	383	416
Trasferimenti	5.990	6.126	6.729	-a Famiglie	33	36	31
-da Settore statale	5.585	5.653	6.231	-a Imprese	2	4	4
-da Regioni	47	81	78	Interessi	24	27	31
-da Comuni e prov.	13	16	19	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	281	291	314				
-da Famiglie	16	26	30				
-da Imprese	48	59	57				
Altri incassi correnti	665	865	714	Altri pagamenti correnti	581	656	677
INC. DI CAPITALI	403	503	260	PAG. DI CAPITALI	977	1.051	938
Trasferimenti	401	500	250	Costituz. capitali fissi	714	810	667
-da Settore statale	261	368	143	Trasferimenti	262	240	270
-da Regioni	40	53	31	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	17	17	17	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	30	25	20	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie impr	53	37	39	-a Enti pubbl. nc.	254	236	260
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	8	4	10
Altri incassi di capitale	2	3	10	Altri pagamenti di capitale	1	1	1
PART. FINANZIARIE	1.896	2.013	2.404	PART. FINANZIARIE	2.394	2.610	3.114
Riscossione crediti	256	261	219	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	76	80	82	Mutui ad imprese	270	312	280
-da altri	180	181	137	Aumento dep. bancari	254	190	301
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	1.870	2.108	2.533
Altre partite finanziarie	1.640	1.752	2.185				
TOTALE INCASSI	9.761	10.438	11.108	TOTALE PAGAM.	9.780	10.551	11.195
FABB. (-) DISP. (+)	-19	-113	-87				

* Università, Enti parchi

CAPITOLO III

IL CONTO DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

Il conto trimestrale delle Amministrazioni pubbliche analizzato in questa appendice 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 in due Regolamenti specifici sulle statistiche congiunturali di finanza pubblica, n. 264/2000 e n. 1221/2002.

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 infatti 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 con impatto nullo sull'indebitamento.

Per la costruzione del conto 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 ad incidere 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 9 - AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE. Conto economico (in milioni di euro)

	Gennaio-Settembre			Variazioni		% Pil		
	2003	2004	2005	04/03	05/04	2003	2004	2005
USCITE								
USCITE CORRENTI	426.973	436.944	451.539	2,34	3,34	41,72	42,02	41,76
- Redditi da lav. dipendente	102.604	103.273	111.112	0,65	7,59	10,03	9,93	10,28
- Consumi intermedi	53.322	55.738	55.261	4,53	-0,86	5,21	5,36	5,11
Interessi passivi	48.496	49.046	48.244	1,13	-1,64	4,74	4,72	4,46
Prestazioni sociali in denaro	163.994	168.746	175.961	2,90	4,28	16,02	16,23	16,27
Altre uscite correnti	58.557	60.141	60.961	2,71	1,36	5,72	5,78	5,64
USCITE C / CAPITALE	37.473	38.768	54.206	3,46	39,82	3,66	3,73	5,01
Investimenti fissi lordi	24.326	24.229	23.407	-0,40	-3,39	2,38	2,33	2,16
Altre uscite in c/capitale	13.147	14.539	30.799	10,59	111,84	1,28	1,40	2,85
USCITE COMPLESSIVE	464.446	475.712	505.745	2,43	6,31	45,38	45,74	46,77
di cui: Uscite corr. netto interessi	378.477	387.898	403.295	2,49	3,97	36,98	37,30	37,30
ENTRATE								
ENTRATE CORRENTI	416.706	427.093	458.941	2,49	7,46	40,72	41,07	42,44
Entrate tributarie	261.606	268.297	295.330	2,56	10,08	25,56	25,80	27,31
- Imposte dirette	119.244	120.735	138.630	1,25	14,82	11,65	11,61	12,82
- Imposte indirette	142.362	147.562	156.700	3,65	6,19	13,91	14,19	14,49
Contributi sociali	122.274	126.263	132.321	3,26	4,80	11,95	12,14	12,24
Altre entrate correnti	32.826	32.533	31.290	-0,89	-3,82	3,21	3,13	2,89
ENTRATE C / CAPITALE	7.496	4.041	2.866	-46,09	-29,08	0,73	0,39	0,27
di cui: imposte c/capitale	5.536	1.489	139	-73,10	-90,66	0,54	0,14	0,01
ENTRATE COMPLESSIVE	424.202	431.134	461.807	1,63	7,11	41,45	41,46	42,71
Avanzo (+) Disavanzo (-) corr.	-10.267	-9.851	7.402	-4,05	-175,14	-1,00	-0,95	0,68
Indebitamento netto	-40.244	-44.578	-43.938	10,77	-1,44	-3,93	-4,29	-4,06
Avanzo primario	8.252	4.468	4.306	-45,86	-3,63	0,81	0,43	0,40

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 Il conto trimestrale delle Amministrazioni pubbliche analizzato in questa appendice espone un indebitamento netto per i primi nove mesi del 2006 pari a milioni 43.938 contro milioni 44.578 del corrispondente periodo del 2005: le incidenze al Pil sono risultate pari al 4,1 per cento per il 2006 e al 4,3 per cento per il 2005).

Va peraltro tenuto presente che nel terzo trimestre 2006 sono stati contabilizzati tra le altre uscite in conto capitale i rimborsi relativi alla detraibilità dell'IVA sulle autovetture conseguenti alla sentenza della Corte di giustizia europea del 14 settembre 2006 per un importo pari a 17.128 milioni: al netto degli effetti della sentenza il rapporto indebitamento netto/Pil si attesterebbe al 2,5 per cento.

Saldo corrente Si è avuto un avanzo corrente di 7.402 milioni (0,7% del Pil, mentre nel corrispondente periodo del 2005 il saldo corrente era risultato negativo per 9.851 milioni, pari allo 0,9 per cento del Pil).

Saldo primario Nei primi nove mesi del 2006 si è avuto un avanzo primario (indebitamento al netto degli interessi passivi) pari a 4.306 milioni (pari allo 0,4 del Pil); nel 2005 il saldo primario era, anch'esso risultato negativo per 4.468 milioni (pari allo 0,4 del Pil): al netto degli effetti della richiamata sentenza della Corte di giustizia europea risulterebbe pari a milioni 21.434 (2 per cento del Pil).

Come già evidenziato in premessa, le indicate risultanze non offrono un chiaro indizio in rapporto agli attesi risultati annui considerato l'andamento fortemente irregolare che caratterizza la ripartizione temporale dei flussi di entrata e spesa.

Entrate Le entrate totali acquisite nei primi nove mesi del 2006 risultano incrementate del 7,1 per cento e il loro valore in rapporto al Pil è stato pari al 42,7 per cento (1,2 punti in più che nei primi nove mesi del 2005).

Si è avuta in particolare una crescita delle entrate correnti (+ 7,5%): da segnalare, in particolare l'incremento del 10,1 delle entrate tributarie (+ 14,8 per le dirette e + 6,2 per le indirette) e del 4,8 per cento dei contributi sociali.

Le entrate in conto capitale presentano una riduzione in valore assoluto di milioni 1.175 (- 29,1%) interamente riferita a quelle di natura fiscale, ridotte di milioni 1.350, e legata, soprattutto, agli introiti per il condono edilizio.

Uscite

Le uscite totali risultano cresciute del 6,3 per cento. Il loro valore in rapporto al Pil è sceso dal 45,7 del 2005 al 46,8 del 2006.

In particolare, la crescita delle uscite correnti nel primo semestre 2006 è stata pari al 3,3 per cento (2,3 per cento nei primi nove mesi del 2005). Tale crescita riflette l'effetto combinato di incrementi del 7,6 per cento dei redditi da lavoro dipendente e del 4,3 per cento delle prestazioni sociali, delle riduzioni del 0,9 per cento dei consumi intermedi e dell'1,6 per cento dell'onere per interessi; incrementate dell'1,4 per cento le altre uscite correnti.

Gli incrementi della spesa per redditi di lavoro dipendente e prestazioni sociali riflettono, tra l'altro, rispettivamente, il rinnovo del contratto dei dipendenti degli enti locali intervenuto nel primo semestre 2006 con il correlato pagamenti di arretrati e la riproposizione della corresponsione di assegni per i neonati.

Va precisato, invece, che la stazionarietà dei consumi intermedi consegue a una contrazione nell'ambito delle Amministrazioni centrali attribuibile sia alla consistente manovra riduttiva operata con la legge finanziaria 2006, sia a quanto previsto, dalla stessa legge circa la gestione degli impegni di bilancio per dodicesimi e a una dinamica espansiva nei comparti degli Enti locali e della Sanità.

Le uscite in conto capitale, risultano incrementate del 39,8 per cento: tale incremento è la risultante di una riduzione del 3,4 per cento (- milioni 822) degli investimenti fissi lordi e di un aumento del 111,8 per cento (+ milioni 16.260) delle altre uscite in conto capitale.

L'aumento delle altre uscite in conto capitale è peraltro legato alla segnalata contabilizzazione dei rimborsi relativi alla detraibilità dell'IVA sulle autovetture conseguenti alla sentenza della Corte di giustizia europea del 14 settembre 2006: prescindendo da tale partita, si sarebbe avuta anche per tale voce una riduzione pari a milioni 868.

APPENDICI

PAGINA BIANCA

APPENDICE A: IL BILANCIO DELLO STATO

RISULTATI DI SINTESI

Alla fine dei primi nove mesi dell'anno 2006 la gestione di cassa del bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per 277.241 milioni e pagamenti (al lordo di invalidi civili) per 295.035 milioni ne è derivato un fabbisogno pari a 17.794 milioni (39.070 milioni nel corrispondente periodo 2005) (Tab. n.1/a).

La contrazione del fabbisogno consegue ad un aumento degli incassi per milioni 24.481 rispetto a quello registrato dai pagamenti per milioni 3.205. 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 - Settembre			Variazioni 06-05	
	2004	2005	2006	Assolute	%
INCASSI					
- Tributari	225.896	228.348	254.838	26.490	11,6
- Altri	18.676	24.412	22.403	-2.009	-8,2
TOTALE INCASSI	244.572	252.760	277.241	24.481	9,7
PAGAMENTI					
- Correnti	252.114	265.781	275.411	9.630	3,6
- In conto capitale	27.794	26.049	19.624	-6.425	-24,7
TOTALE PAGAMENTI	279.908	291.830	295.035	3.205	1,1
FABBISOGNO(-)	35.336	39.070	17.794	-21.276	-54,5

(*) I dati 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 semestre degli anni 2005 - 2006.

ANALISI DEGLI INCASSI

Le entrate finali incassate a tutto settembre 2006 (come si evince dalla tabella n. 2A), sono state pari a milioni 277.241, con un aumento di milioni 23.908 (+9,4%), quale risultante dell'incremento di milioni 17.536 (+14,4%) relativo al comparto delle entrate tributarie, e della

flessione di milioni 2.009 (- 8,2%) subita dalle altre entrate

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni 06/05	
	2004	2005	2006	Absolute	%
IMPOSTE DIRETTE	123.736	121.402	138.938	17.536	14,4
- IRE	90.724	94.565	100.584	6.019	6,4
- IRES	13.931	17.003	20.340	3.337	19,6
- Sostitutiva	4.883	4.923	6.604	1.681	34,1
- Ritenuta sui dividendi	227	372	551	179	48,1
- Rivalutazione beni d'impresa	3.107	688	4.251	3.563	n.s.
- Altre	10.864	3.851	6.608	2.757	71,6
IMPOSTE INDIRETTE	102.160	107.519	115.900	8.381	7,8
AFFARI	75.423	76.515	83.934	7.419	9,7
- IVA	65.761	67.827	74.402	6.575	9,7
- Registro, bollo e sostitutiva	3.910	3.803	4.150	347	9,1
PRODUZIONE	18.761	20.209	20.334	125	0,6
- Oli minerali	13.983	14.910	15.023	113	0,8
MONOPOLI	6.376	6.592	7.098	506	7,7
- Tabacchi	6.370	6.588	7.093	505	7,7
LOTTO	1.600	4.203	4.534	331	7,9
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE (*)	225.896	228.921	254.838	25.917	11,3
ALTRE ENTRATE	18.676	24.412	22.403	-2.009	-8,2
di cui:					
- Contributi S.S.N. e R.C. auto	936	721	661	-60	-8,3
- Condono edilizio	462	1.693	136	-1.557	-92,0
- Risorse proprie U.E.	3.438	3.679	4.084	405	11,0
- Vendita beni e servizi	2.605	2.072	2.756	684	33,0
- Trasferimenti da C/c di Tesoreria	0	0	2.308	2.308	n.s.
TOTALE ENTRATE	244.572	253.333	277.241	23.908	9,4

(*) Al netto di milioni 2.178 per il 2004, milioni 2.322, per il 2005 e milioni 2.500 per il 2006 quali risorse proprie U.E. contabilizzate tra le "altre entrate"

(**) Al netto di milioni 807 per il 2004 e di milioni 2 per il 2005, quale acconto versato dalle banche e affluito sul cap. 1262, riclassificato da Eurostat come accensione di prestiti (N.B. La norma che ha istituito l'anticipo è stata abolita dal DL 203/2005, art. 3, comma 28).

(1) Al netto delle duplicazioni e del Fondo Ammortamento Titoli di Stato (mil.234 per il 2004, mil. 4.537 per il 2005 e mil. 160 per il 2006)

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

- incassi relativi ad anni precedenti contabilizzati rispettivamente nel 2006 (milioni 104) e nel 2005 (milioni 337), ma di competenza degli esercizi precedenti;

- integrazioni per giacenze relative alla struttura di gestione (milioni 142 per il 2006 e milioni 130 per il 2005) non contabilizzate entro il 30 settembre;

- stima per il 2006 della quota di condono di spettanza dell'erario, pari complessivamente a 81 milioni, attribuibile per 65 milioni alle imposte dirette e per 16 milioni alle indirette.

I risultati delle suddette rettifiche sono recepiti nella tab. 3A.

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni 06/05	
	2004	2005	2006	Absolute	%
IMPOSTE DIRETTE	124.281	121.039	(1) 138.986	17.947	14,8
- IRE	90.730	94.027	100.579	6.552	7,0
- IRES	13.883	16.998	20.325	3.327	19,6
- Sostitutiva	4.883	4.923	6.604	1.681	34,1
- Ritenuta sui dividendi	227	372	551	179	48,1
- Rivalutazione beni d'impresa	3.107	668	4.252	3.584	n.s.
- Altre	11.451	4.051	6.675	2.624	64,8
IMPOSTE INDIRETTE	105.131	107.345	(1) 115.964	8.619	8,0
AFFARI	75.501	76.339	84.002	7.663	10,0
- IVA	65.695	67.600	74.162	6.562	9,7
- Registro, bollo e sostitutiva	3.910	3.802	4.179	377	9,9
PRODUZIONE	19.586	20.197	20.329	132	0,7
- Oli minerali	14.808	14.910	15.023	113	0,8
MONOPOLI	6.376	6.592	7.098	506	7,7
- Tabacchi	6.370	6.588	7.093	505	7,7
LOTTO	3.668	4.217	4.535	318	7,5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	229.412	228.384	254.950	26.566	11,6
ALTRE ENTRATE (*)	14.639	19.518	18.946	-572	-2,9
di cui:					
- Contributi S.S.N. e R.C. auto	936	721	661	-60	-8,3
- Condono edilizio	462	1.693	136	-1.557	-92,0
- Risorse proprie U.E.	3.438	3.679	4.084	405	11,0
- Vendita beni e servizi	2.605	2.072	2.756	684	33,0
- Trasferimenti da c/c tesoreria	0	0	2.308	2.308	n.s.
TOTALE ENTRATE FINALI (2) (3)	244.051	247.902	273.896	25.994	10,5

(*) Al netto delle retrocessioni e dietimi (cap. 3240) pari a milioni 3.940 per il 2004, milioni 4.894 per 2005 e milioni 3.864 per il 2006

(1) Comprende la quota di condono, ancora da ripartire, di spettanza dell'erario, stimata per milioni 81, attribuibile per 65 alle imposte dirette e per 16 alle indirette

(2) Al netto della quota versamenti da parte della Struttura di Gestione, relativi ad anni precedenti (mil. 350 per il 2004, mil. 337 per il 2005 e mil. 104 per il 2006.

(3) Comprende le giacenze della Struttura di Gestione di competenza del mese di Settembre, ma contabilizzate nei mesi successivi (mil. 70 per il 2004, mil. 30 per il 2005, mil. 142 per il 2006) e per il solo 2004 i proventi, pari a mil. 2.068, affluti in tesoreria a seguito delle operazioni di cortolarizzazione del lotto e superenalotto.

