

RELAZIONE

sulla stima del fabbisogno di cassa
del settore pubblico per l'anno 2002
e
situazione di cassa al 31 marzo 2002

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

**Presentata dal Ministro dell'economica e delle finanze
(TREMONTI)**

Comunicata alla Presidenza il 14 giugno 2002

INDICE

PREMESSA		Pag. 7
CAPITOLO I	<i>Il settore pubblico.</i>	» 11
	1.1. Risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002.	» 11
	1.2. Stima dell'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche per il primo trimestre del triennio 2000-2002	» 14
CAPITOLO II	<i>I Conti del settore pubblico.</i>	» 16
	2.1. Il settore statale	» 16
	A) Risultati per il primo trimestre del triennio 2000-2002.	» 16
	B) Modalità di copertura del fabbisogno del triennio 2000-2002	» 21
	2.2. Gli Enti previdenziali: risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002	» 23
	2.3. Le Regioni: risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002	» 30
	2.4. La Sanità: risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002	» 35
	2.5. I Comuni e le Province: risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002	» 39
	2.6. Gli altri Enti pubblici consolidati: risul- tati del primo trimestre del triennio 2000-2002.	» 44

APPENDICI	Pag. 53
APPENDICE A: Il bilancio dello Stato	» 55
APPENDICE B: Il debito del settore statale	» 67
ALLEGATI	» 91
ALLEGATO A/1: Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico: risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002 . .	» 93
ALLEGATO A/2: Analisi economica dei pagamenti del Bi- lancio statale del primo trimestre del trien- nio 2000-2002	» 101

INDICE DELLE TABELLE

TESTO

TABELLA N. 1	Settore pubblico: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002	Pag. 12
TABELLA N. 2	Amministrazioni pubbliche: indebitamento netto del primo trimestre del triennio 2000-2002	» 15
TABELLA N. 3	Settore statale: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002	» 17
TABELLA N. 4	Settore statale: modalità di copertura del fabbisogno del primo trimestre del triennio 2000-2002	» 21
TABELLA N. 5	Enti previdenziali: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002	» 24
TABELLA N. 6	Regioni: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002 . . .	» 31
TABELLA N. 7	Sanità: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002 . .	» 36
TABELLA N. 8	Comuni e Province: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002	» 40
TABELLA N. 9	Altri enti pubblici consolidati: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002	» 45
TABELLA N. 9.1	Enti economici Amministrazione centrale: risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002	» 47
TABELLA N. 9.2	Enti assistenziali Amministrazione centrale: risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002	» 48
TABELLA N. 9.3	Enti economici amministrazione locale: risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002	» 49

TABELLA N. 9.4	Enti assistenziali Amministrazione locale: risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002	Pag. 50
TABELLA N. 9.5	Enti di Ricerca Amministrazione centrale: risultati del primo trimestre del triennio 2000-2002	» 51

APPENDICE A

TABELLA N. 1A	Bilancio dello Stato: risultati di sintesi per la gestione di cassa del primo trimestre del triennio 2000-2002	» 55
TABELLA N. 2A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi realizzati nel primo trimestre del triennio 2000-2002	» 56
TABELLA N. 3A	Bilancio dello Stato: incassi netti nel primo trimestre del triennio 2000-2002 . .	» 57
TABELLA N. 4A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle principali imposte dirette	» 59
TABELLA N. 5A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per IVA.	» 61
TABELLA N. 6A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per le altre imposte indirette minori	» 62
TABELLA N. 7A	Bilancio dello Stato: analisi dei pagamenti effettuati nel primo trimestre del triennio 2000-2002	» 64

APPENDICE B

TABELLA N. 1B	Debito: Emissioni lorde sul mercato al va- lore nominale	» 74
TABELLA N. 2B	Debito: Vita media ponderata dei titoli di Stato	» 76
TABELLA N. 3B	Debito: Rendimenti composti lordi dei ti- toli di Stato.	» 78
TABELLA N. 4B	Debito: Consistenza del debito del settore statale	» 86
TABELLA N. 5B	Debito: Differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale .	» 87
TABELLA N. 6B	Debito: Consistenza del debito del settore statale in valori percentuali	» 88

PREMESSA

La presente Relazione espone le risultanze della gestione della finanza pubblica nel primo trimestre 2002 a raffronto con quella del corrispondente periodo del 2001.

L'analisi è condotta con riferimento al settore pubblico con separata evidenza per i diversi comparti (settore statale, enti di previdenza, enti territoriali e altri enti pubblici consolidati).

Viene fornita anche una stima dell'indebitamento netto del Conto delle Amministrazioni Pubbliche elaborata, sulla base delle informazioni contenute nei conti del settore statale e del settore pubblico e di una valutazione, tramite il modello di finanza pubblica della Ragioneria Generale dello Stato, delle correzioni da apportare per passare dai conti finanziari ai conti di contabilità nazionale.

Premesso quanto sopra, si anticipano le principali risultanze analizzate in dettaglio nella presente Relazione.

Il fabbisogno del settore pubblico è risultato nel primo trimestre del 2002 pari a milioni 26.088 e superiore di milioni 5.118 a quello realizzatosi per il corrispondente periodo dello scorso anno; al netto degli interessi si è conseguito un disavanzo di milioni 11.175 (era stato di 3.976 milioni nel corrispondente periodo dello scorso anno).

Il fabbisogno del settore statale del primo trimestre 2002, al netto di pagamenti per disavanzi pregressi, è risultato pari a milioni 22.986 con un disavanzo primario di milioni 8.226 (nel corrispondente periodo del 2001 era stato pari a milioni 17.334 in presenza di un disavanzo primario di milioni 576).

L'indebitamento netto del conto economico delle Amministrazioni pubbliche, stimato sulla base di una metodologia elaborata in collaborazione con l'ISTAT, è stato pari a milioni 21.500 (milioni 18.150 nel primo trimestre 2001).

Il peggioramento dei saldi risente, oltre che dell'attivazione dal 1° gennaio 2002 di alcune misure di incremento di oneri (aumento delle pensioni inferiori a un milione) e di riduzione delle entrate fiscali (aumento delle detrazioni fiscali per figli a carico) decise dalla legge finanziaria per il 2002, del venire meno dei proventi del lotto in conseguenza della cartolarizzazione attuata nel dicembre 2001, dello slittamento di introiti per circa 1.000 milioni a titolo di accise a seguito della modifica del relativo termine di versamento all'erario del gettito riscosso.

Va altresì ricordato che, invece, ampia parte degli introiti e dei risparmi di spesa scontati negli obiettivi di finanza pubblica per l'anno in corso si dovranno realizzare nei prossimi mesi: è il caso, soprattutto, della programmata seconda fase di vendita degli immobili, delle misure fiscali previste dalla manovra finanziaria per l'anno in corso e dei risparmi conseguenti all'attivazione, da parte delle Regioni, delle misure di compensazione della più elevata spesa sanitaria, rispetto a quanto sancito

dall'accordo dell'agosto scorso, accertata per il
2001.

CAPITOLO I

IL SETTORE PUBBLICO: IL CONTO CONSOLIDATO

1.1. Il fabbisogno del settore pubblico è risultato nel primo trimestre dell'anno in corso pari a milioni 26.088 (tabella n.1).

Rispetto al corrispondente periodo del 2001 il fabbisogno risulta maggiore di milioni 5.118; in termini di saldo primario si è avuto un disavanzo di milioni 11.175 (era stato di 3.976 milioni nel corrispondente periodo dello scorso anno).

Tali variazioni conseguono a incrementi dei disavanzi di parte corrente e in conto capitale, compensati, solo in parte, da una minore acquisizione netta di attività finanziarie.

Tra le entrate correnti, da sottolineare la riduzione del 4,5 per cento degli introiti tributari originata da una riduzione del gettito dei tributi indiretti dell'11,6 per cento e da un aumento dell'1,4 per cento per quelli diretti.

Va precisato che l'indicata evoluzione del gettito tributario risente, oltre che della debole congiuntura nel primo trimestre, dello slittamento nell'anno in corso di riscossioni per le accise per circa 1.000 milioni e della mancata acquisizione erariale dei proventi del lotto a seguito della cartolarizzazione operata a dicembre 2001.