ENTRATE TRIBUTARIE

Per il comparto tributario sono stati realizzati per il 2006 introiti pari a 254.950 milioni contro i 228.384 milioni dell'anno 2005: l'incremento complessivo di 26.566 milioni (+11,6%) è osservato sia per le imposte dirette (+ milioni 17.947), che per le indirette (+ milioni 8.619).

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 - Settembre			Variazioni 06/05	
	2004	2005	2006	assolute	%
IRE	90.730	94.027	100.579	6.552	7,0
Ruoli	164	397	544	147	37,0
Ritenute sui dipendenti pubblici	7.109	6.439	7.265	826	12,8
Ritenute sui dipendenti privati	65.726	68.060	72.776	4.716	6,9
Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo	8.072	8.509	9.089	580	6,8
Versamenti a saldo per autotassazione	3.813	4.384	4.273	-111	-2,5
Versamenti acconto per autotassazione	5.778	6.113	6.282	169	2,8
Altre	68	125	350	225	n.s.
IRES	13.883	16.998	20.325	3.327	19,6
Ruoli	53	43	113	70	n.s.
Versamenti a saldo per autotassazione	5.525	6.788	7.905	1.117	16,5
Versamenti acconto per autotassazione	8.242	10.119	12.199	2.080	20,6
Accertamento con adesione	63	48	108	60	125,0
RITENUTE SUI REDDITI DA CAPITALE	4.883	4.923	6.604	1.681	34,1
Ritenute sulle obbligazioni	106	92	189	97	n.s.
Ritenute sugli interessi bancari	1.276	1.390	1.747	357	25,7
Imp. Sost. Sugli interessi, premi ed altri frutti di talune obblig. Di cui al D. legisl. 1.4.96, n. 239	3.003	3.002	4.075	1.073	35,7
Altre ritenute	498	439	593	154	35,1

IRE

L'aumento registrato per l'IRE (+ milioni 6.552) è ascrivibile, principalmente alle ritenute sui dipendenti pubblici (+ milioni 826) e privati (+ milioni 4.716) e sui redditi da lavoro autonomo (+ milioni 580), nonché ai versamenti per autotassazione in acconto (+ milioni 169), mentre si registra una flessione per i versamenti a saldo (-milioni 111).

IRES

A tutto settembre, anche per l'IRES si è registrato, rispetto allo scorso anno, un aumento, pari nel suo complesso a 3.327 milioni,

riconducibile soprattutto a maggiori versamenti per autotassazione in acconto (+ milioni 2.080) e a saldo (+ milioni 1.117).

Redditi di Per le ritenute sui redditi da capitale, si osserva un aumento pari a 1.681 milioni, scaturito soprattutto dall'andamento dell'imposta sostitutiva sugli interessi, premi ed altri frutti di talune obbligazioni (+ milioni 1.073), e dalle ritenute sui depositi bancari (+ milioni 357).

Imposte indirette

Per le imposte indirette (cfr. tabella 6A) si registra un incremento dell'8 per cento, pari a milioni 8.619, a seguito delle variazioni positive che hanno interessato, nel complesso, tutte le categorie del comparto.

IVA L'aumento registrato per la categoria "Affari" (+ milioni 7.663) è imputabile, oltre che all'IVA (+ milioni 6.562), il cui andamento è illustrato in dettaglio nella tab. 5A, anche alle imposte di registro, bollo e sostitutiva (+ milioni 377), all'ipotecaria (+ milioni 396), al canone RAI (+ milioni 9) e alle concessioni governative (+ milioni 37), mentre una flessione si osserva per le assicurazioni (- milioni 23).

TABELLA 5 BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi per l'IVA (in milioni di euro)

	Gennaio - Settembre			Variazioni 06/05	
	2004	2005	2006	Absolute	%
IVA contabilizzata a bilancio (*)	67.939	70.149	76.652	6.503	9,3
- Scambi interni	59.357	61.061	65.493	4.432	7,3
- Importazioni	8.431	8.772	10.488	1.716	19,6
- Ruoli	112	279	598	319	n.s
- Accert. con adesione	38	37	73	36	97,3
RETTIFICHE:					
- Quota gettito 2003 imputata al bilancio 2004	-73				
- Quota gettito 2004 imputata al bilancio 2005		-245			
- Quota gettito 2005 imputata al bilancio 2006			-9		
- Ripartito nei mesi successivi a settembre	+7	+18	+19		
TOTALE IVA LORDA RETTIFICATA	67.873	69.922	76.662	6.740	9,6
- IVA U.E.	-2.178	-2.322	-2.500		
TOTALE IVA NETTA (**)	65.695	67.600	74.162	6.562	9,7

(*) Considera IVA U.E.

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

Oli minerali Per la categoria della Produzione, sui consumi e dogane, si osserva un incremento di gettito di 132 milioni (+0,7%), dovuta, principalmente, ai maggiori introiti registrati per gli oli minerali (+ milioni 113) e per l'energia elettrica (+ milioni 107), che compensano l'andamento negativo dell'imposta di consumo sul gas metano (- milioni 223) e sui gas in condensabili delle raffinerie (- milioni 17).

Tabacchi La categoria dei Monopoli ha registrato un aumento di gettito di 506 milioni, da imputare all'andamento dell'imposta di consumo sui tabacchi, mentre per il Lotto si osserva un incremento di 318 milioni.

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

	Gennaio – Settembre			Variazioni 06/05	
	2004	2005	2006	Absolute	%
IMPOSTE INDIRETTE	105.131	107.345	115.964	8.619	8,0
AFFARI - di cui:	75.501	76.339	84.002	7.663	10,0
- IVA	65.695	67.600	74.162	6.562	9,7
- Registro, bollo e sostitutiva	3.910	3.802	4.179	377	9,9
- Assicurazioni	1.151	837	814	-23	-2,7
- Ipotecaria	501	479	875	396	82,7
- Canone RAI	1.472	1.476	1.485	9	0,6
- Conc. governative	829	994	1.031	37	3,7
- Successioni e donazioni	34	14	14	0	0,0
PRODUZIONE - di cui:	19.586	20.197	20.329	132	0,7
- Oli minerali	14.808	14.910	15.023	113	0,8
- Gas metano	2.566	2.983	2.760	-223	-7,5
- Spiriti	377	396	421	25	6,3
- Gas incond. raffinerie e fabb.	380	409	392	-17	-4,2
- Energia elettrica	868	852	959	107	12,6
- Sovrimposta di confine	78	64	69	5	7,8
MONOPOLI - di cui:	6.376	6.592	7.098	506	7,7
- Tabacchi	6.370	6.588	7.093	505	7,7
LOTTO - di cui:	3.668	4.217	4.535	318	7,5
- Provento del lotto e superenalotto	3.180	2.254	2.307	53	2,4
- Altre	488	1.963	2.228	265	13,5

ENTRATE NON TRIBUTARIE

Se si considerano le entrate extratributarie, al netto dei dietimi di interesse e altri proventi connessi alla gestione del debito (i quali passano dai 4.894 milioni del 2005 ai 3.464 milioni nel 2006), si evidenzia una variazione negativa di 572 milioni di euro (-2,9%), quale risultante delle seguenti variazioni:

- condono edilizio (- milioni 1.556);
- redditi da capitale (- milioni 452);
- alienazione immobili (- milioni 467);
- contributi S.S.N. (- milioni 61);
- proventi speciali (- milioni 29);
- vendita di beni e servizi (+ milioni 684);
- risorse proprie U.E. (+ milioni 405);
- incassi da capitale (+ milioni 751);
- trasferimenti da famiglie (+ milioni 187).

ANALISI DEI PAGAMENTI

L'analisi dei pagamenti finali netti effettuati nei primi nove mesi dell'esercizio finanziario 2006 è esposta nella tabella n. 8A a raffronto con gli analoghi pagamenti del corrispondente periodo del precedente esercizio.

I suddetti pagamenti, al netto delle regolazioni contabili indicate nella precedente tabella 7A, sono pari a 295.035 milioni e riguardano per milioni 275.411 spese correnti e per milioni 19.624 spese in conto capitale.

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

	2004	Gennaio - Settembre 2005	2006
SPESE CORRENTI			
Poste correttive e compensative	241	0	0
- Rimborsi II.DD. Pregresse	239	0	0
- Altre imposte pregresse	2	0	0
SPESE IN C/CAPITALE			
Contributi agli investimenti a imprese	0	0	0
- Crediti di imposta per investimenti occupazione	0	0	0
Altri trasferimenti in conto capitale	138	224	68
- Disavanzi pregressi ASL	138	224	68
Acquisizione attività finanziarie	210	933	44
- Fondo solidarietà nazionale	100	100	0
- Fondo ammortamento titoli di Stato	0	0	0
- C/C infruttifero per partecipazione a Banche e fondi	110	833	44
TOTALE REGOLAZIONI CONTABILI	6.293	3.280	6.341

Nei suddetti pagamenti sono state consolidate le spese della Presidenza del Consiglio dei Ministri, della Corte dei Conti, del Tar e delle

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.

Complessivamente, rispetto ai pagamenti effettuati nell'esercizio 2005, si registra un incremento di milioni 3.205, imputabile esclusivamente alle spese correnti (9.630 milioni), mentre le spese in conto capitale registrano una flessione pari a 6.425 milioni.

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

	Gennaio - Settembre			Variazioni	
	2004	2005	2006	Assolute	06/05 %
Redditi da lavoro dipendente	57.570	58.890	63.206	4.316	7,3
Consumi intermedi	9.070	9.498	7.852	-1.646	-17,3
IRAP	3.136	3.245	3.571	326	10,0
Trasferimenti correnti ad Amm.ni pubbliche:	92.592	94.610	97.116	2.506	2,6
- amministrazioni centrali	3.079	4.374	3.393	-981	-22,4
- amministrazioni locali:	30.908	30.667	29.864	-803	-2,6
- regioni	14.215	13.206	12.193	-1.013	-7,7
- comuni	10.576	11.592	11.305	-287	-2,5
- altre	6.117	5.869	6.366	497	8,5
- enti previdenziali e assistenza sociale	58.605	59.569	63.859	4.290	7,2
Trasferimenti correnti a famiglie e ISP	3.184	3.045	3.574	529	17,4
Trasferimenti correnti a imprese	3.597	3.724	3.283	-441	-11,8
Trasferimenti correnti a estero	1.022	1.291	1.116	-175	-13,6
Risorse proprie CEE	12.216	13.789	13.505	-284	-2,1
Interessi passivi e redditi da capitale	44.914	51.613	52.845	1.232	2,4
Poste correttive e compensative	24.641	25.941	29.006	3.065	11,8
Ammortamenti	0	0	163	163	
Altre uscite correnti	172	135	174	39	28,9
TOTALE PAGAMENTI CORRENTI	252.114	265.781	275.411	9.630	3,6
Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni	3.984	4.299	2.403	-1.896	-44,1
Contributi agli investimenti ad Amm.ni pubb:	12.254	12.073	8.803	-3.270	-27,1
- amministrazioni centrali	6.694	6.063	3.709	-2.354	-38,8
- amministrazioni locali:	5.506	5.911	4.923	-988	-16,7
- regioni	3.034	3.478	2.619	-859	-24,7
- comuni	2.132	1.982	1.783	-199	-10,0
- altre	340	451	521	70	15,5
- enti previdenziali e assistenza sociale	54	99	171	72	72,7
Contributi agli investimenti ad imprese	5.764	3.308	4.203	895	27,1
Contributi agli investimenti a famiglie e ISP	77	152	38	-114	-75,0
Contributi agli investimenti ad estero	413	516	330	-186	-36,0
Altri trasferimenti in conto capitale	1.147	1.982	2.222	240	12,1
Acquisizione di attività finanziarie	4.155	3.719	1.625	-2.094	-56,3
TOTALE PAGAMENTI DI CAPITALI	27.794	26.049	19.624	-6.425	-24,7
TOTALE PAGAMENTI	279.908	291.830	295.035	3.205	1,1

1) SPESE AVENTI IMPATTO DIRETTO SULL'INDEBITAMENTO NETTO DELLA P.A.

Spese correnti

Redditi lavoro dipendente I redditi da lavoro dipendente si sono attestati su un livello di pagamenti pari a 63.206 milioni. Rispetto ai primi nove mesi dell'esercizio 2005 si è registrato un incremento pari a 4.316 milioni, ascrivibile prevalentemente alle spese per il personale del comparto Scuola, Ministeri e dei Vigili del fuoco (circa 3.600 milioni), in relazione al pagamento nel corrente anno degli emolumenti arretrati relativi ai contratti 2004/2005 sottoscritti nel mese di dicembre 2005.

Consumi intermedi Le spese per i consumi intermedi presentano, rispetto a Settembre 2005 minori pagamenti per 1.646 milioni. Il miglioramento del risultato è in gran parte attribuibile sia alla consistente manovra riduttiva operata con la legge finanziaria 2006, sia a quanto stabilito dal comma 7, dell'articolo 1, della legge finanziaria 2006, che regola la gestione degli impegni di bilancio per dodicesimi e sia ad un puntuale monitoraggio della categoria di spesa.

In particolare la contrazione ha riguardato il dicastero della Difesa, le commissioni su titoli Banca d'Italia, gli aggi ed i fitti figurativi (i cui capitoli sono stati soppressi). Entro il mese di dicembre dovrebbe comunque registrarsi un recupero

Trasferimenti correnti I trasferimenti correnti alle imprese registrano, rispetto a Settembre 2005, consistenti decrementi da attribuirsi sia alla manovra riduttiva operata in sede di legge finanziaria 2006, che alla modifica delle procedure di assegnazione dei contributi ad alcune società pubbliche, le Poste SpA. ed il gruppo Finmare.

I trasferimenti correnti all'estero presentano un lieve decremento relativo agli organismi internazionali.

I trasferimenti relativi alle famiglie incrementano di circa 500 milioni di euro, relativi al pagamento degli assegni di sostegno delle famiglie che hanno avuto figli negli anni 2005 e 2006, ("bonus bebè").

Interessi passivi L'incremento di oltre 1.200 milioni di euro relativo agli interessi passivi è relativo principalmente agli interessi sui titoli del debito pubblico e su quelli dei conti correnti di tesoreria da assegnare per la

quasi totalità alla CDP SpA. Per contro diminuiscono gli interessi sui buoni postali fruttiferi.

Risorse Le risorse proprie UE diminuiscono di 284 milioni per minori
proprie CEE somme da versare per il finanziamento del bilancio dell'Unione Europea
a titolo di risorse complementari basate sul PNL, compensate da maggiori
risorse proprie provenienti dall'IVA.

Spese in conto capitale

Investimenti Gli investimenti fissi lordi si attestano su un livello di pagamenti
fissi lordi pari a 2.403 milioni, con un decremento di 1.896 milioni, imputabile a
minori investimenti nel settore Difesa. Tali minori spese sono da
attribuirsi alla consistente manovra riduttiva operata con la legge
finanziaria 2006, ulteriormente aggravata dai successivi interventi
normativi di riduzione dei limiti dei pagamenti per la categoria in esame,
sia a quanto stabilito dal comma 7, dell'articolo 1, della legge finanziaria
2006, che regola la gestione degli impegni di bilancio per dodicesimi e sia
ad un puntuale monitoraggio della categoria di spesa.

Gli investimenti alle imprese registrano un incremento pari a 895
milioni per maggiori contributi alle Ferrovie SpA per la realizzazione
dell'Alta Velocità/Alta capacità (rifinanziata dal D.L. 223 del 2006)
nonché per maggiori incentivi erogati all'industria navalmeccanica ed
armatoriale e

L' incremento di 240 milioni relativo agli altri trasferimenti in
conto capitale, riguarda in modo particolare la protezione civile ed il
fondo per le opere strategiche.

2) TRASFERIMENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE ED ALTRI PAGAMENTI

Trasferimenti Per le spese correnti non aventi impatto diretto sull'indebitamento
a enti previd. sono da evidenziare i pagamenti alle Amministrazioni Pubbliche, il cui
incremento pari a 2.506 milioni, è da attribuire prevalentemente a
maggiori trasferimenti agli enti previdenziali (4.290 milioni) ed in
particolare all'INPS. Diminuiscono per contro i trasferimenti alle
amministrazioni pubbliche locali (- 803 milioni) per minori contributi
alle Regioni in relazione ai residui passivi perenti reiscritti nel 2005,

nonché per minori regolazioni contabili con le regioni Sicilia e Sardegna.

Si registrano, inoltre, incrementi dei pagamenti relativi alle poste correttive e compensative delle entrate (3.065 milioni), riguardanti i versamenti alla contabilità speciale intestata alla struttura di gestione che provvede alla regolazione contabile in entrata dei fondi di bilancio e la restituzione ed i rimborsi di imposte dirette ed indirette, compensati da minori regolazioni delle vincite al lotto e minori quote sui canoni di abbonamento RAI.

Relativamente ai pagamenti in conto capitale, il citato decremento si concentra nei contributi alle amministrazioni centrali, (-2.354 milioni attribuibile ai trasferimenti a favore del fondo rotazione politiche comunitarie) e nell'acquisizione di attività finanziarie (- 2.094 milioni) prevalentemente per minori apporti al capitale sociale delle ferrovie dello Stato (erogati a decorrere dal 2006 a titolo di contributi in conto impianti).

PAGINA BIANCA

APPENDICE B: IL DEBITO DEL SETTORE STATALE

SCADENZE ED EMISSIONI

Scadenze

Nel terzo trimestre 2006 il volume complessivo dei titoli di Stato italiani in scadenza è stato pari a 88.929 milioni di euro a fronte dei 112.990 milioni dello stesso periodo del 2005. Nel secondo trimestre 2006 le scadenze erano state invece pari a 83.940 milioni di euro.

Tabella 1B: Titoli di Stato in scadenza incluse le operazioni di concambio (milioni di euro)

	III trimestre 2005	IV trimestre 2005	I trimestre 2006	II trimestre 2006	III trimestre 2006
Titoli a breve termine	50.827	61.176	49.306	56.321	52.926
di cui: BOT	50.750	60.860	49.306	56.000	52.250
Carta commerciale	77	316	-	321	676
Titoli a medio-lungo termine	62.162	37.094	53.671	27.619	36.003
di cui: CTZ, CCT e BTP	62.162	34.901	48.267	25.376	35.360
Emissioni estere	-	2.193	5.404	2.242	642
TOTALE	112.990	98.270	102.977	83.940	88.929

Breve termine

In dettaglio, il comparto a breve termine ha registrato scadenze per 52.926 milioni di euro, pari a 52.250 milioni di BOT e 676 di carta commerciale. Nello stesso comparto, nel medesimo periodo del 2005, erano stati invece rimborsati 50.827 milioni di euro, di cui 50.750 dovuti a scadenze di BOT e 77 di commercial paper.

Medio-lungo termine

Nel comparto a medio-lungo termine sono stati rimborsati titoli per 36.003 milioni di euro, che includono 642 milioni di emissioni estere. Nel terzo trimestre 2005 erano stati rimborsati 62.162 milioni di euro di titoli a medio-lungo termine, composti esclusivamente da titoli domestici.

Emissioni

Nel terzo trimestre 2006 sono stati emessi complessivamente sul mercato interno 83.679 milioni di euro di titoli di Stato, con un decremento dell'11% rispetto ai 94.256 milioni del terzo trimestre 2005.

Nel corso del trimestre sono stati emessi 44.780 milioni di euro di

BOT BOT (di cui 19.000 annuali e 25.780 semestrali), con un decremento del 16% rispetto al medesimo periodo dell'anno precedente.

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

	III trimestre 2005	IV trimestre 2005	I trimestre 2006	II trimestre 2006	III trimestre 2006
BOT	53.306	37.000	67.750	62.553	44.780
CTZ	7.000	2.000	9.500	8.618	5.700
BTP	26.450	18.900	43.054	33.705	25.088
BTP€	2.000	550	3.027	6.053	1.612
CCT	5.500	3.500	7.349	5.150	6.500
TOTALE	94.256	61.950	130.680	116.079	83.679

Come specificato nelle “Linee guida per la gestione del debito pubblico nel 2006”, il BOT trimestrale – in quanto tipico strumento di tesoreria – è soggetto ad una discrezionalità dell’offerta. Pertanto, durante il trimestre, in assenza di specifiche esigenze di cassa, il titolo a 3 mesi non è stato offerto. Per lo stesso motivo non sono stati emessi BOT di durata diverse da quelle ordinarie.

Le emissioni nette sono state positive sia per i BOT annuali sia per i semestrali, rispettivamente pari a +2.500 e + 530 milioni di euro. Per il BOT trimestrale registriamo emissioni negative pari a -10.500, pari alle scadenze verificatesi nel corso del trimestre non essendovi state emissioni.

CTZ Nel terzo trimestre 2006 sono stati emessi 5.700 milioni di euro di CTZ, con una riduzione del 19% rispetto al 2005. Le emissioni nette risultano negative per 7.083 milioni, a causa di oltre 12 miliardi di scadenze. Sono continuate le emissioni del CTZ 28/04/2006-30/05/2008, inaugurato nell’asta di fine aprile 2006.

BTP Analogamente a quanto avvenuto negli ultimi anni, nel terzo trimestre 2006 non è stata effettuata l’asta dei titoli a medio e lungo termine di metà agosto. A parte ciò, le emissioni di Buoni del Tesoro Poliennali hanno avuto cadenza regolare, con un’asta al mese per ciascuno dei titoli a 3, 5, 10. Non ci sono state emissioni per il BTP quindicennale mentre vi è stata una emissione in asta del BTP trentennale.

In totale le emissioni lorde di BTP nel terzo trimestre 2006 sono state pari a 25.088 milioni di euro, con un decremento del 5% rispetto ai 26.450 milioni del terzo trimestre 2005. In dettaglio, sono stati emessi

9.405 milioni di euro di BTP triennali, 6.531 milioni di quinquennali, 6.952 milioni di decennali e 2.200 di trentennali. Le emissioni nette sono state negative per i BTP triennali e decennali, rispettivamente pari a -4.748 e -1.472 milioni di euro, mentre sono state positive per il BTP quinquennale e trentennale, rispettivamente pari a 6.531 ed a 2.200 milioni di euro.

Il tratto a medio termine della curva è stato caratterizzato dall'inaugurazione del nuovo titolo triennale e quinquennale. Infatti è stato emesso il nuovo BTP triennale 15/06/2006-15/06/2009, con cedola al 3,75% e, dopo le ultime tranches del BTP 15/03/2006-15/03/2011, nel mese di settembre è stato offerto il nuovo BTP quinquennale 15/09/2006-15/09-2011, con cedola al 3,75%.

Per quanto riguarda il tratto a lungo termine della curva, sono continuate le emissioni del BTP decennale 1/02/2006-1/08/2016 con cedola al 3,75%, che ha così raggiunto un ammontare in circolazione superiore ai 20 miliardi di euro. Infine nel mese di luglio è stato offerto il BTP trentennale 1/08/2005-1/02/2037, con cedola al 4%, in modo tale da raggiungere un circolante di quasi 15 miliardi di euro.

BTP€i Il terzo trimestre 2006 è stato caratterizzato da emissioni in asta di Buoni del Tesoro Poliennali indicizzati all'inflazione dell'area dell'euro (con esclusione dei prodotti a base di tabacco), per le durate decennali e trentennali.

Infatti, nel mese di luglio sono state emesse tranches successive del BTP€i decennale 15/03/2006-15/09/2017, con cedola reale del 2,10%, inaugurato nel trimestre precedente. L'importo nominale del titolo complessivamente collocato è stato pari a 1.100 milioni di euro. Sempre tramite asta, nel mese di settembre sono state emesse ulteriori tranches del BTP€i trentennale 15/09/2004-15/09/2035 con cedola reale al 2,35%, incrementando il circolante di 511 milioni.

Pertanto, complessivamente, le emissioni di BTP€i del terzo trimestre 2006 sono state pari a 1.612 milioni di euro, con un decremento del 19% rispetto ai 2.000 milioni offerti nel medesimo periodo 2005.

CCT Infine, nel corso del trimestre si sono svolte regolarmente le tre aste mensili dei Certificati di Credito del Tesoro, che hanno registrato emissioni lorde pari a 6.500 milioni, con un incremento del 18% rispetto al terzo trimestre 2005. Le emissioni nette sono state positive per 6.500

milioni di euro, non essendovi state scadenze nel trimestre in oggetto.

In dettaglio, dopo le ultime tranche del CCT 1/11/2005-1/11/2012, è stato inaugurato il CCT 1/07/2006-1/07/2013 la cui prima cedola semestrale è pari all'1,71%.

In definitiva, il totale dei titoli emessi sul mercato interno nel comparto BTP-BTP€i-CCT è stato pari a 33.199 milioni di euro, a fronte dei 33.950 milioni emessi nello stesso periodo dell'anno precedente

Emissioni sui mercati esteri

Global
Program Nel comparto delle emissioni a medio-lungo termine sul mercato estero dei capitali, nell'ambito del Programma Global Bond, è stata effettuata una emissione nel mese di settembre. Infatti è stato collocato un bond formato Global per un importo nominale di 3 miliardi di dollari USA, con cedola 5,25% e scadenza 20 settembre 2016. 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. Nel dettaglio, il 24% è stato collocato in Asia, il 40% negli Stati Uniti e il restante 36% in Medio Oriente ed in Europa. La distribuzione per tipologia di investitore è stata la seguente: il 35% del titolo è stato collocato presso banche centrali, il 31% presso asset manager, il 19% presso banche, il 7% presso assicurazioni e l'8% presso fondi pensioni. Il collocamento dell'obbligazione è stato affidato ad un consorzio di tre banche: JP Morgan, Goldman Sachs e Citigroup.

Commercial
paper Nel comparto della raccolta sull'estero a breve termine, ci si è avvalsi del Programma di Carta Commerciale per le sue consuete caratteristiche di flessibilità e diversificazione. Nel mese di settembre sono stati emessi due titoli in euro, rispettivamente per un nominale di 200 e 100 milioni, con scadenza stabilita in entrambi i casi entro la fine del quarto trimestre dell'anno.

EVOLUZIONE DEI RENDIMENTI

Tasso di
riferimento Nel corso del terzo trimestre 2006, il Consiglio direttivo della Banca Centrale Europea (BCE) ha deciso di aumentare di 25 punti base (p.b.) il tasso minimo di offerta applicato alle operazioni di rifinanziamento principale, che ha raggiunto così il livello del 3%. Tale decisione, che riflette i rischi al rialzo per la stabilità dei prezzi a medio termine

individuati sulla base della consueta analisi economica e monetaria dalla BCE, è finalizzata ad ancorare l'inflazione di lungo periodo a livelli coerenti con la stabilità dei prezzi. Secondo l'Istituto di Francoforte, nei prossimi mesi il tasso di inflazione dovrebbe mantenersi al di sopra del 2%, condizionato in maniera determinante dall'evoluzione dei prezzi dei beni energetici. La BCE sottolinea che, anche dopo tale aumento, i tassi di interesse rimangono contenuti e che l'espansione della moneta e del credito rimane sostenuta. Pertanto la politica monetaria rimane accomodante.

Al contrario la Federal Reserve, banca centrale statunitense, ha deciso di sospendere la politica di rialzo dei tassi, dopo diciassette aumenti che dal giugno 2004 al giugno 2006 hanno determinato un rialzo del tasso di riferimento dall'1% al 5,25%. Tale decisione si basa sulla considerazione che la crescita economica statunitense appare in rallentamento, a causa principalmente della minore crescita del mercato immobiliare e per gli effetti degli incrementi del tasso di interesse verificatisi negli anni precedenti.

Curva dei rendimenti La curva dei rendimenti dei titoli di Stato osservati sul mercato secondario ha registrato un lieve innalzamento nel tratto a breve termine, contrastato da un calo nel tratto a medio e lungo termine. Ciò ha determinato un notevole appiattimento della curva stessa.

In dettaglio, nel corso del terzo trimestre 2006, si osserva un incremento intorno ai 18 p.b. per i titoli a 12 mesi, un decremento di circa 37 p.b. per il BTP a 10 anni ed un calo di circa 44 p.b. per i trentennali.

Vita media La vita media ponderata dei titoli di Stato ha continuato ad assestarsi intorno ai 79 mesi, contro i circa 76 mesi di settembre 2005.

Spread Il differenziale di rendimento dei titoli di Stato italiani, rispetto ai titoli benchmark tedeschi, ha registrato in generale un lieve decremento. Alla fine del terzo trimestre 2006, lo spread del titolo benchmark del comparto a medio-lungo termine della curva, il BTP decennale, ha registrato un leggero decremento portandosi intorno ai 30 p.b. ad anche lo spread del BTP trentennale, sempre rispetto all'omologo titolo tedesco, ha continuato a diminuire, attestandosi intorno ai 40 p.b.

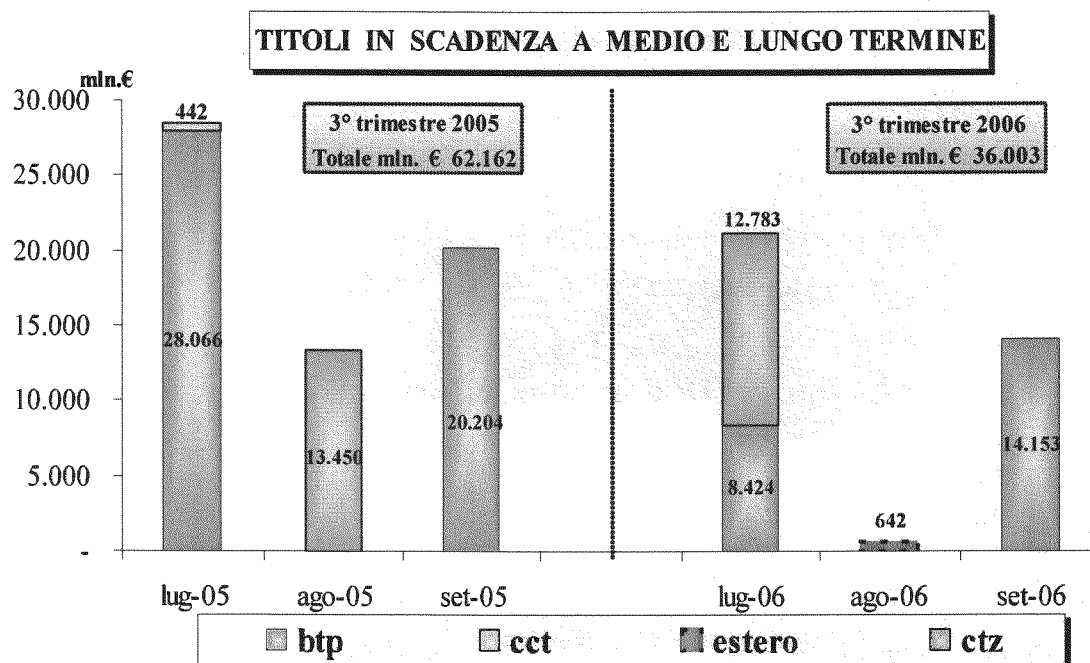
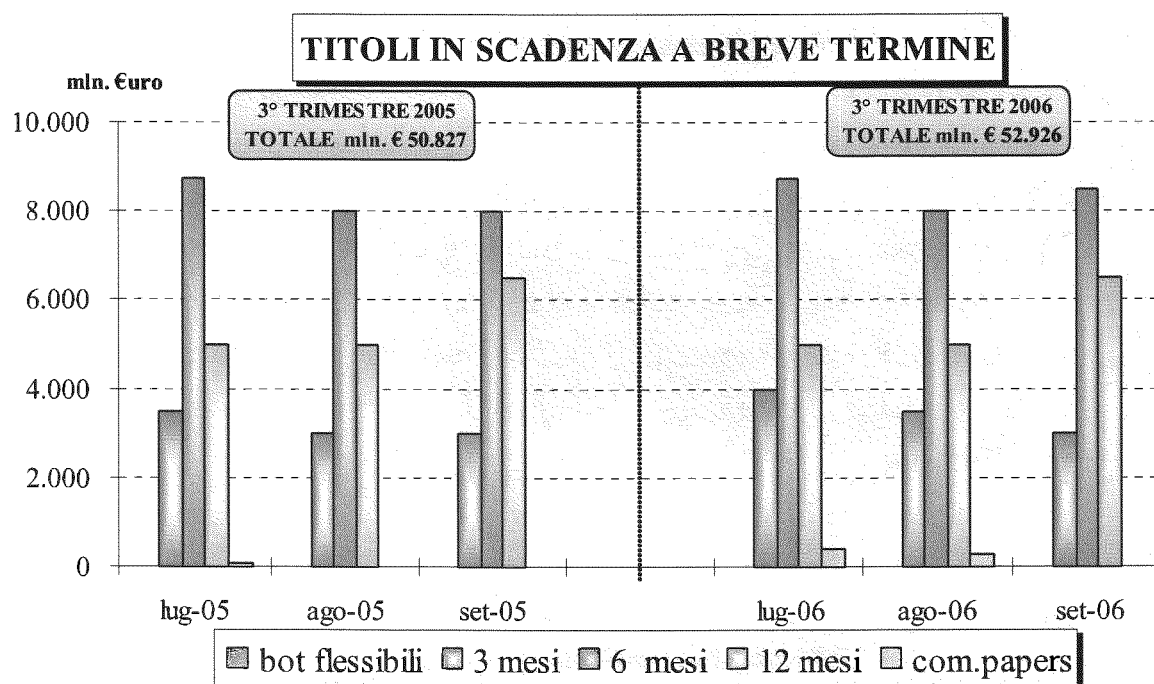