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	Tabella 1 - SETTORE PUBBLICO: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)												
	Gennaio - Marzo						Variazioni %						
	2000	2001	2002	01/00	02/01		2000	2001	2002	01/00	02/01		
INCASSI CORRENTI													
Tributari	127.058	117.827	115.910	-7,27	-1,63		123.579	126.625	129.513	2,46	2,28		
- Imposte dirette	74.056	66.001	63.008	-10,88	-4,53		32.564	29.039	30.596	-10,82	5,36		
- Imposte indirette	41.080	35.927	36.437	-12,54	1,42		17.265	19.976	20.564	15,70	2,94		
Cee risorse proprie	1.529	1.600	1.495	4,64	-6,56		53.373	54.541	57.361	2,19	5,17		
Contributi sociali	40.999	37.851	39.399	-7,68	4,09		46.718	48.420	50.258	3,64	3,80		
Vendita beni e servizi	3.799	5.021	4.252	32,17	-15,32		4.073	4.975	4.580	22,15	-7,94		
Redditi da capitale	1.455	1.714	1.408	17,80	-17,85		2.121	641	1.907	-69,78	-		
Trasferimenti	1.197	1.489	1.892	24,39	27,07		461	505	616	10,01	-12,25		
-da Famiglie	127	144	145	13,39	0,69		15.447	16.994	14.913	0	-		
-da Imprese	186	333	323	79,03	-3,00		4.930	6.075	6.079	23,23	0,07		
-da Estero	884	1.012	1.424	14,48	40,71		9.423	10.749	11.616	14,07	8,07		
Altri incassi correnti	4.023	4.151	4.456	3,18	7,35		5.406	5.535	6.316	2,39	14,11		
INCASSI DI CAPITALI													
Trasf. da Famiglie, imprese, estero	658	914	1.142	38,91	24,95		3.540	4.806	4.861	35,76	1,14		
Ammortamenti	405	470	477	16,05	1,49		493	495	607	0,41	22,63		
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-		2.120	3.011	3.140	42,03	4,28		
PARTITE FINANZIARIE													
Riscoss. cred. da Famiglie e Imp.	2.763	4.821	4.502	74,48	-6,62		814	1.188	990	45,95	-16,67		
Riduzione depositi bancari	979	1.030	1.055	5,21	2,43		113	112	124	-0,88	10,71		
Altre partite finanz. da Fam. e Imp.	1.689	3.764	3.447	75,49	-8,42		477	408	439	-14,47	7,60		
TOTALE INCASSI	130.479	123.562	121.554	-5,30	-1,63		9.580	7.158	6.513	-25,28	-9,01		
SALDI (Avanzo +)													
1. Disavanzo corrente	3.479	-8.798	-13.603				2.353	1.831	1.651	-22,18	-9,83		
2. Disavanzo in c/capitale	-8.765	-9.835	-10.474				0	0	0	-	-		
3. DISAVANZO	-5.286	-18.633	-24.077				752	730	756	-2,93	3,56		
4. Saldo partite finanziarie	-6.817	-2.337	-2.011				33	231	12	-	-94,81		
5. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-12.103	-20.970	-26.088				719	499	744	-30,60	49,10		
TOTALE PAGAMENTI													
Aumento depositi bancari							0	0	599	-	-		
Altre partite finanziarie a Fam. e Imp.							6.475	4.597	3.507	-29,00	-23,71		
TOTALE PAGAMENTI	142.582	144.532	147.642				142.582	144.532	147.642	1,37	2,15		

Va precisato che i valori del gettito tributario sono al netto dei rimborsi di imposta risultati pari, nel primo trimestre 2002 a milioni 5.246 rispetto a milioni 5.556 nel corrispondente periodo del 2001.

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

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare l'aumento del gettito dei contributi sociali previdenziali (+ milioni 1.548: + 4,1%): l'analisi di dettaglio per le varie gestioni è riportata nello specifico paragrafo del secondo capitolo.

Minori, invece, gli introiti per la vendita di beni e servizi da parte delle Amministrazioni statali (lo scorso anno si erano avute rilevanti riscossioni di somme da riassegnare) e per redditi di capitale.

Quanto ai rapporti con l'estero a fronte di maggiori introiti per 412 milioni ci sono stati maggiori esborsi per 1.266 milioni.

Per i pagamenti correnti si è avuto un aumento di 2.887 milioni (+ 2,3%): prescindendo dagli interessi ridotti di 2.081 milioni, l'incremento risulta pari a 4.968 milioni (+ 4,5%), riferito, soprattutto, oltre che ai rilevati maggiori trasferimenti all'estero, alle spese per il personale (+ milioni 1.557) per maggiori oneri per i comparti della scuola e della sicurezza e più elevati versamenti di IRAP (milioni 901 nel 2002 in luogo di milioni 601 nel 2001), ai trasferimenti alle famiglie (+ milioni 1.838) quale riflesso,

soprattutto, dell'elevazione dei trattamenti minori e all'acquisto di beni e servizi (+ milioni 588).

Per le operazioni in conto capitale da sottolineare il notevole incremento dei pagamenti per investimenti diretti (+ milioni 781: + 14,1%), soprattutto, da parte delle Amministrazioni centrali.

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo (acquisizione netta di attività finanziarie), pari a milioni 2.011, inferiore di 326 milioni a quello avutosi nel primo trimestre 2001.

1.2. - Attraverso la metodologia predisposta in collaborazione con l'ISTAT, si è proceduto alla stima dell'indebitamento netto del conto delle Amministrazioni pubbliche per il primo trimestre 2002.

L'indebitamento netto è valutabile in circa 21.500 milioni (nello stesso periodo del 2001 esso è stimabile in 18.150 milioni) con un aumento, quindi, di circa 3.350 milioni.

Va, peraltro rappresentato che, considerata la metodologia del calcolo (basata essenzialmente, in assenza di puntuali indicazioni sui valori di competenza, su dati di cassa), l'indicazione riferita al primo trimestre è di scarso significato in considerazione della circostanza, già ricordata in sede di premessa, che ampia parte degli introiti e dei risparmi di spesa scontati nell'obiettivo di indebitamento per l'anno in corso si dovranno realizzare nei prossimi mesi: ciò vale, in particolare per la programmata vendita di immobili per la quale le metodologie contabili del SEC '95 consentono la contabilizzazione del differenziale tra valore di mercato e

importo anticipato dalla Società incaricata della cartolarizzazione.

	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Fabbisogno del Settore Pubblico	-12.112	-20.970	-26.088
Partite finanziarie in entrata	2.763	4.821	4.502
Partite finanziarie in uscita	-9.580	-7.158	-6.513
-Saldo	-6.817	-2.337	-2.011
Disavanzo del Settore Pubblico	-5.295	-18.633	-24.077
Rettifiche dati finanziari-economici (1)	-826	516	1.000
Disavanzo settore pubblico rettificato	-6.121	-18.117	-23.077
CORREZIONI DI CONTABILITA' NAZIONALE	-179	-33	1.577
-Risorse proprie UE	-1.529	-1.600	-1.495
Introiti di tesoreria per Trasf. Correnti da estero	830	973	1.371
Uscite di tesoreria per Trasf. Correnti da estero	-1.321	-2.555	-1.535
-Operazioni con l'UE AOT Estero	-2.151	-3.528	-2.906
A.O.T. trasferimenti ad imprese	1.357	2.727	4.504
-Interessi Fondo Amm. Tit. deb. Pubblico			
-Sentenze Corte Costituzionale	114	138	304
-Disavanzi debiti Agenzia Spaziale Italiana			
-Correzioni Amm. Locale e previdenziale	2.030	2.230	1.170
Indebitamento netto Pubbl. Amm.	-6.300	-18.150	-21.500
(1)	Tali rettifiche sono riferite - per il 2000 allo slittamento dal dicembre 1999 al gennaio 2000 di introiti per accise per proroga termine di versamento; - per il 2001 al prelievo di disponibilità presso la tesoreria da parte di aziende di servizio privatizzate. - per il 2002 allo slittamento di introiti per accise per proroga termine di versamento.		

Nella tabella n. 2 sono espone in dettaglio le operazioni per il passaggio dal fabbisogno del settore pubblico all'indebitamento netto del conto delle Amministrazioni Pubbliche.

CAPITOLO II

I CONTI DEL SETTORE PUBBLICO

2.1. IL SETTORE STATALE

A. - Il fabbisogno del settore statale al 31 marzo 2002 è risultato pari a milioni 22.986: al netto dell'onere per interessi si è avuto un disavanzo primario di milioni 8.226 (tabella n.3).