Tabella 3B – Emissioni lorde sul mercato al valore nominale: titoli con durata fino a due anni (in milioni di euro)

	Flessibili	BOT			CTZ	
		3 mesi	6 mesi	12 mesi	24 mesi	
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	
apr-05	2.500	3.500	10.110	8.000	2.200	
mag-05	2.000	3.000	8.000	6.500	2.000	
giu-05	-	3.000	9.250	5.500	2.001	
lug-05	-	3.500	8.806	5.000	2.000	
ago-05	-	3.000	8.000	5.000	2.000	
set-05	2.000	3.500	8.000	6.500	3.000	
ott-05	1.500	3.500	9.000	5.500	2.000	
nov-05	-	-	8.500	4.000	-	
dic-05	-	-	-	5.000	-	
gen-06	-	3.500	18.250	7.000	4.500	
feb-06	2.500	-	8.000	7.000	2.500	
mar-06	2.000	3.500	8.500	7.500	2.500	
apr-06	2.500	4.000	9.500	8.500	4.000	
mag-06	-	3.500	8.603	7.000	2.500	
giu-06	-	3.000	10.450	5.500	2.118	
lug-06	-	-	9.230	6.000	2.200	
ago-06	-	-	8.000	6.000	2.000	
set-06	-	-	8.550	7.000	1.500	

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-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	-	-
apr-05	3.000	2.750	-	-	3.300	2.750	2.750	2.126	-
mag-05	2.500	-	2.000	-	2.500	2.000	4.000	-	-
giu-05	4.000	1.548	-	851	2.750	4.000	2.750	-	-
lug-05	2.000	-	-	-	4.000	2.500	2.500	1.500	-
ago-05	1.500	-	-	-	3.000	-	2.500	-	-
set-05	2.000	2.000	-	-	2.750	3.300	2.750	1.650	-
ott-05	2.000	-	-	550	2.750	2.000	2.500	-	6.000
nov-05	1.500	-	-	-	2.000	1.650	2.000	-	-
dic-05	-	-	-	-	-	-	-	-	-
gen-06	4.198	1.500	-	777	3.300	2.750	2.750	-	2.500
feb-06	1.650	-	-	-	4.304	2.500	2.750	5.000	2.000
mar-06	1.500	-	-	750	3.000	5.000	5.000	2.200	-
apr-06	1.650	1.503	-	-	3.000	3.500	3.000	2.000	-
mag-06	2.000	-	-	550	3.300	3.000	2.750	-	2.000
giu-06	1.500	-	4.000	-	3.000	2.500	2.500	2.000	-
lug-06	1.500	-	1.100	-	4.870	2.200	2.002	-	2.200
ago-06	1.500	-	-	-	2.535	-	2.750	-	-
set-06	3.500	-	-	511	2.000	4.331	2.200	-	-

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

	BOT	CCT	CTZ	BTP			Esteri	TOTALE
				ordinari	Indicizzati	conv. debiti		
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	85,76	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
apr-05	5,10	43,97	11,85	99,16	113,34	221,11	75,10	75,58
mag-05	5,00	45,06	11,36	99,78	112,28	220,09	74,47	75,92
giu-05	4,94	44,78	10,86	98,41	114,43	219,10	82,43	75,72
lug-05	4,81	44,20	10,29	100,97	113,42	218,08	81,21	76,48
ago-05	4,63	43,43	13,10	99,74	112,40	217,06	80,74	76,31
set-05	4,58	42,78	12,97	101,35	109,16	216,08	79,90	76,46
ott-05	4,49	44,22	12,46	102,64	111,09	215,06	80,81	77,86
nov-05	4,29	43,48	11,47	101,39	110,11	214,07	80,20	77,11
dic-05	4,42	42,52	10,45	102,80	109,09	213,05	79,39	78,71
gen-06	4,66	42,57	10,42	102,23	110,39	212,03	82,12	78,03
feb-06	4,87	41,97	9,97	105,25	109,47	210,89	81,63	79,18
mar-06	4,79	44,10	9,38	105,74	112,15	209,87	85,27	80,02
apr-06	5,07	43,41	12,21	104,65	109,44	208,89	85,93	79,81
mag-06	5,00	42,75	11,87	105,60	111,01	207,87	85,62	79,98
giu-06	4,97	42,03	11,41	104,41	111,74	206,88	84,86	79,26
lug-06	4,95	41,27	14,50	104,80	111,15	205,86	84,30	80,15
ago-06	4,88	40,50	13,85	103,60	110,13	204,84	84,26	79,34
set-06	4,97	40,23	13,12	104,18	111,28	203,86	83,99	79,53

VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO

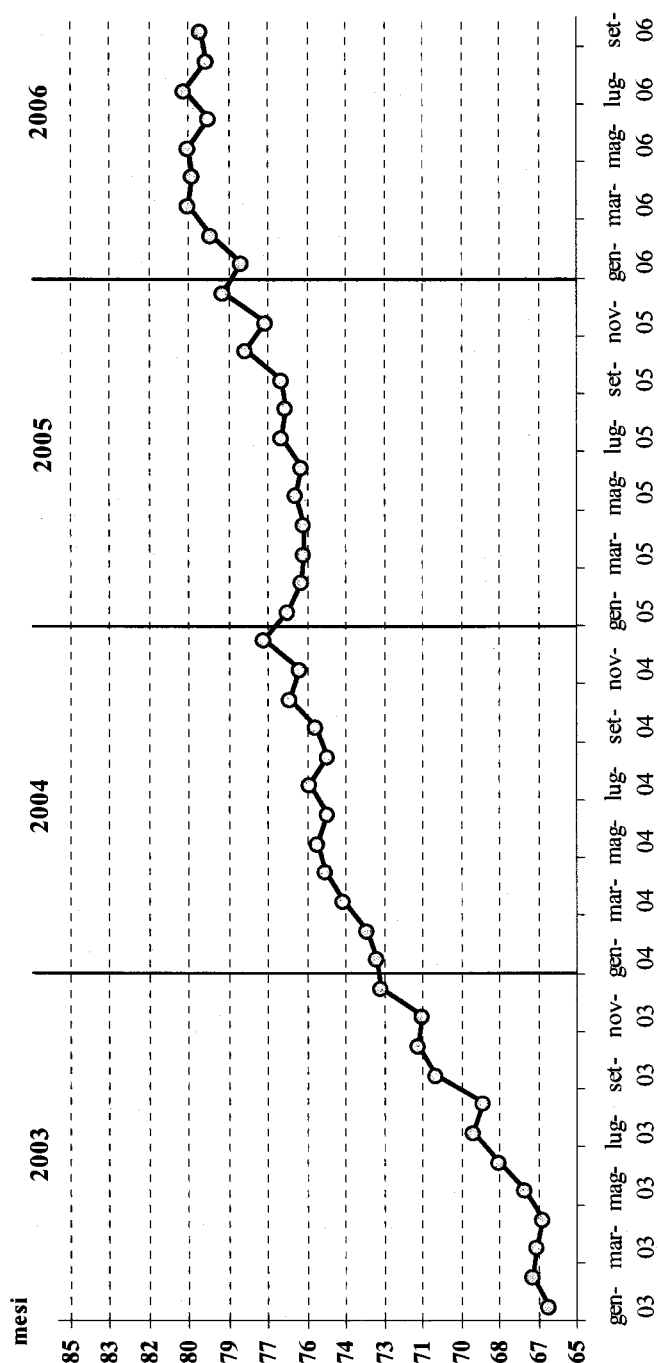
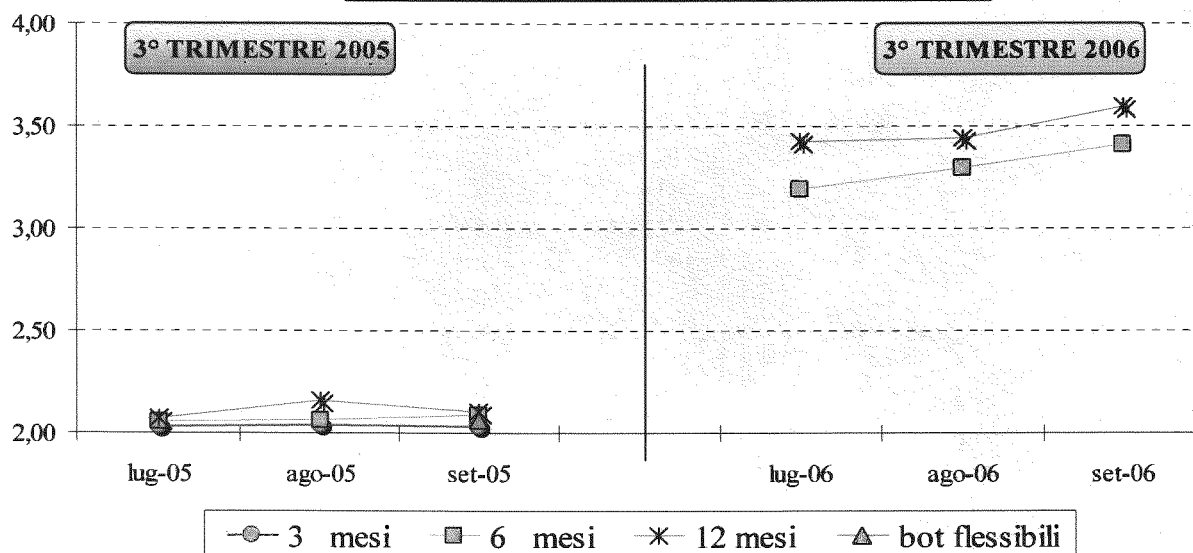
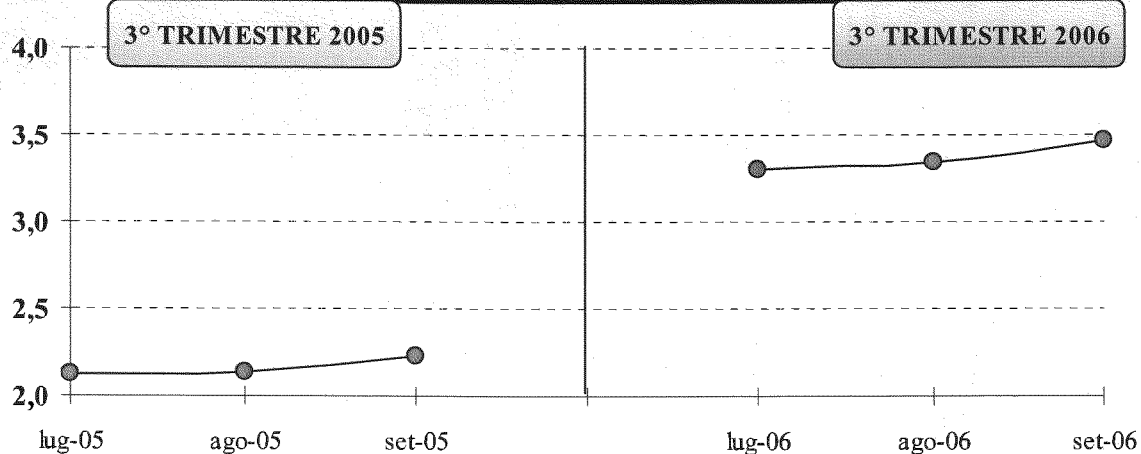
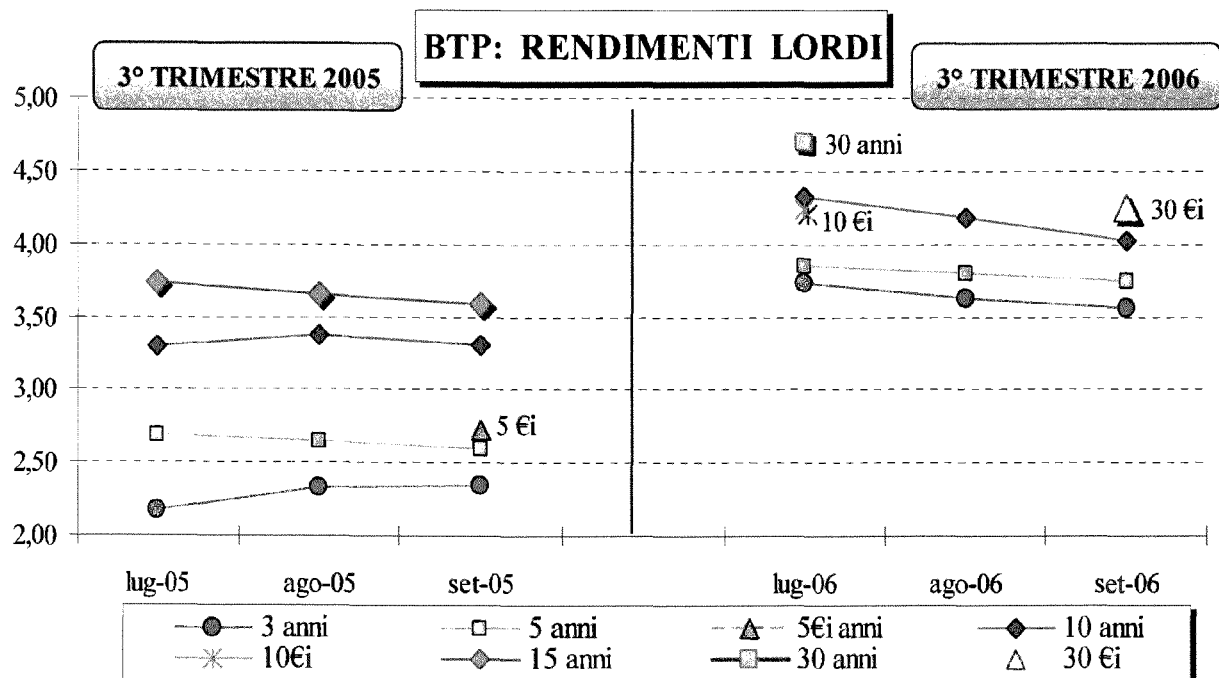
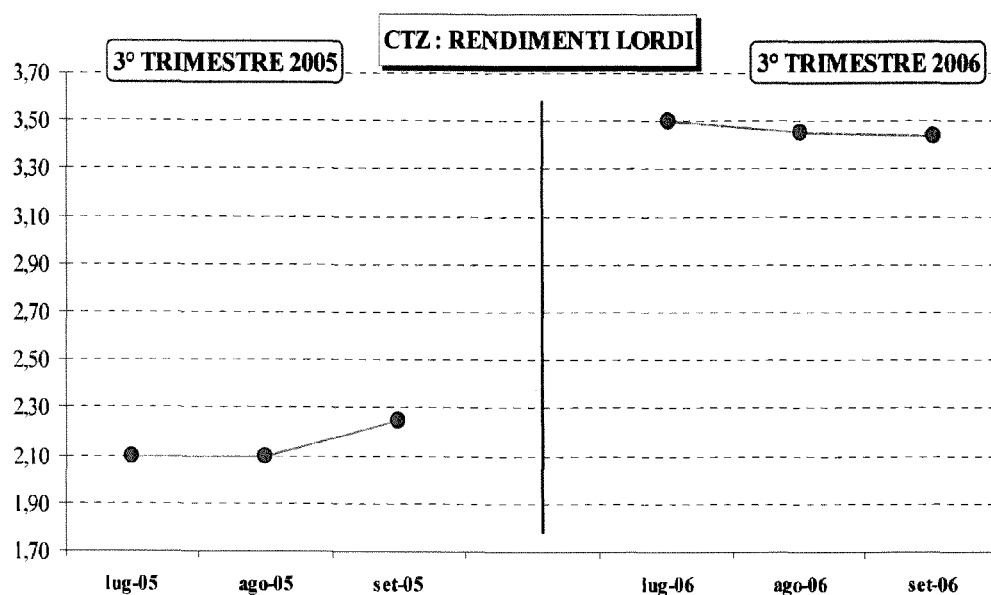


Tabella 5B – Rendimenti composti lordi dei titoli di Stato all'emissione (medie ponderate mensili)

		BOT			CTZ	CCT	BTP€I*			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-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	-	-
apr-05	2,07	2,05	2,07	2,19	2,23	2,21	2,96	-	-	2,71	2,87	3,75	3,93	-
mag-05	2,05	2,02	2,05	2,07	2,11	2,21	-	3,34	-	2,40	2,69	3,57	-	-
giu-05	-	2,03	2,02	2,00	1,95	2,13	2,61	-	3,92	2,30	2,64	3,50	-	-
lug-05	-	2,04	2,06	2,07	2,10	2,13	-	-	-	2,17	2,69	3,29	3,73	-
ago-05	-	2,04	2,06	2,16	2,10	2,14	-	-	-	2,33	-	3,37	-	-
set-05	2,07	2,04	2,09	2,10	2,25	2,23	2,73	-	-	2,34	2,60	3,31	3,58	-
ott-05	2,10	2,09	2,21	2,29	2,49	2,23	-	-	4,05	2,38	2,80	3,24	-	3,97
nov-05	-	-	2,45	2,57	-	2,34	-	-	-	2,67	3,11	3,51	-	-
dic-05	-	-	-	2,64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
gen-06	2,74	2,40	2,55	2,81	2,79	2,71	3,22	-	4,10	2,89	3,02	3,47	-	3,86
feb-06	2,61	-	2,64	2,77	2,85	2,75	-	-	-	3,08	3,20	3,66	3,94	4,13
mar-06	2,94	2,56	2,82	2,84	3,08	2,81	-	-	4,34	3,13	3,51	3,74	4,12	-
apr-06	2,94	2,67	2,85	3,05	3,31	3,00	3,86	-	-	3,39	3,67	4,00	4,34	-
mag-06	-	2,80	2,97	3,25	3,30	3,05	-	-	4,62	3,60	3,85	4,28	-	4,68
giu-06	-	2,85	3,14	3,21	3,57	3,13	-	4,23	-	3,43	3,68	4,16	4,38	-
lug-06	-	-	3,19	3,43	3,50	3,30	-	-	-	3,73	3,85	4,32	-	4,70
ago-06	-	-	3,30	3,45	3,45	3,34	-	-	-	3,63	-	4,18	-	-
set-06	-	-	3,41	3,60	3,44	3,47	-	-	4,25	3,56	3,74	4,02	-	-

BOT: RENDIMENTI COMPOSTI LORDI**CCT: RENDIMENTI LORDI**



LA CONSISTENZA DEL DEBITO DEL SETTORE STATALE

Consistenza al 30 settembre

Al 30 settembre 2006 la consistenza del debito del settore statale è risultata pari a 1.446.545 milioni di euro, con un incremento in valore assoluto che si attesta a +38.341 milioni di euro nell'arco dei dodici mesi, corrispondente ad una variazione percentuale di circa il +2,7% e, rispetto al 31 dicembre 2005, fa registrare un aumento dello stock complessivo pari a +49.275 milioni di euro, corrispondente ad una variazione percentuale di circa il +3,5%, di cui lo 0,9% in più (pari a +12.298 milioni di euro) si è formato nel trimestre in esame.

BOT

Nell'esaminare le varie componenti del debito, per quanto riguarda i BOT si riscontra un disinvestimento, pari a -6.334 milioni di euro rispetto al dato dei dodici mesi precedenti, che risulta maggiormente accentuato nell'arco del trimestre (-7.470 milioni di euro). In confronto al valore di fine dicembre 2005, invece, si evidenzia un aumento pari a +17.527 milioni di euro.

Nell'arco degli ultimi tre mesi, le emissioni del titolo annuale e semestrale sono state confermate, mentre, in mancanza di specifiche esigenze di cassa, non sono state effettuate aste del BOT trimestrale.

Per il medesimo motivo non sono state disposte emissioni di BOT di durata atipica (BOT flessibili).

CCT

Nel comparto dei titoli a tasso variabile, si riscontra un disinvestimento effettuato sui CCT nell'arco dei dodici mesi, pari a -5.464 milioni di euro, mentre, dal 31 dicembre 2005 si registrano emissioni nette positive pari a +5.285 milioni di euro, così come da fine giugno 2006, per cui, considerata l'assenza di rimborsi, la crescita del circolante è risultata pari a +6.500 milioni di euro.

CTZ

Sulla componente dei CTZ si registrano emissioni nette negative, sia da fine dicembre 2005 (-1.165 milioni di euro) che, in particolar modo, nell'ultimo trimestre considerato (-7.083 milioni di euro). Il flusso di rimborsi netti nel trimestre è stato influenzato dai rilevanti quantitativi in scadenza. Nell'arco dei dodici mesi, invece, questo strumento fa registrare un lieve aumento pari a +835 milioni di euro.

Tale comparto evidenzia così una diminuzione di circa mezzo percentuale sullo stock complessivo, passando nell'arco del trimestre sotto il 3%.

BTP

Per quanto concerne i titoli a tasso fisso, il circolante dei BTP mostra un incremento piuttosto sostenuto in tutti i periodi considerati, sia rispetto a fine settembre 2005, pari a +30.916 milioni di euro, sia in confronto al dato di dicembre 2005, pari a +32.688 milioni di euro, di cui +2.510 milioni di euro si sono formati negli ultimi tre mesi considerati.

BTP*€i*

Per quanto riguarda il BTP*€i* indicizzato all'inflazione europea (con esclusione dei prodotti a base di tabacco), nel trimestre sono stata collocate in asta riaperture di BTP*€i* sia decennale (inaugurato nello scorso trimestre) che trentennale.

L'aumento del circolante per tutti i periodi in esame ha portato – al 30 settembre 2006 - il BTP*€i* a più del 4% dello stock complessivo del debito.

Titoli esteri

La voce “Titoli esteri Tesoro”, debito collocato sul mercato internazionale, mostra una diminuzione dello stock, sia nell'arco dei dodici mesi, pari a -3.030 milioni di euro, che da fine dicembre 2005 (-812); negli ultimi tre mesi considerati, invece, si riscontrano emissioni nette positive per un importo pari a +1.358 milioni di euro.

Global

Nel dettaglio, nell'ambito del Programma Global Bond, a settembre è stata disposta una nuova emissione di un bond formato Global per 3 miliardi di dollari USA con cedola 5,25% e scadenza 20 settembre 2016. Il titolo ha garantito un rendimento all'emissione pari al 5,25%; il titolo è stato contestualmente soggetto ad operazioni di swap per un controvalore in euro (netto ricavo) pari a 2.362 milioni di euro.

Sono stati inoltre ristrutturati nove prestiti emessi precedentemente, sia in franchi svizzeri sia in dollari che in euro di cui - a parte i due titoli in euro che sono stati oggetto di operazioni di swap unicamente sul tasso di interesse (Interest Rate Swap) - sia la cedola che la valuta sono state oggetto di operazioni di swap secondo una struttura di cross currency, che neutralizza il rischio di cambio.

Commercial paper

Nel comparto della raccolta sull'estero a breve termine, è stato utilizzato il Programma di Commercial Paper come strumento di cassa a complemento dell'emissione di BOT.

Nell'arco del trimestre sono stati emessi solo due prestiti in euro, per un importo nominale complessivo pari a 300 milioni di euro,

Rimborsi	entrambi con scadenze previste nell'arco dell'ultimo trimestre 2006. Sul fronte dei rimborsi, l'ammontare in scadenza è risultato pari ad un controvalore in euro (rimborso effettivo) di complessivi 1.318 milioni di euro, di cui un prestito nell'ambito del programma EMTN pari a 642 milioni di euro, mentre, il rimanente importo pari a 676 milioni di euro è costituito da carta commerciale – dodici prestiti in euro ed uno soltanto emesso in sterline inglesi.
Risparmio postale	A seguito della privatizzazione della Cassa Depositi e Prestiti trasformata in Società per Azioni e portata al di fuori dal perimetro della P.A., la voce “Risparmio postale”, è stata riclassificata, distinguendo così il preciso ammontare ascrivibile ad ogni singola componente.
Buoni postali	Per la componente dei Buoni postali fruttiferi, l'importo relativo al 30 settembre 2006, è risultato pari a 40.555 milioni di euro, evidenziando una diminuzione sia nell'arco dei dodici mesi pari a -7.080 milioni di euro, sia da fine dicembre 2005 (-5.395) che nel trimestre (pari a -1.567).
Conti correnti intestati a privati	Per quanto concerne i conti correnti postali intestati a privati, Poste S.p.A. ha adottato un procedimento che, migliorando la rilevazione delle giacenze dei propri correntisti, permette di individuare con maggiore tempestività le movimentazioni delle singole categorie di conti correnti. Come conseguenza, è stata operata una revisione statistica che, a partire da dicembre 2001, ha portato ad una più precisa ripartizione delle giacenze tra la categoria Amministrazioni Pubbliche (componente non rilevante ai fini del calcolo del debito) e quella relativa ai privati. Tale procedimento ha prodotto un conseguente incremento del debito del settore statale per tutti i periodi considerati. Nel complesso, l'ammontare della categoria in esame al 30 settembre 2006 è risultato pari a 26.307 milioni di euro, facendo così registrare un incremento di +1.132 milioni di euro nell'arco dei dodici mesi.
Conti correnti presso la 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. In questa voce sono comprese sia le giacenze dei conti correnti intestati alle predette

società, sia le giacenze intestate alle società veicolo, quali SCIP e SCIC, a cui si è ricorsi nell'ambito di operazioni di cartolarizzazione (comprese quelle di cartolarizzazione di crediti e mutui INPS, INPDAP e INAIL).

In conseguenza di una revisione dei conti in Tesoreria effettuata a fine 2005, è stato inoltre inserito all'interno dei c/c depositati presso la tesoreria anche il conto relativo alla gestione dei flussi provenienti dai Fondi Strutturali dell'Unione Europea, in quanto si è riconosciuta la natura di tali giacenze quale modalità di copertura del fabbisogno e, pertanto, la necessità di ricomprenderle fra le poste di debito.

L'ammontare complessivo di tutte le giacenze menzionate, a fine settembre 2006, è pari a 12.758 milioni di euro.

Cassa DP

La componente maggiormente rilevante compresa in questa voce è comunque 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 di 78.728 milioni di euro al 30 settembre 2006. A gennaio 2006 è stato chiuso il c/c intestato ad ISPA – dotazione capitale – e la relativa giacenza è stata trasferita sul c/c intestato a CDP – Gestione Separata – a causa dell'incorporazione di Infrastrutture S.p.A. in quest'ultima.

L'aumento dell'importo relativo al conto intestato a CDP è stato determinato dall'incremento delle disponibilità di CDP giacenti in Tesoreria.

L'importo totale afferente alla voce "C/C presso la Tesoreria" ammonta complessivamente a 91.468 milioni di euro, facendo registrare un incremento di +21.481 milioni di euro nell'arco dei dodici mesi, di +15.848 milioni di euro dalla fine del 2005, e di +1.373 milioni di euro nell'arco del trimestre.

Debiti ex FS
estero

Nel corso del trimestre sono venuti a scadere alcuni prestiti (BEI ed Eurofima) emessi negli anni precedenti, sia in euro che in valuta estera, a favore delle ex Ferrovie dello Stato con integrale onere a carico del settore statale. L'importo afferente a tale voce risulta diminuito di -372 milioni di euro da fine settembre 2005, e di -290 milioni di euro negli ultimi tre mesi considerati.

Debiti ISPA

A partire da giugno 2005 è stata inserita una nuova voce relativa ai debiti emessi originariamente da ISPA (Infrastrutture S.p.A.) per il

finanziamento del progetto infrastrutturale Alta Velocità - Alta Capacità (AV/AC) che, in seguito alla decisione presa da Eurostat lo scorso maggio 2005, sono stati riconosciuti quale debito da registrarsi a carico del settore statale.

I complessivi 12.950 milioni di euro riscontrati a fine settembre 2006 sono composti sia da obbligazioni (bonds), pari a 9.450 milioni di euro, che da mutui (funding loans) erogati per complessivi 3.500 milioni di euro. Non si registrano variazioni nell'arco del trimestre.

Rapporti

Tesoro- B.I.

Il saldo attivo delle posizioni del Tesoro con Banca d'Italia al 30 settembre 2006 risulta pari a 44.410 milioni di euro, mostrando così una crescita nei dodici mesi, pari a 8.345 milioni di euro, e in particolar modo da fine dicembre 2005 si evidenzia un aumento, pari a 29.875 milioni di euro: tale variazione si è determinata per il significativo aumento del livello del Conto disponibilità. Negli ultimi tre mesi considerati, invece, tale saldo risulta inferiore di 12.942 milioni di euro (a causa della contrazione del livello del Conto disponibilità attestatosi al 30 settembre 2006 a quota 44.272 milioni di euro).

Le giacenze presenti sul Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato, hanno fatto registrare un importo pari a 219 milioni di euro, e la differenza di appena 2 milioni di euro rispetto al saldo di fine giugno 2006 è ascrivibile alla contabilizzazione degli interessi sul conto relativo al Fondo.

E' incluso in questa voce anche un saldo passivo di poste minori inerenti al rapporto Tesoro-Banca d'Italia pari a circa 81 milioni di euro.

Altri debiti

L'importo complessivo relativo alla voce "Altri debiti" al 30 settembre 2006 è risultato pari a 41.471 milioni di euro, evidenziando così una crescita per tutti i periodi in esame.

Questa categoria comprende, fra l'altro, i mutui ANAS, nonché i mutui contratti dal Tesoro per il ripianamento dei disavanzi delle A.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.

A partire dall'edizione di dicembre 2005 questa voce è anche comprensiva del finanziamento del Programma Eurofighter, relativo ad un mutuo contratto da Alenia Aeronautica S.p.A., il cui onere è stato

considerato a carico dell'Amministrazione centrale; al 30 settembre 2006 questa componente risulta pari a 1.617 milioni di euro milioni di euro.

Mutui CDP

In tale aggregato, a partire da dicembre 2003, quando si è determinata la nuova veste giuridica della Cassa Depositi e Prestiti S.p.A, 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, il quale ammontare, prima della privatizzazione, non veniva ricompreso nella consistenza del debito del settore statale perché consolidato nei conti delle Amministrazioni Centrali dello Stato. Tale importo, al 30 settembre 2006, risulta pari a 27.973 milioni di euro.

Inoltre, fanno parte delle voce "Altri debiti" altre due componenti, di cui una relativa alla situazione delle monete in circolazione, pari a 3.140 milioni di euro al 30 settembre 2006, ed una posta minore riguardante depositi di terzi a garanzia della gestione di contabilità speciali.