Nel 2001 il fabbisogno era stato di milioni 17.334 in presenza di un disavanzo primario di milioni 576.

Di seguito il raffronto con il 2001 è operato con riferimento ai diversi aggregati di entrata e di spesa: va tenuta presente la metodologia del conto in esame che, a differenza di quello già esaminato riferito al settore pubblico, è elaborato al netto degli oneri per regolazione di debiti pregressi (milioni 202 nel 2001 e 100 nel 2002 per la sanità, milioni 138 nel 2001 e milioni 304 nel 2002 per le sentenze della Corte Costituzionale in materia pensionistica, milioni 617 nel 2001 e milioni 113 nel 2002 per il rimborso a seguito di sentenza della Corte di giustizia europea della tassa di concessione governativa pagata dalle società e per milioni 1.332 nel 2001 e milioni 5 nel 2002 per rimborso di crediti di imposta).

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	Segue tabella 3 - SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)											
	Gennaio - Marzo					Variazioni %						
	2000	2001	2002	01/00	02/01	2000	2001	2002	01/00	02/01		
INCASSI DI CAPITALI												
Trasferimenti	38	36	369	-5,26	-	5.191	5.449	6.730	4,97	23,51		
-da Enti di previdenza	1	3	0	-	-	640	595	1.088	-7,03	82,86		
-da Regioni	1	0	0	-	-	4.353	4.726	5.501	8,57	16,40		
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	0	0	0	-	7,72		
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	965	971	1.046	0,62	13,51		
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	973	970	1.101	-0,31	-15,86		
-da Famiglie, imprese, estero	0	3	0	-	-	693	580	488	-16,31	-1,22		
	0	0	0	-	-	567	658	650	16,05	-		
						65	4	31	-93,85	-		
						977	1.431	2.061	46,47	44,03		
Ammortamenti	0	0	0	-	-	113	112	124	-0,88	10,71		
Altri incassi di capitale	37	33	369	-10,81	-	198	128	141	-35,35	-		
						4.330	3.922	4.792	-9,42	22,18		
PARTITE FINANZIARIE						2.065	1.678	1.500	-18,74	-10,61		
Riscossione crediti	1.363	2.856	2.882	76,23	0,91	2.065	1.678	1.500	-18,74	-10,61		
-da Enti di previdenza	673	1.186	748	-	-	2.065	1.678	1.500	-	-		
-da Regioni	46	156	6	-	-96,15	0	0	0	-	-		
-da Comuni e Province	326	735	447	-	-39,18	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	301	295	295	-1,99	0,00	0	0	0	-	-		
						1.661	1.614	2.778	-2,83	72,12		
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	462	621	1.548	34,42	-		
Altre partite finanziarie	690	1.670	2.134	-	27,78	1.094	724	1.200	-33,82	65,75		
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-		
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	59	20	18	-66,10	-10,00		
-da Famiglie, imprese, estero	690	1.670	2.134	-	27,78	33	231	12	-	-94,81		
TOTALE INCASSI	73.897	68.045	63.002	-7,92	-7,41	81.102	85.379	85.988	5,27	0,71		
SALDI (Avanzo +)												
1. Disavanzo corrente	915	-10.855	-14.715	-	-	604	630	514	4,30	-18,41		
2. Disavanzo in c/capitale	-5.153	-5.413	-6.361	-	-	0	0	91	-	-		
3. DISAVANZO	-4.238	-16.268	-21.076	-	-	0	0	0	-	-		
4. Saldo partite finanz. (escluse reg.	-2.967	-1.066	-1.910	-	-	604	630	423	4,30	-32,86		
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-7.205	-17.334	-22.986	-	-	0	0	0	-	-		
6. Regolazione debiti pregressi	0	-1.943	-522	-	-	0	0	0	-	-		
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-7.205	-19.277	-23.508	-	-	0	0	0	-	-		
8. meno prestiti esteri	1.189	6.680	7.525	-	-	0	0	0	-	-		
9. FABBISOGNO COMPLESSIVO INTERNO	-6.016	-12.597	-15.983	-	-	0	0	0	-	-		

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

Ciò premesso, da sottolineare, tra le entrate correnti, la riduzione degli introiti tributari (- milioni 4.689: - 7,9%) riferita per milioni 607 (- 1,7%) ai tributi diretti e per milioni 4.082 (- 17%) a quelli indiretti.

L'indicata riduzione del gettito tributario, che è al netto di rimborsi di imposte erariali effettuati per milioni 5.556 nel 2001 e milioni 5.246 nel 2002, risente, oltre che dell'evoluzione congiunturale del primo trimestre, dello slittamento di riscossione per le accise; per altre specifiche motivazioni si rinvia all'analisi sul bilancio dello Stato svolta nell'apposita appendice.

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare i minori introiti per vendita di beni e servizi (- 788 milioni) e redditi di capitale (- 385 milioni).

I rapporti con l'estero hanno registrato maggiori introiti per 413 milioni e maggiori esborsi per 1.266 milioni.

I pagamenti correnti hanno registrato un decremento del 2 per cento: prescindendo, peraltro, dalla spesa per interessi, si è avuto un incremento di milioni 456, pari allo 0,8 per cento.

Con riferimento ai diversi aggregati di spesa, si segnalano gli aumenti per le spese di personale (+ milioni 970) per maggiori oneri per i comparti della scuola e della sicurezza oltre che più elevato versamenti di IRAP (milioni 901 nel 2002 in luogo di milioni 601 nel 2001) e per l'acquisto di beni e servizi (+ milioni 97).

Le erogazioni di tesoreria alle Regioni si sono ridotte di milioni 1.650 per la parte corrente e milioni 608 nel complesso) sia per funzioni proprie che per spesa sanitaria: tale riduzione riflette, oltre che maggiori introiti per tributi propri per 759 milioni, un maggiore indebitamento per 886 milioni.

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

- Enti previdenziali (+ 384 milioni): nell'evidenziare che il fabbisogno INPS è stato più elevato di 1.130, si rinvia per maggiori dettagli all'analisi svolta nel successivo paragrafo;

- Comuni e Province (- milioni 90): tenuto, peraltro, conto dei trasferimenti in conto capitale e delle erogazioni di mutui da parte della Cassa Depositi e prestiti registrate tra le partite finanziarie nonché delle somme versate in entrata, il prelievo netto di risorse dal settore statale è stato superiore di milioni 1.058 in conseguenza, soprattutto, dei rapporti finanziari con la Cassa Depositi e Prestiti (acquisizione di risorse nette da parte dei Comuni nel primo trimestre 2002 per milioni 1.259 contro rimborsi netti per milioni 758 nel 2001;

- imprese (- milioni 501) originati dalla richiesta di chiusura, nel primo trimestre 2001 dei conti di tesoreria (e conseguente trasferimento delle disponibilità in depositi bancari) operata da alcune Aziende locali di servizi privatizzate;

- estero (+ miliardi 1.266) originati, prevalentemente, da maggiori tiraggi dell'Unione europea.

Per le operazioni in conto capitale si rileva una consistente crescita dei pagamenti per investimenti diretti (milioni 493: + 82,9% e dei trasferimenti alle imprese (+ miliardi 630: + 44%).

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a milioni 1.910 superiore di milioni 844 a quella del corrispondente periodo del 2001 in conseguenza, prevalentemente, di più elevate concessioni di mutui della Cassa Depositi e prestiti a favore di Regioni ed Enti locali.

B.- Per la copertura del fabbisogno complessivo del settore statale, pari a milioni 23.508 al lordo degli oneri pregressi, sono state operate emissioni di titoli a medio - lungo termine per 19.404 milioni (erano state pari a miliardi 16.777 nel primo

	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
I - A MEDIO LUNGO			
EMISSIONI NETTE (1)	8.651	16.777	19.404
II - A BREVE			
B.O.T.-EMISS. NETTE	-4.500	12.825	15.048
RACCOLTA POSTALE	1.848	2.219	2.468
ANTICIPAZIONE A POSTE PER EURO	0	0	1.979
ALTRO	0	24	1
TOTALE	-2.652	15.068	19.496
III-BI E CIRCOLAZIONE STATO			
DISPON.TESORO 483/93	640	-13.135	-23.837
FONDO AMMORT. TITOLI	-37	-7.413	-28
ALTRO	42	101	948
TOTALE	645	-20.447	-22.917
IV-ESTERO	3.659	6.680	7.525
TOTALE COPERTURA	10.303	18.079	23.508
(1) Di cui ml. 2.590 nel 2000 per rimborso crediti d'imposta con rilascio di titoli; ml. 174 nel 2000, ml. 202 nel 2001 e ml. 100 nel 2002 per regolazioni in contanti disavanzi ASL; ml. 114 nel 2000, ml. 138 nel 2001 e ml. 304 nel 2002 per versamenti all'INPS in base alle sentenze della Corte Costituzionale; ml. 220 nel 2000, ml. 617 nel 2001 e ml. 113 nel 2002 per rimborso concessioni governative; ml. 986 nel 2001 e ml. 5 nel 2002 per rimborsi in contanti di crediti di imposta pregressi.			

trimestre 2001) e di BOT per milioni 15.048 (nel corrispondente periodo dello scorso anno si erano avute emissioni nette per

12.825 milioni). Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 22.917 milioni, a fronte di un aumento di 13.135 milioni nel primo trimestre 2001.

Le operazioni con l'estero hanno consentito acquisizioni per milioni 7.525 contro milioni 6.680 nel corrispondente periodo del 2001.

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, si è avuto un incremento della *raccolta postale* per 2.468 milioni, a fronte di una crescita di 2.219 milioni registrata nell'analogo periodo 2001.

Per quanto concerne i rapporti con la *Banca d'Italia*, va registrato un aumento del conto di disponibilità per 23.837 milioni a fronte di un aumento per 13.135 milioni nel primo trimestre 2001.

2.2. GLI ENTI PREVIDENZIALI.

Il conto degli Enti previdenziali per il primo trimestre 2002 (tabella n. 5) evidenzia trasferimenti dal settore statale per milioni 12.030 a fronte dei 14.480 milioni del 2001: gli indicati importi sono comprensivi delle erogazioni per oneri pregressi per sentenze della Corte Costituzionale (milioni 304 nel 2002 e 138 nel 2001).

Il fabbisogno dell'INPS è ammontato a 12.356 milioni a fronte dei 10.922 del 2001.

Tale aumento consegue a un basso livello di crescita dei contributi (+ 1,5%), in parte recuperato nel mese di aprile, imputabile, probabilmente, al rallentamento dell'economia rilevato nel primo trimestre dell'anno e a un aumento della spesa per prestazioni istituzionali (4,6%) inferiore al previsto in conseguenza della ancora non completa liquidazione dei miglioramenti disposti con la legge finanziaria 2002.

Nell'ambito delle prestazioni istituzionali la spesa pensionistica, comprensiva di quella relativa ai minorati civili, risulta, infatti, cresciuta del 5,4% a fronte di una previsione del 6,4%.

Anche le prestazioni temporanee evidenziano un rallentamento e risultano, per ora, addirittura inferiori a quelle erogate nello stesso periodo dello scorso anno.

Per quanto riguarda l'INPDAP, la gestione separata dei trattamenti pensionistici per i dipendenti dello Stato ha registrato un disavanzo di 1.333 milioni, superiore di 563 milioni a quello del primo trimestre 2001: tale aumento è dovuto essenzialmente ai minori contributi incassati.

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %		
	2000	2001	2002	01/00	02/01	
INCASSI CORRENTI	46.193	50.268	51.908	8,82	3,26	
Tributari	0	0	0	-	-	4,88
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	-5,16
- Imposte indirette	0	0	0	-	-	18,91
Contributi sociali	40.625	37.815	39.362	-6,92	4,09	4,75
Vendita beni e servizi	8	28	6	-	-78,57	-
Redditi da capitale	312	463	281	48,40	-39,31	-
Trasferimenti	5.119	11.696	12.118	-	3,61	-
-da Settore statale	5.070	11.480	12.030	-	4,79	-25,52
-da Regioni	0	0	0	-	-	4,36
-da Sanità	2	3	0	50,00	-	-
-da Comuni e province	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	47	213	80	-	-62,44	-
-da Famiglie	0	0	8	-	-	20,41
-da Imprese	0	0	0	-	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	-
Altri incassi correnti	129	266	141	-	-46,99	78,35
PAGAMENTI CORRENTI	44.461	47.169	49.471	6,09	4,88	
Personale in servizio	657	736	698	12,02	-5,16	-
Acquisto beni e servizi	291	402	478	38,14	18,91	-
Trasferimenti	43.368	45.885	48.063	5,80	4,75	-
-a Settore statale	107	85	339	-20,56	-	-
-a Regioni	0	0	0	-	-	-
-a Sanità	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	-	-	-
-ad altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-
-ad Enti pubbl. non consolidati	48	239	178	-	-25,52	-
-a Famiglie	43.213	45.561	47.546	5,43	4,36	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-
-a Imprese	0	0	0	-	-	-
-a Estero	0	0	0	-	-	-
Interessi	55	49	59	-10,91	20,41	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-
Altri pagamenti correnti	90	97	173	7,78	78,35	-

La gestione, infatti, ha introitato contributi per 5.150 milioni circa rispetto ai 5.600 del primo trimestre dell'anno precedente, con una riduzione dell'8% conseguente all'accelerazione degli incassi contributivi verificatasi a dicembre 2001 per l'anticipata corresponsione degli stipendi operata in vista dell'introduzione dell'euro.

L'erogazione delle prestazioni ha, invece, registrato un incremento del 5%, sostanzialmente in linea con le previsioni.

La gestione di cassa dell'ex-ENPAS ha registrato nel primo trimestre 2002 riscossioni per 806 milioni e pagamenti per 401 milioni con un avanzo di 405 milioni: tenuto conto della riduzione di depositi bancari per 3 milioni, si è determinato un incremento delle disponibilità presso la tesoreria di 408 milioni in luogo di un prelevamento di 227 milioni nel primo trimestre dello scorso anno. Tale variazione è legata a ridotti esborsi per l'indennità di buonuscita (258 milioni nel 2002 in luogo di 876 milioni nel 2001) per un rallentamento nello smaltimento delle pratiche nella fase di introduzione di un nuovo sistema informativo.

Gli incassi contributivi sono stati pari a 658 milioni contro i 628 milioni del primo trimestre del 2001 (+ 5%).

La gestione degli ex-ISTITUTI DI PREVIDENZA ha registrato nel primo trimestre 2002 un gettito contributivo di 3.370 milioni con una riduzione dell'1,7 per cento rispetto all'anno precedente, imputabile all'anticipato afflusso dei contributi avvenuto a dicembre 2001 per le stesse ragioni esposte per la gestione statali.

Sul versante dei pagamenti la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a 3.360 milioni con un incremento del 4,6 per cento, leggermente inferiore alle previsioni.

La gestione **ex INADEL** ha evidenziato, alla fine del primo trimestre 2002, un gettito contributivo di 491 milioni (455 milioni nel 2001) ed una spesa per prestazioni istituzionali di 212 milioni (246 milioni del 2001): la riduzione dei pagamenti è legata, come per la gestione **ex ENPAS**, ai ritardi conseguenti alle modifiche procedurali di liquidazione.

La gestione di cassa dell'**INAIL** ha registrato, nel primo trimestre del 2002, incassi per 4.275 milioni e pagamenti per 2.428 milioni (a fronte, rispettivamente, di 2.570 e 2.016 milioni nello stesso periodo del 2001).

Il saldo attivo della gestione è stato, nel primo trimestre 2002, pari a 1.847 milioni (a fronte di 554 milioni nell'analogo periodo del 2001), determinando, tenuto conto di un prelievo dai depositi bancari per 24 milioni, un incremento delle disponibilità del conto di 1.871 milioni.

Le entrate per premi, ammontate a 3.970 milioni, registrano un incremento di 1.580 milioni rispetto al primo trimestre 2001 attribuibile, principalmente, al differimento dei termini per l'autoliquidazione del premio (D.M. 7 febbraio 2001) e all'operazione di cartolarizzazione dei crediti contributivi, che ha influito anch'essa sugli incassi del 2001.

La spesa per prestazioni istituzionali è risultata pari a 1.406 milioni in confronto ai 1.334 milioni dell'anno scorso, con una crescita del 5,4%: in particolare la spesa per rendite

risulta aumentata del 2,2 per cento, in linea con le previsioni.