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

	Al 31/12/02	Al 31/12/03	Al 30/12/04	Al 30/9/05	Al 31/12/05	Al 30/06/06	Al 30/9/06
CCT *	205.604	190.424	190.319	202.293	191.544	190.329	196.829
CTZ	59.193	52.636	45.603	41.184	43.184	49.102	42.019
CCT crediti d'imposta	9.866	7.116	7.116	7.119	7.119	5.940	5.940
TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO	274.663	250.176	243.038	250.596	241.847	245.371	244.788
BTP	671.872	691.705	707.890	718.460	716.708	746.866	749.376
BTPE**	0	10.203	28.578	47.032	48.033	57.952	59.731
BOT	113.740	119.645	118.750	141.666	117.806	142.803	135.333
OBBLIGAZIONI F.S. interno	516	516	0	0	0	0	0
OBBLIGAZIONI F.S. estero ***	943	783	726	821	838	778	781
TITOLI ESTERI TESORO ***	81.201	84.147	85.262	90.017	87.799	85.629	86.987
TOTALE TITOLI DI STATO	1.142.935	1.157.175	1.184.244	1.248.592	1.213.031	1.279.398	1.276.996
Buoni postali	77.250	57.522	53.094	47.635	45.950	42.122	40.555
Conti correnti postali intestati a privati ****	12.462	18.417	21.660	25.175	24.628	25.950	26.307
Conti correnti presso la Tesoreria ****	15.614	28.038	46.331	70.005	75.638	90.113	91.486
Libretti postali ***	48.589	0	0	0	0	0	0
Altri debiti F.S. interno	516	516	0	0	0	0	0
Altri debiti F.S. estero	2.914	1.593	1.027	931	906	849	559
Altri debiti esteri	1.018	814	676	643	646	605	631
Debiti ISPA *****	0	0	7.500	11.105	12.204	12.950	12.950
Rapporti B.I. – UIC	-21.185	-13.048	-15.709	-36.065	-14.535	-57.352	-44.410
ALTRI DEBITI	8.869	41.099	39.557	40.183	38.802	39.612	41.471
TOTALE	1.288.982	1.292.126	1.338.380	1.408.204	1.397.270	1.434.247	1.446.545

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

** Valore comprensivo della rivalutazione dell'indice di riferimento.

*** 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

**** 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 alle società veicolo che hanno effettuato le operazioni di cartolarizzazione, sia al c/c relativo alle risorse proprie dell'Unione Europea

***** A seguito della decisione di Eurostat, i debiti ISPA (Infrastrutture S.p.A.), sia obbligazioni che prestiti, sono stati riclassificati a carico del settore statale a partire dal 2004

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

	30/09/05 30/09/06	31/12/05 30/09/06	31/06/06 30/09/06
CCT	-5.464	5.285	6.500
CTZ	835	-1.165	-7.083
CCT crediti d'imposta	-1.179	-1.179	0
TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO	-5.809	2.940	-583
BTP	30.916	32.668	2.510
BTPe	12.699	11.698	1.779
BOT	-6.334	17.527	-7.470
OBBLIGAZIONI F.S. interno	0	0	0
OBBLIGAZIONI F.S. estero	-40	-57	3
TITOLI ESTERI TESORO	-3.030	-812	1.358
TOTALE TITOLI DI STATO	28.404	63.965	-2.403
Buoni postali	-7.080	-5.395	-1.567
Conti correnti postali intestati a privati	1.132	1.679	357
Conti correnti presso la Tesoreria	21.481	15.848	1.373
Libretti postali	0	0	0
Altri debiti F.S. interno	0	0	0
Altri debiti F.S. estero	-372	-347	-290
Altri debiti esteri	-12	-15	26
Debiti ISPA	1.845	746	0
Rapporti B.I. - UIC	-8.345	-29.875	12.942
ALTRI DEBITI	1.288	2.669	1.859
TOTALE	38.341	49.275	12.298

ALLEGATI

PAGINA BIANCA

ALLEGATO A/1

**Conto trimestrale delle
Amministrazioni pubbliche:
risultati dei trimestri degli anni 2004 – 2006**

PAGINA BIANCA

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Conto trimestrale delle Amministrazioni Pubbliche: risultati trimestrali degli anni 2003-2005 (in milioni di euro)

USCITE

Anno Trimestre	Redditi da lavoro dipendente	Consumi intermedi	Prestazioni sociali in denaro	Altre uscite correnti	Uscite		Interessi passivi	Totale uscite correnti	Investimenti fissi lordi	Altre uscite in c/capitale	Totale uscite in c/capitale	Totale uscite
					correnti al netto	interessi						
I-04	34.376	17.400	54.544	19.019	125.339	15.262	140.601	7.193	4.014	11.207		151.808
II-04	35.658	18.282	54.814	20.313	129.067	16.532	145.599	8.652	5.450	14.102		159.701
III-04	32.570	17.640	54.636	19.225	124.071	16.702	140.773	8.481	3.683	12.164		152.937
IV-04	47.005	21.337	70.633	24.693	163.668	18.307	181.975	8.950	8.072	17.022		198.997
I-05	34.678	18.307	56.468	20.630	130.083	15.933	146.016	6.983	4.112	11.095		157.111
II-05	34.910	19.022	56.320	20.160	130.412	17.432	147.844	8.620	5.454	14.074		161.918
III-05	33.685	18.409	55.958	19.351	127.403	15.681	143.084	8.626	4.973	13.599		156.683
IV-05	52.261	21.578	72.946	25.362	172.147	17.594	189.741	9.270	9.012	18.282		208.023
I-06	36.017	17.993	59.090	20.553	133.653	14.958	148.611	7.398	2.928	10.326		158.937
II-06	39.042	19.336	58.717	20.655	137.750	17.233	154.983	8.477	5.868	14.345		169.328
III-06	36.053	17.932	58.154	19.753	131.892	16.053	147.945	7.532	22.003	29.535		177.480

ENTRATE

Anno Trimestre	Imposte dirette	Imposte indirette	Contributi sociali	Altre entrate correnti	Totale		Altre entrate in c/capitale	Totale entrate in c/capitale	Totale entrate	Indebitamento netto	Saldo primario
					entrate correnti	imposte in c/capitale					
I-04	29.489	47.559	38.304	10.700	126.052	51	738	789	126.841	-24.967	-9.705
II-04	50.379	48.510	41.004	11.085	150.978	5.469	650	6.119	157.097	-2.604	13.928
III-04	39.376	46.293	42.966	11.041	139.676	16	572	588	140.264	-12.673	4.029
IV-04	66.156	53.036	54.277	12.856	186.325	2.376	1.851	4.227	190.552	-8.445	9.862
I-05	31.147	48.836	39.168	10.830	129.981	65	1.137	1.202	131.183	-25.928	-9.995
II-05	48.665	50.504	41.904	11.167	152.240	145	690	835	153.075	-8.843	8.589
III-05	40.923	48.222	45.191	10.536	144.872	1.279	725	2.004	146.876	-9.807	5.874
IV-05	68.317	54.297	56.153	11.658	190.425	319	1.604	1.923	192.348	-15.675	1.919
I-06	34.542	52.254	41.213	10.357	138.366	33	1.426	1.459	139.825	-19.112	-4.154
II-06	58.891	54.138	44.254	10.090	167.373	50	569	619	167.992	-1.336	15.897
III-06	45.197	50.308	46.854	10.843	153.202	56	732	788	153.990	-23.490	-7.437

PAGINA BIANCA

ALLEGATO A/2 :
Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa
del Settore pubblico:
risultati al 30 settembre del triennio 2004 – 2006

Tabella 1 All/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-settembre 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	232.444	172.313	87.553	64.773	40.960	12.603	3.225	-191.887	421.984
TRIBUTARIE	209.509	0	32.996	0	15.497	729	0	0	258.731
Imposte dirette	117.384	0	8.005	0	1.587	0	0	0	126.976
Imposte indirette	92.125	0	24.991	0	13.910	729	0	0	131.755
CEE RISORSE PROPRIE	3.438	0	0	0	0	0	0	0	3.438
CONTRIBUTI SOCIALI	17	124.585	0	0	0	57	0	0	124.659
VENDITA DI BENI E SERVIZI	2.308	144	0	2.358	3.900	1.896	0	0	10.606
REDDITI DA CAPITALE	3.724	961	463	50	1.325	135	0	-691	5.967
TRASFERIMENTI	10.297	46.171	52.785	61.041	18.408	8.533	3.225	-191.196	9.264
-da Settore statale	0	45.873	52.372	0	13.069	7.604	0	-118.918	0
-da Enti di previdenza	1.147	0	0	0	0	0	759	-1.906	0
-da Regioni	30	0	0	60.656	4.970	330	1.103	-67.089	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	15	0	117	169	0	76	909	-1.286	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	272	0	14	0	0	0	454	-740	0
-da Enti pubbl. non consolidati	46	206	87	216	315	387	0	-1.257	0
-da Famiglie	234	92	162	0	54	48	0	0	590
-da Imprese	1.461	0	33	0	0	88	0	0	1.582
-da Estero	7.092	0	0	0	0	0	0	0	7.092
ALTRI INCASSI CORRENTI	3.151	452	1.309	1.324	1.830	1.253	0	0	9.319
INCASSI DI CAPITALE	805	91	3.524	1.594	8.022	2.678	2.358	-15.443	3.629
TRASFERIMENTI	0	0	3.396	1.594	6.927	2.629	2.358	-15.443	1.461
-da Settore statale	0	0	3.038	0	2.142	2.060	1.398	-8.638	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	1.594	3.229	407	505	-5.735	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	53	0	0	45	195	-293	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	8	0	47	0	260	-315	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	78	0	341	43	0	-462	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	219	0	1.168	74	0	0	1.461
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	805	91	128	0	1.095	49	0	0	2.168
INCASSI P. FINANZIARIE	2.699	466	1.671	0	5.729	560	187	-8.293	3.019
RISCOSSIONE CREDITI	1.238	0	185	0	566	391	0	-1.417	963
-da Regioni	278	0	0	0	0	0	0	-278	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	829	0	0	0	0	0	0	-829	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	27	0	119	0	69	95	0	-310	0
-da Famiglie, imprese, estero	104	0	66	0	497	296	0	0	963
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	0	0	1.663	0	0	-1.663	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.461	466	1.486	0	3.500	169	187	-5.213	2.056
-da Settore statale	0	466	1.096	0	3.322	139	0	-5.023	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	3	187	-190	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.461	0	390	0	178	27	0	0	2.056
TOTALE INCASSI	235.948	172.870	92.748	66.367	54.711	15.841	5.770	-215.623	428.632
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-57.807	0	-2.596	-768	-1.503	24	0	-462	-63.112

Segue tabella 1 All/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-settembre 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	260.260	166.547	81.188	65.590	38.695	11.315	3.225	-191.881	434.939
REDDITI LAVORO DIPENDENTE	58.366	2.453	3.601	23.392	13.390	5.967	0	0	107.189
CONSUMI INTERMEDI	9.803	1.198	2.054	40.422	17.731	2.405	0	0	73.613
TRASFERIMENTI	141.226	162.140	73.736	445	4.629	1.871	3.225	-191.190	196.082
-a Settore statale	0	1.147	30	0	15	272	46	-1.510	0
-a Enti di previdenza	45.873	0	0	0	0	0	206	-46.079	0
-a Regioni	52.372	0	0	0	117	14	87	-52.590	0
-a Sanità	0	0	80.656	0	169	1	216	-61.042	0
-a Comuni e Province	13.069	0	4.970	0	0	0	315	-18.354	0
-a altri Enti pubbl. consolidati	7.604	0	323	0	76	0	387	-8.390	0
-a Enti pubbl. non consolidati	0	759	1.103	0	909	454	1.968	-3.225	1.968
-a Famiglie	4.162	160.194	1.967	445	2.431	680	0	0	169.879
-a Imprese	6.542	40	4.687	0	912	450	0	0	12.631
-a Estero	11.604	0	0	0	0	0	0	0	11.604
INTERESSI	42.912	225	939	72	1.628	59	0	-691	45.144
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	7.953	532	858	1.259	1.317	1.013	0	0	12.932
PAGAM. DI CAPITALI	19.147	274	13.582	1.510	15.306	3.457	2.232	-15.449	40.059
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	4.171	167	2.763	1.510	13.695	2.883	0	0	25.189
TRASFERIMENTI	14.675	0	10.268	0	1.611	522	2.232	-15.449	13.859
-a Settore statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Regioni	3.038	0	0	0	53	8	78	-3.177	0
-a Sanità	0	0	1.594	0	0	0	0	-1.594	0
-a Comuni e Province	2.142	0	3.229	0	0	47	341	-5.759	0
-ad altri Enti pubblici consolidati	2.060	0	413	0	45	0	43	-2.561	0
-ad Enti pubblici non consolidati	1.398	0	505	0	195	260	1.770	-2.358	1.770
-a Famiglie	77	0	1.115	0	935	141	0	0	2.268
-a Imprese	5.547	0	3.412	0	383	66	0	0	9.408
-a Estero	413	0	0	0	0	0	0	0	413
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	301	107	551	0	0	52	0	0	1.011
PAGAM. P. FINANZIARIE	14.348	6.049	574	35	2.213	1.045	313	-7.831	16.746
PARTECIP. E CONFERIM.	1.915	0	109	0	429	60	0	0	2.513
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero	1.915	0	109	0	429	60	0	0	2.513
MUTUI E ANTICIPAZIONI	11.864	0	42	0	809	437	0	-4.717	8.435
-a Regioni	1.096	0	0	0	0	0	0	-1.096	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	3.322	0	0	0	0	0	0	-3.322	0
-a Enti pubblici consolidati	143	0	0	0	0	0	0	-143	0
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	77	79	0	-156	0
-a Ist. di Cred. Speciale	14	0	0	0	0	0	0	0	14
-a Famiglie, imprese, estero	7.289	0	42	0	732	358	0	0	8.421
AUMENTO DEPOSITI BANC.	0	1.280	145	0	0	248	0	-1.663	10
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	569	4.769	278	35	975	300	313	-1.451	5.788
-a Settore Statale	0	0	278	0	829	0	27	-1.134	0
-a altri Enti pubblici	0	2	0	0	0	29	286	-317	0
-a Famiglie, imprese, estero	569	4.767	0	35	146	271	0	0	5.788
TOTALE PAGAMENTI	293.755	172.870	95.344	67.135	56.214	15.817	5.770	-215.161	491.744

Tabella 2 All/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-settembre 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	228.583	176.662	91.646	66.670	40.725	12.898	3.475	-197.779	422.880
TRIBUTARIE	208.921	0	33.739	0	15.622	845	0	0	259.127
Imposte dirette	116.252	0	7.927	0	1.590	0	0	0	125.769
Imposte indirette	92.669	0	25.812	0	14.032	845	0	0	133.358
CEE RISORSE PROPRIE	3.679	0	0	0	0	0	0	0	3.679
CONTRIBUTI SOCIALI	23	127.667	0	0	0	58	0	0	127.748
VENDITA DI BENI E SERVIZI	1.800	47	0	2.606	3.867	1.839	0	0	10.159
REDDITI DA CAPITALE	3.260	811	468	57	1.393	144	0	-238	5.895
TRASFERIMENTI	10.373	47.729	56.330	62.657	17.950	8.705	3.475	-197.541	9.678
-da Settore statale	0	47.425	55.918	0	12.446	7.715	0	-123.504	0
-da Enti di previdenza	975	0	0	0	0	0	914	-1.889	0
-da Regioni	27	20	0	62.264	5.136	373	1.192	-69.012	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	14	0	120	179	0	87	950	-1.350	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	252	0	19	0	0	0	419	-690	0
-da Enti pubbl. non consolidati	-41	165	85	214	311	362	0	-1.096	0
-da Famiglie	416	119	154	0	57	66	0	0	812
-da Imprese	1.316	0	34	0	0	102	0	0	1.452
-da Estero	7.414	0	0	0	0	0	0	0	7.414
ALTRI INCASSI CORRENTI	527	408	1.109	1.350	1.893	1.307	0	0	6.594
INCASSI DI CAPITALE	2.482	305	3.923	1.632	7.914	1.687	2.198	-14.770	5.371
TRASFERIMENTI	0	0	3.802	1.632	6.941	1.641	2.198	-14.770	1.444
-da Settore statale	0	0	3.483	0	1.991	1.107	945	-7.526	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	1.632	3.350	402	799	-6.183	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	51	0	0	40	210	-301	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	8	0	42	0	244	-294	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	79	0	353	34	0	-466	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	181	0	1.205	58	0	0	1.444
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	2.482	305	121	0	973	46	0	0	3.927
INCASSI P. FINANZIARIE	3.126	662	318	0	3.588	450	325	-6.128	2.341
RISCOSSIONE CREDITI	1.642	0	191	0	623	310	0	-2.032	734
-da Regioni	293	0	0	0	0	0	0	-293	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	1.279	0	0	0	0	0	0	-1.279	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	170	0	0	0	0	0	0	-170	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	124	0	74	92	0	-290	0
-da Famiglie, imprese, estero	-100	0	67	0	549	218	0	0	734
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	0	0	666	0	0	-563	103
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.484	662	127	0	2.299	140	325	-3.533	1.504
-da Settore statale	0	662	127	0	2.299	120	0	-3.208	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	0	325	-325	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.484	0	0	0	0	20	0	0	1.504
TOTALE INCASSI	234.191	177.629	95.887	68.302	52.227	15.035	5.998	-218.677	430.592
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-67.782	0	-3.673	-746	-2.985	-1.500	0	-662	-77.348