La spesa per prestazioni temporanee risulta, invece, superiore al trend previsto, principalmente a causa dell'aumento del numero degli infortuni definiti con indennizzo e per la maggiore durata media dei trattamenti.

L'IPOST ha registrato alla fine di marzo 2002 un disavanzo di 116 milioni, interamente coperto con prelevamenti dal c/c di tesoreria.

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 267 milioni contro 405 milioni nel 2001 e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a 370 milioni, superiore di 39 milioni a quella del corrispondente periodo dello scorso anno: la forte riduzione degli introiti contributivi riflette, principalmente, la decontribuzione operata dalle Poste S.p.A. nei confronti dell'IPOST per il personale assunto dopo il 28/2/1998 appartenente a particolari categorie (liste di mobilità, cassa integrati ecc.).

La gestione commissariale delle buonuscite per il personale delle Poste, istituita ai sensi dell'art.53 della legge 449/97 e non ancora conclusasi, ha continuato ad erogare nel primo trimestre 2002 i trattamenti e le relative spese, che sono ammontati a 60 milioni circa; considerato che la gestione ha introitato solo 9 milioni circa di contributi, il fabbisogno è risultato di 52 milioni, 36 dei quali coperti con trasferimenti del bilancio dello Stato ed i restanti 16 con prelevamenti dal c/c di Tesoreria.

Infine, per quanto riguarda il complesso degli Enti previdenziali, a tutto marzo si sono registrati introiti per incassi di capitale per 72 milioni.

2.3 - LE REGIONI

L'aggregato dei flussi di cassa al 31 marzo 2002 delle Regioni e delle Province Autonome di Trento e di Bolzano è costruito sulla base dei dati trasmessi da tutti gli Enti e delle informazioni riguardanti i conti delle Regioni presso la Tesoreria dello Stato.

L'elaborazione del conto esposto nella tabella n. 6 ha fortemente risentito della modifica del sistema di Tesoreria unica disposta dall'articolo 66 della legge finanziaria n. 388/2000, che ha previsto, a partire dal 1° marzo 2001, la sostituzione dei conti ordinario, sanità e disavanzi sanità delle Regioni a Statuto ordinario, aperti presso la Tesoreria Statale, con le contabilità speciali infruttifere, intestate alle stesse Regioni, aperte presso le Sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato. In particolare, l'inclusione delle Regioni a Statuto ordinario nella tabella A della legge n. 720/1984, rendendo necessaria la trasformazione delle modalità di regolazione delle relazioni del tesoriere regionale con la Tesoreria dello Stato e delle forme di gestione delle disponibilità liquide regionali ha determinato una disomogeneità delle informazioni trasmesse dalle Regioni a Statuto ordinario rispetto a quelle corrispondenti degli anni precedenti.

Dal conto al 31 marzo 2002 emerge un fabbisogno di 961 milioni, superiore di 840 milioni a quello registrato nel corrispondente periodo dello scorso anno.

Sono stati, in particolare, operati:

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	Gennaio - Marzo						Variazioni %	
	Gennaio - Marzo			Gennaio - Marzo			01/00	02/01
	2000	2001	2002	2000	2001	2002	01/00	02/01
INCASSI DI CAPITALI								
Trasferimenti	978	990	1.068				1,23	7,88
-da Settore statale	975	987	1.063				1,23	7,70
-da Sanità	965	971	1.046				0,62	7,72
-da Comuni e Province	10	10	13				0,00	30,00
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	5	2				-	-60,00
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	1				-	0,00
-da Famiglie, imprese, estero	0	1	1				-	0,00
Ammortamenti	0	0	0				-	-
Altri incassi di capitale	3	3	5				0,00	66,67
PARTITE FINANZIARIE								
Riscossione crediti	499	1.024	1.686				-	64,65
-da Settore statale	37	37	36				-	-2,70
-da Sanità	0	0	0				-	-
-da Comuni e Province	0	0	0				-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0				-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	19	11	10				-42,11	-9,09
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0				-	-
-da Famiglie, imprese, estero	18	26	26				44,44	0,00
Riduzione depositi bancari	0	13	0				-	-
Altre partite finanziarie	462	974	1.650				-	69,40
-da Settore statale	462	621	1.548				34,42	-
-da Enti pubblici	0	0	0				-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	353	102				-	-71,10
TOTALE INCASSI	21.974	23.381	23.131				6,40	-1,07
SALDI (Avanzo +)								
1. Disavanzo corrente	2.016	1.257	-168				-	-
2. Disavanzo in c/capitale	-1.866	-2.131	-2.217				-	-
3. DISAVANZO	150	-874	-2.385				-	-
4. Saldo partite finanziarie	-332	753	1.424				-	-
5. FABBISOGNO	-182	-121	-961				-	-
PAGAMENTI DI CAPITALI								
Costituzione di capitali fissi	2.844	3.121	3.285				9,74	5,25
Trasferimenti	538	588	523				9,29	-11,05
-a Settore statale	2.071	2.301	2.532				11,11	10,04
-a Sanità	0	0	0				-	-
-a Comuni e Province	244	311	408				27,46	31,19
-a altri Enti pubbl. consolidati	481	567	587				17,88	3,53
-a Enti pubbl. non consolidati	75	128	60				70,67	-53,13
-a Famiglie	205	227	289				10,73	27,31
-a Aziende di pubblici servizi	233	205	323				-12,02	57,56
-a Imprese	109	80	73				-26,61	-8,75
-a Estero	724	783	792				8,15	1,15
Altri pagamenti di capitale	0	0	0				-	-
PARTITE FINANZIARIE								
Partecipazioni e conferimenti	831	271	262				-67,39	-3,32
-a Sanità	44	36	5				-18,18	-86,11
-a Comuni e Province	0	0	0				-	-
-a altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0				-	-
-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0				-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0				-	-
-a Imprese ed estero	44	36	5				-18,18	-86,11
Mutui ed anticipazioni	132	79	95				-40,15	20,25
-a Sanità	0	0	0				-	-
-a Comuni e Province	0	0	0				-	-
-a altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0				-	-
-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	1				-	-
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0				-	-
-a Famiglie, imprese, estero	132	79	94				-40,15	18,99
Aumento depositi bancari	104	0	156				-	-
Altre partite finanziarie	551	156	6				-71,69	-96,15
-a Settore statale	46	156	6				-	-
-a Enti pubblici	0	0	0				-	-
-a Famiglie, imprese, estero	505	0	0				-	-
TOTALE PAGAMENTI	22.156	23.502	24.092				6,08	2,51

- incassi per assunzioni di prestiti verso il sistema bancario per 1.317 milioni, di cui milioni 114 per anticipazioni di tesoreria ;

- pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito per 356 milioni, di cui milioni 311 per restituzione di anticipazioni di tesoreria .

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui della Cassa Depositi e Prestiti per un introito netto di milioni 1.542.

Il finanziamento del Settore Statale a favore delle Regioni (di parte corrente e in conto capitale) è diminuito nel primo trimestre 2002, rispetto allo stesso periodo del 2001, da 16.663 milioni a 14.986 milioni (- 10,1 per cento). Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento del 13,8 per cento (da 5.611 a 6.385 milioni) a seguito, soprattutto di più elevati introiti per l'IRAP (+ milioni 619) e per l'addizionale regionale IRPEF (+ milioni 245).

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, si è avuta una lieve crescita di 41 milioni pari allo 0,6 per cento.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (15.689 milioni) derivano per 15.379 milioni da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 310 milioni da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni.

Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide presso il sistema bancario si è verificato un aumento dei depositi bancari valutabile in circa 156 milioni.

Tra il 1° gennaio ed il 31 marzo 2002, le disponibilità presso le contabilità speciali di tesoreria unica intestate alle Regioni a statuto ordinario sono aumentate di 825 milioni (da 8.998 e 9.823 milioni), le giacenze nel conto corrente ordinario intestato alle Regioni a statuto speciale presso la Tesoreria Statale sono diminuite di 171 milioni (da 982 a 811 milioni), mentre quelle nel conto corrente Risorse U.E. intestato a tutte le Regioni sono aumentate di 995 milioni.

2.4 - SANITA'

Il conto consolidato del comparto (comprensivo della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni e dalle Province Autonome) esposto nella tabella n. 7 è stato elaborato sulla base dei flussi trasmessi dagli Enti e, in caso di inadempienza o insufficiente significatività delle informazioni conseguente alla trasposizione dei valori di contabilità economica in valori di contabilità finanziaria, con stime effettuate su informazioni rilevate dalle contabilità speciali di Tesoreria Unica.

Al riguardo si precisa che, alla data del 31 marzo 2002, rispetto ad un universo costituito da 197 Aziende sanitarie locali e 99 Aziende ospedaliere, sono risultati inadempienti 15 Aziende sanitarie e 6 ospedaliere: il livello di adempienza da parte degli enti ha risentito dei ritardi registrati per alcuni istituti di credito responsabili del servizio di cassa, nella predisposizione dei flussi in euro.

Nello specifico della Sicilia (5 Aziende sanitarie e 4 ospedaliere inadempienti) sono emerse anche difficoltà derivanti dall'introduzione della contabilità economica a partire dal corrente anno.

Il conto evidenzia al 31 marzo 2002 un fabbisogno di 560 milioni, superiore di 46 milioni a quello rilevato per il 2001.

Tabella. 7 - SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)																		
	Gennaio - Marzo						Gennaio - Marzo											
	2000			2001			2002			2000			2001			2002		
	Variazioni %		01/00		02/01		Variazioni %		01/00		02/01		Variazioni %		01/00		02/01	
INCASSI CORRENTI	16.683	18.738	19.843	12,32	5,90		16.615	19.428	20.393	16,93	4,97		16.615	19.428	20.393	16,93	4,97	
Tributari	0	0	0	-	-		5.976	6.544	6.974	9,50	6,57		5.976	6.544	6.974	9,50	6,57	
- Imposte dirette	0	0	0	-	-		8.995	11.011	11.530	22,41	4,71		8.995	11.011	11.530	22,41	4,71	
- Imposte indirette	0	0	0	-	-		248	326	348	31,45	6,75		248	326	348	31,45	6,75	
Contributi sociali	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
Vendita beni e servizi	1.294	1.686	2.066	30,29	22,54		2	3	0	50,00	-		2	3	0	50,00	-	
Redditi da capitale	20	36	39	80,00	8,33		0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
Trasferimenti	13.944	15.373	15.839	10,25	3,03		0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-da Settore statale	0	0	0	-	-		246	323	348	31,30	7,74		246	323	348	31,30	7,74	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-da Regioni	13.807	15.228	15.689	10,29	3,03		0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-da Comuni e province	44	29	33	-34,09	13,79		0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	93	116	117	24,73	0,86		13	54	25	-53,70	-		13	54	25	-53,70	-	
-da Famiglie	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-da Imprese	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-da Estero	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
Altri incassi correnti	1.425	1.643	1.899	15,30	15,58		1.383	1.493	1.516	7,95	1,54		1.383	1.493	1.516	7,95	1,54	

Segue tabella. 7 - SANITA': Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)																			
	Gennaio - Marzo						Gennaio - Marzo												
	2000			2001			2002			2000			2001			2002			
	Variazioni %		02/01	Variazioni %		01/00	Variazioni %		01/00	Variazioni %		01/00	Variazioni %		01/00	Variazioni %		02/01	
INCASSI DI CAPITALI																			
Trasferimenti	244	311	408	27,46	31,19	408	27,46	31,19	361	387	596	7,20	54,01	361	387	596	7,20	54,01	
-da Settore statale	244	311	408	27,46	31,19	408	27,46	31,19	361	387	596	7,20	54,01	361	387	596	7,20	54,01	
-da Regioni	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
Ammortamenti	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-a Famiglie	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-a Imprese	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-a Estero	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
PARTITE FINANZIARIE																			
Riscossione crediti	83	252	178	-	-29,37	178	-	-29,37	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Settore statale	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Regioni	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-a Regioni	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-a Comuni e Province	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
TOTALE INCASSI	17.010	19.301	20.429	13,47	5,84	20.429	13,47	5,84	16.976	19.815	20.989	16,72	5,92	16.976	19.815	20.989	16,72	5,92	
SALDI (Avanzo +)																			
1. Disavanzo corrente	68	-690	-550	-	-	-550	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
2. Disavanzo in c/capitale	-117	-76	-188	-	-	-188	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
3. DISAVANZO	-49	-766	-738	-	-	-738	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
4. Saldo partite finanziarie	83	252	178	-	-29,37	178	-	-29,37	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
5. FABBISOGNO	34	-514	-560	-	-	-560	-	-	16.976	19.815	20.989	16,72	5,92	16.976	19.815	20.989	16,72	5,92	

Le entrate presentano un incremento del 5,8 per cento, in parte imputabile ai trasferimenti dalle Regioni (correnti ed in conto capitale) incrementatisi, nel periodo considerato, di 558 milioni (+ 3,6 per cento).

Sempre tra le entrate si segnala l'incremento di 380 milioni (+ 22,5 per cento) delle riscossioni per vendite di beni e servizi che, in quanto riferito anche a rapporti con altre Aziende del comparto, si riflette nei pagamenti per acquisto di beni e servizi.

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi, come per il 2001, in 310 milioni.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per il personale (+ 6,6 per cento) e la spesa per l'acquisto di beni e servizi (4,7 per cento), che risente del ricordato riflesso dei rapporti di fornitura con altre aziende del settore.

Le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica sono aumentate di 690 milioni (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 2.677 milioni al 1° gennaio a 3.367 milioni al 31 marzo 2002).

2.5 - COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per il primo trimestre 2002 sono stati forniti da 93 delle 100 Amministrazioni provinciali (pari all'87,9 per cento della popolazione) e da 7.605 Comuni (pari al 91,7 per cento della popolazione) su un totale di 8.099 enti.

Il livello di adempienza da parte degli enti ha risentito dei ritardi registrati da alcuni istituti di credito responsabili del servizio di tesoreria dei Comuni, nella predisposizione dei flussi di cassa in euro: tale circostanza ha avuto riflessi sulla tempestività e la qualità dei dati ricevuti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative al primo trimestre 2001 - sono state riportate all'universo sulla base di un algoritmo finanziario per gli enti che nel passato hanno inviato i loro dati, e del parametro popolazione per quegli enti che sono risultati inadempienti nei periodi considerati.

In termini di saldi si è determinato un fabbisogno pari a 768 milioni, superiore di 183 milioni a quello avutosi nel corrispondente periodo del 2001.

Da segnalare che, con riguardo ai rapporti di mutuo con la Cassa depositi e prestiti, nel primo trimestre del 2002 si è avuta un'acquisizione netta pari a 753 milioni di euro; nel corrispondente periodo del 2001 si era invece registrato un rimborso netto di 11.

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %			
	2000		2001	2002		01/00	2000		2001	2002		01/00	02/01
INCASSI CORRENTI													
Tributari	9.429	10.836	0	10.609	14,92	-2,09	10.892	11.676	11.488	7,20	-1,61		
- Imposte dirette	2.002	2.157	0	2.100	7,74	-2,64	3.145	3.170	3.287	0,79	3,69		
- Imposte indirette	90	96	0	98	6,67	2,08	4.819	5.270	5.163	9,36	-2,03		
	1.912	2.061	0	2.002	7,79	-2,86	1.028	1.113	1.149	8,27	3,23		
Contributi sociali	0	0	0	0	-	-	12	6	3	-50,00	-50,00		
Vendita beni e servizi	1.274	1.382	0	1.276	8,48	-7,67	0	0	0	-	-		
Redditi da capitale	669	791	0	716	18,24	-9,48	27	43	27	59,26	-37,21		
							44	29	33	-34,09	13,79		
Trasferimenti							27	8	10	-70,37	25,00		
-da Settore statale	4.229	5.119	0	5.076	21,05	-0,84	140	166	194	18,57	16,87		
-da Enti di previdenza	3.535	4.254	0	4.164	20,34	-2,12	502	583	592	16,14	1,54		
-da Regioni	0	0	0	0	-	-	218	221	233	1,38	5,43		
-da Sanità	648	791	0	830	22,07	4,93	58	57	57	-1,72	0,00		
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-		
-da Enti pubbl. non consolidati	39	65	0	65	66,67	0,00	618	824	578	33,33	-29,85		
-da Famiglie	7	9	0	17	28,57	88,89							
-da Imprese	0	0	0	0	-	-							
-da Estero	0	0	0	0	-	-							
Altri incassi correnti	1.255	1.387	0	1.441	10,52	3,89	1.282	1.299	1.311	1,33	0,92		

Tale risultato deriva, da un lato, da una accresciuta attività creditizia della Cassa Depositi e Prestiti (passata da 724 a 1.200 milioni) e, dall'altro da minori pagamenti per rimborso della quota capitale dei mutui (da 735 a 447 milioni) fenomeno questo correlato a una diversa tempistica delle contabilizzazioni, risultate concentrate in misura anomala nel primo trimestre 2001.