Segue tabella 2 All/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-settembre 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	270.639	171.129	83.646	67.456	38.523	11.473	3.475	-198.255	448.086
REDDITI LAVORO DIPENDENTE	60.925	2.192	3.691	23.307	12.469	6.396	0	0	108.980
CONSUMI INTERMEDI	11.130	1.255	2.272	42.260	18.205	2.326	0	0	77.448
TRASFERIMENTI	146.642	167.034	75.960	460	4.710	1.802	3.475	-197.541	202.542
-a Settore statale	0	975	27	0	14	252	-41	-1.227	0
-a Enti di previdenza	47.425	0	20	0	0	0	165	-47.610	0
-a Regioni	55.918	0	0	0	120	19	85	-56.142	0
-a Sanità	0	0	62.264	0	179	0	214	-62.657	0
-a Comuni e Province	12.446	0	5.136	0	0	0	311	-17.893	0
-a altri Enti pubbl. consolidati	7.715	0	373	0	87	0	362	-8.537	0
-a Enti pubbl. non consolidati	0	914	1.192	0	950	419	2.379	-3.475	2.379
-a Famiglie	3.885	165.130	2.023	460	2.436	714	0	0	174.648
-a Imprese	6.435	15	4.925	0	924	398	0	0	12.697
-a Estero	12.818	0	0	0	0	0	0	0	12.818
INTERESSI	45.744	177	862	87	1.810	98	0	-714	48.064
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	6.198	471	861	1.342	1.329	851	0	0	11.052
PAGAM. DI CAPITALI	19.110	344	14.209	1.582	14.128	3.806	2.233	-14.770	40.642
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	4.494	239	2.662	1.582	12.567	3.271	0	0	24.815
TRASFERIMENTI	13.858	0	11.007	0	1.561	485	2.233	-14.770	14.374
-a Settore statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Regioni	3.483	0	0	0	51	8	79	-3.621	0
-a Sanità	0	0	1.632	0	0	0	0	-1.632	0
-a Comuni e Province	1.991	0	3.350	0	0	42	353	-5.736	0
-ad altri Enti pubblici consolidati	1.107	0	402	0	40	0	34	-1.583	0
-ad Enti pubblici non consolidati	945	0	799	0	210	244	1.767	-2.198	1.767
-a Famiglie	152	0	1.235	0	895	145	0	0	2.427
-a Imprese	5.664	0	3.589	0	365	46	0	0	9.664
-a Estero	516	0	0	0	0	0	0	0	516
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	758	105	540	0	0	50	0	0	1.453
PAGAM. P. FINANZIARIE	12.224	6.156	1.705	10	2.561	1.256	290	-5.466	18.736
PARTECIP. E CONFERIM.	2.705	0	216	0	414	58	0	0	3.393
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero	2.705	0	216	0	414	58	0	0	3.393
MUTUI E ANTICIPAZIONI	9.121	0	109	0	564	423	0	-2.677	7.540
-a Regioni	127	0	0	0	0	0	0	-127	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	2.299	0	0	0	0	0	0	-2.299	0
-a Enti pubblici consolidati	120	0	0	0	0	0	0	-120	0
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	51	80	0	-131	0
-a Ist. di Cred. Speciale	19	0	0	0	0	0	0	0	19
-a Famiglie, imprese, estero	6.556	0	109	0	513	343	0	0	7.521
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	235	121	0	0	207	0	-563	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	398	5.921	1.259	10	1.583	568	290	-2.226	7.803
-a Settore Statale	0	0	293	0	1.279	170	0	-1.742	0
-a altri Enti pubblici	0	194	0	0	0	0	290	-484	0
-a Famiglie, imprese, estero	398	5.727	966	10	304	398	0	0	7.803
TOTALE PAGAMENTI	301.973	177.629	99.560	69.048	55.212	16.535	5.998	-218.491	507.464

Tabella 3 All/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-settembre 2006 (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	255.935	184.044	95.509	72.996	43.640	14.499	3.698	-210.836	459.484
TRIBUTARIE	231.792	0	35.588	0	15.931	903	0	0	284.214
Imposte dirette	132.111	0	7.976	0	1.651	0	0	0	141.738
Imposte indirette	99.681	0	27.612	0	14.280	903	0	0	142.476
CEE RISORSE PROPRIE	3.834	0	0	0	0	0	0	0	3.834
CONTRIBUTI SOCIALI	18	134.118	0	0	0	56	0	0	134.192
VENDITA DI BENI E SERVIZI	2.556	51	0	2.683	4.019	1.993	0	0	11.302
REDDITI DA CAPITALE	4.131	926	582	65	1.479	163	0	-300	7.046
TRASFERIMENTI	11.022	48.561	58.213	68.885	20.239	10.178	3.698	-210.536	10.259
-da Settore statale	0	48.251	57.798	0	14.697	9.024	0	-129.770	0
-da Enti di previdenza	1.096	0	0	0	0	0	921	-2.017	0
-da Regioni	22	6	0	68.475	5.143	451	1.272	-75.369	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	192	0	109	186	0	100	1.051	-1.638	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	42	0	14	0	0	0	454	-510	0
-da Enti pubbl. non consolidati	27	187	92	224	341	361	0	-1.232	0
-da Famiglie	603	116	164	0	58	110	0	0	1.051
-da Imprese	1.532	0	36	0	0	132	0	0	1.700
-da Estero	7.508	0	0	0	0	0	0	0	7.508
ALTRI INCASSI CORRENTI	2.582	388	1.126	1.363	1.972	1.206	0	0	8.637
INCASSI DI CAPITALE	539	554	3.044	1.670	7.738	2.403	3.262	-15.508	3.702
TRASFERIMENTI	0	0	2.914	1.670	6.671	2.304	3.262	-15.508	1.313
-da Settore statale	0	0	2.570	0	1.795	1.820	1.685	-7.870	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	1.670	3.386	360	1.099	-6.515	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	62	0	0	43	211	-316	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	9	0	47	0	267	-323	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	89	0	365	30	0	-484	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	184	0	1.078	51	0	0	1.313
AMMORTAMENTI	163	0	0	0	0	0	0	0	163
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	376	554	130	0	1.067	99	0	0	2.226
INCASSI P. FINANZIARIE	5.805	0	989	0	2.489	360	189	-5.509	4.323
RISCOSSIONE CREDITI	5.418	0	153	0	651	270	0	-3.900	2.592
-da Regioni	258	0	0	0	0	0	0	-258	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	3.344	0	0	0	0	0	0	-3.344	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	49	0	0	0	0	0	0	-49	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	83	0	74	92	0	-249	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.767	0	70	0	577	178	0	0	2.592
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	685	0	766	0	0	-455	996
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	387	0	151	0	1.072	90	189	-1.154	735
-da Settore statale	0	0	151	0	745	0	0	-896	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	69	189	-258	0
-da Famiglie, imprese, estero	387	0	0	0	327	21	0	0	735
TOTALE INCASSI	262.279	184.598	99.542	74.666	53.867	17.262	7.149	-231.853	467.509
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-44.371	0	-5.931	-1.481	-4.574	-899	0	806	-56.450

Segue tabella 3 All/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio-settembre 2006 (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	284.560	178.393	89.875	74.458	39.601	11.882	3.698	-210.836	471.630
REDDITI LAVORO DIPENDENTE	65.905	2.311	3.951	26.479	13.586	6.849	0	0	119.081
CONSUMI INTERMEDI	8.237	1.248	2.021	45.983	17.981	2.372	0	0	77.842
TRASFERIMENTI	153.368	174.107	82.372	470	5.033	1.662	3.698	-210.536	210.173
-a Settore statale	0	1.096	22	0	192	42	27	-1.379	0
-a Enti di previdenza	48.251	0	6	0	0	0	187	-48.445	0
-a Regioni	57.798	0	0	0	109	14	92	-58.013	0
-a Sanità	0	0	68.475	0	186	0	224	-68.885	0
-a Comuni e Province	14.697	0	5.143	0	0	0	341	-20.181	0
-a altri Enti pubbl. consolidati	9.024	0	451	0	100	0	361	-9.936	0
-a Enti pubbl. non consolidati	0	921	1.272	0	1.051	454	2.466	-3.698	2.466
-a Famiglie	4.389	172.039	1.845	470	2.460	798	0	0	182.001
-a Imprese	6.161	50	5.158	0	935	354	0	0	12.658
-a Estero	13.048	0	0	0	0	0	0	0	13.048
INTERESSI	51.346	149	696	129	1.590	73	0	-300	53.683
AMMORTAMENTI	163	0	0	0	0	0	0	0	163
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	5.541	579	835	1.397	1.411	926	0	0	10.689
PAGAM. DI CAPITALI	17.340	215	14.407	1.629	14.122	4.367	3.133	-15.508	39.705
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	2.204	86	2.527	1.629	12.549	3.791	0	0	22.786
TRASFERIMENTI	14.566	0	11.304	0	1.573	507	3.133	-15.508	15.575
-a Settore statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Regioni	2.570	0	0	0	62	9	89	-2.730	0
-a Sanità	0	0	1.670	0	0	0	0	-1.670	0
-a Comuni e Province	1.795	0	3.386	0	0	47	365	-5.593	0
-ad altri Enti pubblici consolidati	1.820	0	360	0	43	0	30	-2.253	0
-ad Enti pubblici non consolidati	1.685	0	1.099	0	211	267	2.649	-3.262	2.649
-a Famiglie	38	0	1.320	0	858	128	0	0	2.344
-a Imprese	6.328	0	3.469	0	399	56	0	0	10.252
-a Estero	330	0	0	0	0	0	0	0	330
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	570	129	576	0	0	69	0	0	1.344
PAGAM. P. FINANZIARIE	4.750	5.990	1.191	60	4.718	1.912	318	-6.315	12.624
PARTECIP. E CONFERIM.	29	0	160	0	472	45	0	0	706
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero	29	0	160	0	472	45	0	0	706
MUTUI E ANTICIPAZIONI	4.397	0	132	0	653	449	0	-1.154	4.477
-a Regioni	151	0	0	0	0	0	0	-151	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	745	0	0	0	0	0	0	-745	0
-a Enti pubblici consolidati	69	0	0	0	0	0	0	-69	0
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	0	95	94	0	-189	0
-a Ist. di Cred. Speciale	105	0	0	0	0	0	0	0	105
-a Famiglie, imprese, estero	3.327	0	132	0	558	355	0	0	4.372
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	153	0	0	0	302	0	-455	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	324	5.837	899	60	3.593	1.116	318	-4.706	7.441
-a Settore Statale	0	737	258	0	3.344	49	0	-4.388	0
-a altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	0	318	-318	0
-a Famiglie, imprese, estero	324	5.100	641	60	249	1.067	0	0	7.441
TOTALE PAGAMENTI	306.650	184.598	105.473	76.147	58.441	18.161	7.149	-232.659	523.959

PAGINA BIANCA

ALLEGATO A/3 :
Analisi economica dei pagamenti del bilancio statale effettuati al
30 settembre del triennio 2004-2006

PAGINA BIANCA

CAT. I - Redditi da lavoro dipendente

	Gennaio – Settembre		
	2004	2005	2006
Economia e Finanze	9.400	9.472	10.104
di cui: contribuzione aggiuntiva	(6.048)	(6.222)	(6.467)
Presidenza Consiglio dei Ministri	10	130	69
TAR	47	54	50
Corte dei Conti	136	89	162
Agenzie Fiscali	1.863	1.639	1.883
Giustizia	3.017	3.157	3.558
Esteri	619	564	595
Istruzione e Ricerca Scientifica	25.821	26.076	30.144
Interno	5.261	5.618	5.764
Infrastrutture	439	485	536
Comunicazioni	48	50	52
Difesa	9.776	10.381	9.006
Politiche Agricole	315	288	294
Attività Produttive	54	65	66
Lavoro e Politiche Sociali	184	185	208
Salute	70	98	108
Beni Culturali	480	503	564
Ambiente	30	36	43
TOTALE	57.570	58.890	63.206

CAT. II - Consumi intermedi

	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006
Economia e Finanze	1.872	2.091	1.762
Presidenza Consiglio dei Ministri	52	51	119
TAR	29	18	20
Corte dei Conti	17	16	15
Agenzie Fiscali	786	869	1.074
Giustizia	568	878	739
Esteri	187	153	152
Istruzione Università e Ricerca Scientifica	932	772	592
Interno	1.047	1.123	1.283
Infrastrutture	183	185	177
Comunicazioni	15	14	10
Difesa	2.931	2.878	1.565
Politiche Agricole	33	36	42
Attività Produttive	28	40	22
Lavoro e Politiche Sociali	62	59	31
Salute	108	97	77
Beni Culturali	92	89	52
Ambiente	128	129	120
TOTALE	9.070	9.498	7.852

CAT. III – IRAP

	Gennaio – Settembre		
	2004	2005	2006
Economia e Finanze	183	192	162
Presidenza Consiglio dei Ministri	0	6	3
TAR	6	4	3
Corte dei Conti	9	6	10
Agenzie Fiscali	118	116	137
Giustizia	170	190	226
Esteri	12	8	11
Istruzione e Ricerca Scientifica	1.612	1.613	1.905
Interno	327	327	360
Infrastrutture	29	31	32
Comunicazioni	3	3	3
Difesa	592	672	639
Politiche Agricole	23	20	19
Attività Produttive	4	5	4
Lavoro e Politiche Sociali	12	12	13
Salute	4	6	7
Beni Culturali	30	31	34
Ambiente	2	3	3
TOTALE	3.136	3.245	3.571

CAT. IV - Trasferimenti correnti

	Gennaio – Settembre		
	2004	2005	2006
Amministrazioni centrali	3.079	4.374	3.393
Amministrazioni locali	30.909	30.667	29.864
- regioni	14.215	13.206	12.193
- comuni	10.577	11.592	11.305
- altri	6.117	5.869	6.366
Enti previdenziali e assistenza sociale	58.605	59.569	63.859
Famiglie e ISP	3.184	3.045	3.574
Imprese	3.597	3.724	3.283
Eestero	1.022	1.291	1.116
TOTALE	100.396	102.670	105.089

Trasferimenti Correnti ad amministrazioni centrali

	Gennaio – Settembre		
	2004	2005	2006
Organi costituzionali	1.547	1.626	1.678
TAR e Consiglio di Stato (*)	0	0	0
Presidenza del consiglio dei Ministri (*)	0	0	0
Corte dei Conti (*)	7	0	41
ANPA	42	36	49
AGEA	234	226	164
Agenzie fiscali (*)	632	1.227	435
Autorithy	90	197	87
Enti di ricerca	336	381	380
Istituto Commercio Estero	84	91	103
CONI (Contratti servizi)	0	411	340
Croce Rossa Italiana	40	39	33
ENIT	19	17	16
ENAC	0	28	0
Agenzia italiana farmaco	0	36	23
Altri enti centrali	48	59	44
TOTALE	3.079	4.374	3.393

(*) Gli importi indicati si riferiscono a somme giacenti in Tesoreria

Trasferimenti Correnti ad Amministrazioni locali

	Gennaio – Settembre		
	2004	2005	2006
REGIONI:	14.215	13.206	12.193
di cui:			
Fondo Sanitario Nazionale	1.411	227	279
Fondo ordinario regioni a statuto speciale	0	0	0
Fondo comp. Inter. Regioni a statuto ordinario	0	0	0
Regolazioni contabili con le Regioni Sicilia e Sardegna	0	573	0
Devoluzione quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale	7.353	8.913	8.929
Aziende Pubbliche di Trasporto	488	101	98
Somma da erogare alle Regioni per ammortamento mutui per maggiore spesa sanitaria anno 1990	209	139	117
Fondo perequativo alle Regioni a statuto ordinario	0	0	0
Fondo obiettori coscienza	0	0	0
Fondo Prestiti d'onore	144	147	109
Edilizia residenziale	782	782	782
Diritto all'infanzia	15	8	7
Federalismo Amministrativo	1.505	1.534	1.532
Fondo per il sostegno alle locazioni	334	137	0
Regioni: Aree Depresse	0	0	0
Federalismo fiscale	757	0	0
Fondo perequativo nazionale	0	0	0
Sostegno istruzione	93	92	91
Attuazione politiche sociali	0	0	0
Contributi Regione Campania	128	440	0
COMUNI E PROVINCE	10.576	11.592	11.305
di cui:			
Compartecipazione IRPEF	6.246	6.422	6.474
Federalismo amministrativo	79	80	77
Fondo consolidato per il finanziamento dei bilanci degli enti locali	902	1.142	1.042
Fondo ordinario per la Finanza locale	2.257	2.739	2.321
Fondi perequativi per la Finanza locale	610	617	645
Uffici giudiziari	213	191	121
Reddito minimo d'inserimento	0	0	0
Fondo da ripartire in relazione all'IVA per prestazione di servizi	219	270	280
Devoluzione quote entrate Trento e Bolzano	0	0	0
Concorso Stato interessi mutui contratti dai comuni	33	22	0
Trasporto pubblico locale	0	80	291
UNIVERSITA'	5.494	5.371	5.921
ENTI LOCALI ALTRO:	623	498	445
Enti produttori di servizi sanitari	279	181	161
Enti produttori di servizi economici	16	13	16
EE.LL. produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	268	269	244
Ente Parco	60	35	24
TOTALE	30.908	30.667	29.864