Tra le entrate, che registrano un riduzione complessiva dell'1 per cento (da 16.110 e 15.937 milioni di euro), si segnala la modesta crescita dei trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale) da 5.224 a 5.265 milioni (+ 0,8 %), determinata da una diminuzione dei trasferimenti correnti di 90 milioni e da un aumento di quelli in conto capitale di 131 milioni.

Leggermente inferiore il gettito delle entrate tributarie.

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti hanno subito una diminuzione dell'1,6 per cento a seguito, soprattutto, di minori spese per acquisto di beni e servizi (- 107 milioni) e interessi passivi (- 246 milioni) contabilizzati per le operazioni di mutuo con gli Istituti di credito e la Cassa depositi e prestiti.

Un incremento del 3,7 per cento si è invece avuto per le spese di personale in servizio, passate da 3.170 a 3.287 milioni.

I pagamenti in conto capitale hanno registrato un aumento di 142 miliardi (+ 4%) in conseguenza, soprattutto, della crescita degli investimenti diretti (+ 175 milioni), compensati dalla diminuzione dei trasferimenti (- 33 milioni).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso le contabilità speciali di Tesoreria Unica registrano una diminuzione di 532 milioni (da 11.381 milioni al 1° gennaio 2002 a 10.849 milioni al 31 marzo 2002).

2. 6. - GLI ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI

Il conto esposto nella tabella n.9 è riferito al complesso degli altri enti pubblici al momento oggetto delle rilevazioni trimestrali dei flussi di cassa e pertanto consolidati nell'ambito del conto del settore pubblico.

Di seguito, oltre al conto di tutti gli altri enti pubblici consolidati, sono esposti i conti settoriali degli Enti economici delle Amministrazioni centrali (Tabella 9.1) e locali (Tabella 9.2), degli Enti assistenziali dell'Amministrazione centrale (Tabella 9.3) e locale (Tabella 9.4) e degli Enti di ricerca dell'amministrazione centrale (Tabella 9.5).

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nel primo trimestre dell'anno in corso un fabbisogno di 6 milioni, contro una disponibilità di 20 milioni verificatasi nel corrispondente periodo del 2001).

Nel loro insieme gli Enti trovano la loro principale fonte di finanziamento nei trasferimenti dal settore statale risultati nel 2002 pari a 2.927 milioni (lo stesso importo del 2001).

Inferiori, di milioni 233 i proventi per vendita di beni e servizi.

Per quanto riguarda i pagamenti si segnala l'aumento dei pagamenti per il personale (+6,2%) e la riduzione di quelli per l'acquisto di beni e servizi (- 2,4%), e per investimenti diretti (- 5,1%).

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

	Gennaio - Marzo				Gennaio - Marzo				Variazioni %	
	2000		2001		2002		2002		01/00	02/01
	2000	2001	2001	2002	2002	2002	2002	2002	01/00	02/01
INCASSI CORRENTI										
Tributari	3.751	4.076	4.058	8,66	-0,44					
- Imposte dirette	76	78	91	2,63	16,67					
- Imposte indirette	0	0	0	-	-					
	76	78	91	2,63	16,67					
Contributi sociali	15	14	16	-6,67	14,29					
Vendita beni e servizi	648	749	516	15,59	-31,11					
Redditi da capitale	34	47	26	38,24	-44,68					
Trasferimenti	2.377	2.587	2.659	8,83	2,78					
-da Settore statale	2.163	2.347	2.439	8,51	3,92					
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-					
-da Regioni	94	102	98	8,51	-3,92					
-da Sanità	0	0	0	-	-					
-da Comuni e Province	27	8	10	-70,37	25,00					
-da Enti pubbl. non consolidati	68	102	67	50,00	-34,31					
-da Famiglie	3	12	26	-	-					
-da Imprese	22	15	19	-31,82	26,67					
-da Estero	0	1	0	-	-					
Altri incassi correnti	601	601	750	0,00	24,79					
PAGAMENTI CORRENTI										
Personale in servizio	3.252	3.519	3.377	8,21	-4,04					
Acquisto beni e servizi	1.408	1.441	1.531	2,34	6,25					
	667	756	738	13,34	-2,38					
Trasferimenti	444	555	421	25,00	-24,14					
-a Settore statale	10	59	39	-	-33,90					
-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-					
-a Regioni	11	13	4	18,18	-69,23					
-a Sanità	0	0	0	-	-					
-a Comuni e Province	0	0	0	-	-					
-a Enti pubbl. non consolidati	134	167	137	24,63	-17,96					
-a Famiglie	233	227	153	-2,58	-32,60					
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-					
-a Imprese	56	89	88	58,93	-1,12					
-a Estero	0	0	0	-	-					
Interessi	14	10	13	-28,57	30,00					
Ammortamenti	0	0	0	-	-					
Altri pagamenti correnti	719	757	674	5,29	-10,96					

Tabella 91- ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI CENTRALI *: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)							
INCASSI	Gennaio - Marzo			PAGAMENTI	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002		2000	2001	2002
INCASSI CORRENTI	121	146	147	PAGAMENTI CORR.	122	123	129
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	80	74	86
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	19	28	14
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	5	13	13
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	5	0
Vendita beni e servizi	5	15	3	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	0	1	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	113	119	143	-a Famiglie	5	8	13
-da Settore statale	110	112	132	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	2	2	1	Interessi	8	4	9
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	1	5	10	Altri pagamenti correnti	10	4	7
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	3	11	1				
INC. DI CAPITALI	468	438	339	PAG. DI CAPITALI	405	480	428
Trasferimenti	468	438	339	Costituz. capitali fissi	401	477	425
-da Settore statale	468	399	339	Trasferimenti	2	2	3
-da Regioni	0	39	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				-a Famiglie	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Imprese	2	2	3
Altri incassi di capitale	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	2	1	0
PART. FINANZIARIE	35	46	78	PART. FINANZIARIE	109	37	13
Riscossione crediti	0	0	0	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	8	1	2
-da altri	0	0	0	Aumento dep. bancari	37	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	64	36	11
Altre partite finanziarie	35	46	78				
TOTALE INCASSI	624	630	564	TOTALE PAGAM.	636	640	570
FABB. (-) DISP. (+)	-12	-10	-6				

*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

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 92 -ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI LOCALI : Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)							
INCASSI	Gennaio - Marzo			PAGAMENTI	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002		2000	2001	2002
INCASSI CORRENTI	432	473	452	PAGAMENTI CORR.	349	404	396
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	122	141	139
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	123	133	136
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	78	92	83
Contributi sociali	0	0	1	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	80	113	79	-a Regioni	0	2	2
Redditi da capitale	23	29	16	-a Enti pubbl. nc.	8	8	8
Trasferimenti	184	185	182	-a Famiglie	18	10	14
-da Settore statale	115	117	129	-a Imprese	52	72	59
-da Regioni	33	37	36	Interessi	2	2	1
-da Comuni e prov.	24	7	9	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	10	24	4	Altri pagamenti correnti	24	36	37
-da Famiglie	2	0	4				
-da Imprese	0	0	0				
-da Estero			0				
Altri incassi correnti	145	146	174				
INC. DI CAPITALI	111	117	88	PAG. DI CAPITALI	169	188	171
Trasferimenti	105	108	86	Costituz. capitali fissi	102	121	103
-da Settore statale	27	20	18	Trasferimenti	65	66	64
-da Regioni	71	82	58	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	4	2	2	-a Regioni	0	5	2
-da Enti pubbl. nc.	2	2	3	-a Comuni e Prov.	8	7	8
-da Famiglie	1	2	5	-a Enti pubbl. nc.	3	3	3
imprese				-a Famiglie	40	38	33
Ammortamenti	0	0	0	-a Imprese	14	13	18
Altri incassi di capitale	6	9	2	Altri pagamenti di capitale	2	1	4
PART. FINANZIARIE	95	119	132	PART. FINANZIARIE	120	125	128
Riscossione crediti	4	8	18	Partec. a imprese	15	16	7
-da Enti pubbl. nc.	1	0	1	Mutui ad imprese	10	18	17
-da altri	3	8	17	Aumento dep. bancari	2	0	3
Rid. depositi bancari	0	7	0	Altre partite finanziarie	93	91	101
Altre partite finanziarie	91	104	114				
TOTALE INCASSI	638	709	672	TOTALE PAGAM.	638	717	695
FABB. (-) DISP. (+)	0	-8	-23				