Trasferimenti a Enti di Previdenza e di Assistenza sociale

Gennaio – Settembre

	2004	2005	2006
I.N.P.S.:	56.655	58.355	62.786
TRASFERIMENTI PER ONERI PENSIONISTICI	42.811	43.730	46.226
- Quote mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato	13.966	14.508	15.024
<i>pensioni sociali assegni sociali e vitalizi</i>	1.997	2.767	2.768
<i>trattamenti minimi pensioni</i>	1.140	1.140	1.140
<i>maggiorazione sociale pensione soggetti disagiati</i>	1.560	1.375	1.375
<i>pensioni di invalidità</i>	3.758	3.514	3.998
<i>partecipazione dello Stato all'onere per le pensioni d'annata</i>	2.098	2.098	2.098
<i>rivalutazione delle pensioni ed altri oneri pensionistici</i>	1.995	2.657	2.944
<i>somma da trasferire al fondo spedizionieri doganali</i>	0	2	0
<i>disposizioni in materia di cumulo redditi e pensioni</i>	31	0	121
- Invalidi civili	11.645	12.736	12.599
- Oneri per pensioni ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni	2.783	2.230	2.862
- Oneri derivanti da pensionamenti anticipati	1.838	703	1.297
- Oneri per prestazioni sociali a totale carico dello Stato	0	0	0
- Oneri derivanti L. 292/93	0	0	0
TRASFERIMENTI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA	2.143	1.985	1.935
- Oneri relativi a trattamenti di famiglia	0	0	0
<i>oneri familiari ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni</i>	41	41	41
<i>oneri relativi ai trattamenti di famiglia per i lavoratori dipendenti</i>	1.749	1.669	1.669
- Oneri derivanti dalla legge per la tutela della famiglia	0	0	0
<i>oneri a sostegno della maternità e paternità</i>	124	132	141
<i>oneri a favore di persone disabili</i>	79	143	84
- Assegni nuclei familiari legge 109	35	0	0
<i>corresponsione assegni di maternità</i>	94	0	0
<i>assegni nuclei familiari legge 109</i>	21	0	0
- Assegno per ogni secondo figlio	0	0	0
TRASFERIMENTI PER ONERI MANTENIMENTO SALARIO	0	825	1.396
- Oneri per il mantenimento del salario	0	0	0
<i>Oneri relativi a trattamenti di cassa integrazione</i>	0	10	10
<i>Oneri relativi a trattamenti di mobilità lavoratori</i>	0	318	768
<i>Oneri relativi a trattamenti di disoccupazione</i>	0	497	618
TRASFERIMENTI PER RIDUZIONE ONERI PREVIDENZIALI	258	575	243
- Somma all'Inps per assicurazione contro la tubercolosi	258	237	237
- Oneri per la tutela obbligatoria per la maternità	0	338	6
TRASFERIMENTI SGRAVI E AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE	9.207	6.657	6.300
- Contratti apprendistato	0	0	0
- Agevolazioni contributive ed esoneri	8.990	6.429	6.016
- Sgravi contributivi a particolari settori produttivi	0	0	0
- Sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno	2	21	140
- Contributi alle gestioni previdenziali per prestazioni agli aventi diritto	0	0	0
- Contributi a particolari categorie di lavoratori	1	0	0
- Oneri dovuti all'Inps per i trasferimenti ai datori di lavoro	0	63	0
- Sgravi a favore di imprese impegnate nei settori marittimi	214	144	144
- Sgravi concessi a seguito di calamità	0	0	0
- Anticipazione sul fabb. Gestioni previdenziali	0	1.779	2.902
- Rimborso all'Inps datori di lavoro settore agricolo L. 64/86	0	0	0
ALTRI TRASFERIMENTI ALL'INPS	2.236	2.804	3.784
- Fondo INPDAl	1.055	1.067	1.087
- FF.SS. Fondo pensioni	0	618	1.929
- Altri interventi in materia previdenziale	755	736	0
- Somme da trasferire a INPS per trasferimento GIAS	216	283	283
- EX combattenti	144	2	387
- Ex dipendenti enti portuali Genova e Trieste	56	61	61
- Ammortizzatori sociali	0	0	20
- Agenzia del demanio per canoni di affitto	0	25	13
ALTRI INPS	10	12	4
INPDAP:	932	256	214
- di cui apporto Stato	613	0	0
INAIL e altri enti previdenziali:	1.018	959	858
- di cui ENPALS	0	151	86
- di cui IPSEMA	23	0	0
- IPOST	819	690	760
TOTALE	58.605	59.570	63.858

Trasferimenti Correnti a Famiglie ed ISP

	Gennaio – Settembre		
	2004	2005	2006
Spese per detenuti	223	230	243
Personale navigante: assistenza sanitaria	23	24	20
Finanziamento partiti politici	157	199	197
Somma destinata a soggetti danneggiati da complicità a causa di vaccinazioni obbligatorie e trasfusioni	250	160	119
Pensioni di guerra	958	757	737
Finanziamento istituti patronato ed ass.za sociale	220	237	212
Assegnazione Conferenza Episcopale Italiana	937	968	930
Altre confessioni religiose	14	16	14
Assistenza profughi	47	58	44
Fondo prev. Personale Finanze	36	90	109
Invalidi civili	0	0	0
Presidenza	21	0	26
Contributi a enti culturali	23	25	16
Rimborso spese sanitarie italiani all'estero	33	36	79
Assegni vitalizi a favore di perseguitati politici e razziali	30	31	35
Risarcimento errori giudiziari	39	36	20
Assegno nuovi figli	0	0	577
Onlus associazioni di volontariato	10	12	6
Altri trasferimenti a famiglie	163	166	190
TOTALE	3.184	3.045	3.574

Trasferimenti Correnti a Imprese

	Gennaio – Settembre		
	2004	2005	2006
Contributi ad emittenti locali	63	59	92
Fondo settore marittimo	62	36	31
Contributi in conto interessi	260	210	206
Rate ammortamento mutui organi portuali	0	0	0
Fondo usura e antiracket	8	8	5
Servizi ferroviari in concessione	85	84	161
Contributi alle imprese per l'editoria	7	0	0
IGED settore marittimo	103	0	46
CONSOB	17	21	16
Garanzie di cambio	50	25	25
Sostegno per l'occupazione	26	16	2
Scuole private elementari e medie	325	352	342
Università non statali	97	103	92
Altre imprese di cui: Presidenza	64 (0)	62 (0)	108 (0)
TRASFERIMENTI A SOCIETA' DI SERVIZI PUBBLICI	2.430	2.748	2.157
CONI	160	0	0
RAI	48	0	44
TELECOM	22	34	15
Monopoli	0	19	0
ANAS	170	450	410
Ferrovie dello Stato	1.107	1447	1.479
Poste	435	440	21
ENAV	63	0	0
Poste: agevolazione editoria	149	0	101
Gestione servizi navigazione lacuale	19	23	0
Finmare	154	234	77
Aziende di trasporto in gestione diretta e in regime di concessione di competenza statale	103	101	10
TOTALE	3.597	3.724	3.283

Trasferimenti Correnti all'Estero

	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006
Finanziamenti a titolo gratuito per aiuti ai Paesi in via di sviluppo	80	76	66
Accordi con i paesi ACP	247	305	311
Contributi ad organismi internazionali	297	376	313
Accordi internazionali Difesa	76	86	101
Contributi volontari ad organizzazioni internazionali	180	313	137
Altri trasferimenti correnti all'estero	142	135	188
TOTALE	1.022	1.291	1.116

Risorse proprie CEE

	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006
Risorse proprie tradizionali	1.260	1.675	1688
Finanziamento a titolo di risorsa complementare basata sul PIL	8.982	9.471	8908
Risorse IVA	1.974	2.643	2909
TOTALE	12.216	13.789	13.505

Interessi passivi e redditi da capitale

	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006
Interessi su c/c e Tesoreria	5.081	805	1.095
Interessi su Buoni Postali fruttiferi	0	10.324	10.167
Interessi su c/c postali	0	1.200	1.200
Cassa DD.PP.	1.045	948	661
CREDIOP e BEI	24	16	11
FF.SS.	128	90	88
Interessi su AV/AC	0	0	618
Aree depresse	58	25	26
Interessi di mora	106	168	353
Altri mutui	300	170	248
Altri interessi	3	0	32
Titoli debito pubblico	38.169	37.867	38.346
TOTALE	44.914	51.613	52.845

Poste Correttive e Compensative delle Entrate

	Gennaio – Settembre		
	2004	2005	2006
Restituzioni e rimborsi di imposte dirette	258	403	1.169
Restituzione e rimborsi di imposte indirette	163	332	366
Vincite al lotto	2.163	2.124	1.091
Canoni RAI-TV	1.374	1.356	1.200
Versamento a fondo riscossioni	20.506	21.600	25.027
Altri	177	126	153
TOTALE	24.641	25.941	29.006

Ammortamenti

	Gennaio – Settembre		
	2004	2005	2006
Ammortamento beni immobili	0	0	0
Ammortamento beni mobili	0	0	163
TOTALE	0	0	163

Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni

	Gennaio – Settembre		
	2004	2005	2006
Edilizia di servizio	231	172	105
Sistemi informativi	191	225	216
Ammodernamento potenziamento Difesa	2.119	2.158	746
Aree Depresse	219	266	101
Altri investimenti fissi	1.224	1.478	1.235
TOTALE	3.984	4.299	2.403

Trasferimenti in Conto Capitale

	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006
Contributi agli investimenti a:			
Amministrazioni pubbliche:	12.254	12.073	12.003
- centrali	6.694	6.063	3.709
- locali	5.506	5.911	4.923
- Enti previdenziali e assistenza sociale	54	99	171
Imprese	5.764	3.308	4.203
Famiglie e ISP	77	152	38
Esteri	413	516	330
Altri trasferimenti in c/capitale:	1.147	1.982	2.222
TOTALE	19.655	18.031	18.796

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche centrali

	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006
ANPA	28	30	34
ISFOL	32	3	4
Cassa DD.PP.	0	0	0
Fondo Innovazione Tecnologica:	11	0	34
di cui: Aree Depresse	(0)	(0)	(16)
Fondo rotazione politiche comunitarie:	4.249	4.343	2.153
di cui: Aree Depresse	(0)	(0)	(0)
ENAC	0	0	0
Enti di ricerca maggiori 22.1.3	1.556	1.241	1.346
Enti di ricerca minori 22.1.3	98	103	106
Fondo rotazione formazione professionale	323	320	2
Agenzie fiscali	370	4	0
Agea BSE	10	6	0
Altri investimenti ad amm.ni pubbliche centrali	16	13	30
TOTALE	6.693	6.063	3.709

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche locali

	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006
Regioni	3.034	3.478	2.619
di cui:			
Fondo occupazione (quota)	0	39	110
Fondo regione Lazio (Policlinico Umberto I°)	84	0	36
Fondo piani regionali di sviluppo	12	9	5
Edilizia sanitaria	326	369	579
Fondo Sanitario Nazionale (Infrastrutture)	70	20	0
Piano disinquinamento ambientale e rischio idrogeologico	108	485	192
Fondo offerta turistica	47	54	15
Eventi calamitosi Sicilia, Calabria e Campania	416	398	198
Intese istituzionali di programma	0	0	407
Regioni a statuto ordinario e speciale : Aree depresse	94	106	211
Salvaguardia Venezia	50	127	149
Federalismo amministrativo	998	1.111	54
Riqualificazione struttura sanitaria	23	35	50
Interventi nel settore agricolo e della forestazione	217	72	50
Fondo mobilità ciclistica	7	7	7
Contratti pubblico trasporti	173	168	0
Acquisto sostituzioni autobus pubblico	279	279	178
Province e comuni	2.132	1.982	1.783
di cui:			
Cooperative Napoli e Campania	98	98	100
Trasporto rapido di massa	80	100	180
Finanziamento enti locali	995	654	661
Roma Capitale	57	61	38
Giubileo 2000 e percorsi giubilari	4	12	2
Aree Depresse	131	163	3
Federalismo amministrativo	279	275	271
Contributi Venezia	106	110	181
Fondo occupazione quota	69	115	48
Mutui credito sportivo	123	71	11
Università:	253	362	142
Altri enti locali:	87	89	379
Enti produttori di servizi economici	72	68	373
Enti produttività servizi ricreativi e culturali	4	10	2
Enti produttivi servizi sanitari	11	11	4
TOTALE	5.506	5.911	4.923

Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza e assistenza

	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006
Fondo occupazione quota	49	99	171
Sgravi in quota capitaria INPS	5	0	0
TOTALE	54	99	171

Contributi agli investimenti ad imprese

	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006
Interventi aree depresse	85	47	16
IRI - ENI - EFIM: Rimborso rate di ammortamento:		0	0
- mutui obbligazionari mercato		0	0
interno		0	0
- mutui BEI		0	0
Crediti di imposta per interventi occupazionali	2.999	0	0
Artigiancassa	135	45	12
Medicredito	28	26	9
Industria navalmeccanica ed armatoriale	240	232	361
Settore agricolo	137	186	74
Pesca marittima e credito peschereccio	10	9	14
Finanziamento attività cinematografica	23	48	39
Riconversione ristrutturazione industria bellica	0	0	0
Credito navale	0	0	0
Fondo occupazione quota	15	0	11
Mutui settore trasporti	32	32	64
Mutui GEPI	25	0	0
Sistemi ferroviari passanti	60	95	134
Agevolazioni alle imprese industriali	557	1.229	693
Imprenditorialità giovanile - sviluppo Italia	217	202	0
Emittenti televisive	26	4	0
Sistemi digitale decoder	53	80	26
Indennizzi incentivi assicurativi	0	0	135
Contributi alle aziende di trasporto	36	38	94
Interventi sistema autostradale (ANAS)	189	59	165
Fondo agevolazioni ricerca	320	231	203
Salvaguardia Venezia	90	98	92
Editoria	17	3	43
Altri contributi ad imprese	54	205	241
SOCIETA' DI SERVIZI PUBBLICI	416	439	1.777
Ferrovie in regime di concessione	102	195	260
Ferrovie dello Stato	71	0	1.312
Ferrovie dello Stato: Aree Depresse	0	0	0
Poste	241	241	201
FINMARE e servizi navigazione lacuale	2	3	4
ANAV	0	0	0
TOTALE	5.764	3.308	4.203

Contributi agli investimenti ad estero

	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006
Partecipazione italiana Conferenza Europea Biologia Molecolare	9	9	9
Contributi ed organismi internazionali aiuti a Paesi in via di sviluppo	188	134	152
Collaborazione con Paesi Centro-Orientali L.212/92	8	6	3
EUMETSAT	29	32	26
CERN-AIEA	87	88	88
Accordi Internazionali	66	43	15
Finanziamento al Centro di Fisica Teorica di Trieste	19	19	19
Accordi di Bruxelles	5	5	5
Sostegno a piccole e medie imprese nei Paesi in via di sviluppo	0	0	0
Contributo italiano al fondo globale per la lotta all'AIDS, tubercolosi e malaria	0	180	0
Partecipazione italiana G8 cancellazione debiti Paesi poveri	0	0	13
Altri investimenti all'estero	2	0	0
TOTALE	413	516	330

Altri trasferimenti in conto capitale

	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006
A Imprese	285	295	311
Cassa Depositi e Prestiti	241	216	180
SIMEST	39	49	17
Monopoli	0	0	0
Mediocredito	0	30	80
Altre imprese	5	0	34
di cui: Presidenza	0	0	0
Ad Amministrazioni pubbliche	809	1.499	1.341
Cassa Depositi e Prestiti	0	0	0
Regioni	3	5	7
Protezione civile P.C.M.	793	348	813
Enti Previdenziali: cartolarizzazioni	0	1.131	487
Comuni	10	9	26
Altre Amministrazioni Pubbliche	3	6	8
di cui: Presidenza	(0)	(0)	(0)
A Famiglie e ISP	0	0	0
Fondi	52	188	570
TOTALE	1.146	1.982	2.222

Acquisizione di attività finanziarie

	Gennaio - Settembre		
	2004	2005	2006
Fondo interventi strategie settore informatico	0	40	0
Apporti al capitale sociale CONI	130	0	0
ANAS apporti capitale sociale	1.580	588	1.229
Apporto dello Stato al Capitale Sociale Poste SPA	0	0	57
Apporto al capitale sociale delle FF.SS.	1.925	2.685	0
Ricapitalizzazione della società FINCANTIERI e FINMARE	12	9	9
Conferimenti a Banche ed Organismi Internazionali	182	86	0
Poligrafico e Zecca dello Stato	33	33	33
SIMEST Fondo Estero	123	52	20
Oneri derivanti da garanzie di cambio	1	0	52
Mediocredito: credito ai paesi in via di sviluppo	0	19	1
Ricapitalizzazione società trasporto aereo	0	0	200
Fondo rotativo imprese	155	206	24
SACE	0	0	0
Altre partite finanziarie	14	0	0
TOTALE	4.155	3.718	1.625