* Camere di commercio, Comunità montane. Enti portuali

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 03 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI CENTRALI*: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)							
INCASSI	Gennaio - Marzo			PAGAMENTI	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002		2000	2001	2002
INCASSI CORRENTI	542	546	392	PAGAMENTI CORR.	538	534	361
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	31	49	36
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	73	82	73
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	116	141	121
Contributi sociali	2	1	2	-a Settore statale	9	3	4
Vendita beni e servizi	419	462	301	-a Regioni	5	5	0
Redditi da capitale	3	3	1	-a Enti pubbl. nc.	55	62	17
Trasferimenti	60	59	57	-a Famiglie	47	71	100
-da Settore statale	54	51	57	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	6	8	0	Interessi	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Altri pagamenti correnti	318	262	131
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	58	21	31	PAG. DI CAPITALI	5	9	4
INC. DI CAPITALI	3	0	0	Costituz. capitali fissi	1	3	3
Trasferimenti	0	0	0	Trasferimenti	0	0	0
-da Settore statale	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
-da Famiglie	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
imprese	0	0	0	-a Imprese	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	4	6	1
Altri incassi di capitale	3	0	0				
PART. FINANZIARIE	19	28	41	PART. FINANZIARIE	36	44	42
Riscossione crediti	0	1	0	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	1	1	0
-da altri	0	1	0	Aumento dep. bancari	8	5	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	27	38	42
Altre partite finanziarie	19	27	41				
TOTALE INCASSI	564	574	433	TOTALE PAGAM.	579	587	407
FABB. (-) DISP. (+)	-15	-13	26				

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

Tabella 9.4 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI LOCALI: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)							
	Gennaio - Marzo				Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002		2000	2001	2002
INCASSI	1.896	2.091	2.178	PAGAMENTI CORR.	1.616	1.773	1.903
CORRENTI							
Tributari	76	78	91	Personale in servizio	939	966	1.016
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	240	284	306
- Imposte indirette	76	78	91	Trasferimenti	85	105	121
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	1	0	0
Vendita beni e servizi	14	16	13	-a Regioni	6	6	2
Redditi da capitale	3	2	1	-a Enti pubbl. nc.	71	91	111
Trasferimenti	1.565	1.772	1.747	-a Famiglie	5	6	8
-da Settore statale	1.459	1.660	1.620	-a Imprese	2	2	0
-da Regioni	52	52	61	Interessi	1	2	1
-da Comuni e prov.	1	1	1	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	46	50	53	Altri pagamenti correnti	351	416	459
-da Famiglie	1	3	5				
-da Imprese	6	6	7				
Altri incassi correnti	238	223	326				
INC. DI CAPITALI	212	180	153	PAG. DI CAPITALI	210	233	227
Trasferimenti	211	175	153	Costituz. capitali fissi	171	175	176
-da Settore statale	197	154	131	Trasferimenti	39	58	51
-da Regioni	4	7	2	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	1	0	5	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	6	8	3	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie	3	6	12	-a Enti pubbl. nc.	39	57	51
imprese				-a Famiglie	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Imprese	0	1	0
Altri incassi di capitale	1	5	0	Altri pagamenti di capitale	0	0	0
PART. FINANZIARIE	280	272	385	PART. FINANZIARIE	564	546	590
Riscossione crediti	52	31	50	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	11	12	16	Mutui ad imprese	74	70	75
-da altri	41	19	34	Aumento dep. bancari	52	13	24
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	438	463	491
Altre partite finanziarie	228	241	335				
TOTALE INCASSI	2.388	2.543	2.716	TOTALE PAGAM.	2.390	2.552	2.720
FABB. (-) DISP. (+)	-2	-9	-4				

*Università, Enti parchi

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 95 - ENTI DI RICERCA AMMINISTRAZIONI CENTRALI *: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

INCASSI	Gennaio - Marzo			PAGAMENTI	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002		2000	2001	2002
INCASSI CORRENTI	477	491	418	PAGAMENTI CORR.	421	431	344
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	181	174	194
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	75	92	76
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	157	157	56
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	6	10
Vendita beni e servizi	16	25	28	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	4	3	0	-a Enti pubbl. nc.	0	6	1
Trasferimenti	435	441	364	-a Famiglie	155	130	16
-da Settore statale	424	407	347	-a Imprese	2	15	29
-da Regioni	1	3	0	Interessi	2	1	2
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	10	22	0	Altri pagamenti correnti	6	7	16
-da Famiglie	0	9	17				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	22	22	26				
INC. DI CAPITALI	7	9	6	PAG. DI CAPITALI	44	45	48
Trasferimenti	2	8	2	Costituz. capitali fissi	35	38	40
-da Settore statale	1	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.	0	0	1	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie	1	1	1	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
imprese				-a Famiglie	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	5	1	4	Altri pagamenti di capitale	9	7	8
PART. FINANZIARIE	52	54	49	PART. FINANZIARIE	66	57	81
Riscossione crediti	3	1	1	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	6	3	10
-da altri	3	1	1	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	60	54	71
Altre partite finanziarie	49	53	48				
TOTALE INCASSI	536	554	473	TOTALE PAGAM.	531	533	473
FABB. (-) DISP. (+)	5	21	0				

* Istituto nazionale di statistica, Istituto nazionale per la fisica della materia, Istituto nazionale di fisica nucleare, Istituto elettrotecnico nazionale "Galileo Ferraris" - Torino, Istituto nazionale per studi ed esperienze di architettura navale, Ente per le nuove tecnologie, l'energia e l'ambiente, Istituto nazionale della nutrizione, Istituto nazionale di economia agraria, Consiglio nazionale delle ricerche, Osservatorio geofisico sperimentale di Trieste, Ente nazionale sementi elette, Istituto sperimentale per la cerealicoltura, Istituto sperimentale per la zootecnia, Ente per il Museo nazionale della scienza e della tecnica "L. Vinci", Istituto nazionale di geofisica, Istituto nazionale di ottica - Firenze, Agenzia spaziale italiana, Istituto di studi e analisi economica

APPENDICI

APPENDICE A : IL BILANCIO DELLO STATO

Risultati di sintesi

Alla fine del primo trimestre 2002 la gestione di cassa del bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per 64.236 milioni e pagamenti per 78.410 milioni: ne è derivato un fabbisogno pari a milioni 14.174 inferiore di milioni 5.738 al fabbisogno del corrispondente periodo del 2001. (Tabella n.1A)

Il minore fabbisogno è dovuto principalmente alla sensibile riduzione registrata dai pagamenti (- 11.495 milioni) superiore a quella avutasi per gli incassi (- 5.757 milioni).

	Gennaio – Marzo			Variazioni 2001-2002	
	2000	2001	2002	Assolute	%
INCASSI					
- Tributari	69.888	65.619	60.473	-5.146	-7,8
- Altri	3.678	4.374	3.763	-611	-14,0
TOTALE INCASSI	73.566	69.993	64.236	-5.757	-8,2
PAGAMENTI					
- Correnti	76.921	82.948	72.510	-10.438	-12,6
- In conto capitale	8.107	6.957	5.900	-1.057	-15,2
TOTALE PAGAMENTI	85.028	89.905	78.410	-11.495	-12,8
FABBISOGNO(-)	11.462	19.912	14.174	-5.738	-28,8

Nei due successivi paragrafi si forniscono, come di consueto, dettagliate specificazione sull'evoluzione fatta registrare dagli incassi e dai pagamenti.

Analisi degli incassi

Le entrate finali incassate nel primo trimestre dell'anno 2002, sono state, nel complesso, pari a 64.236 milioni, contro 69.993 milioni del corrispondente periodo dell'anno precedente (tabella 2A).

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni 2001-2002	
	2000	2001	2002	Assolute	%
IMPOSTE DIRETTE	40.183	37.904	35.065	-2.838	-7,5
- IRPEF	29.778	30.174	31.355	1.181	3,9
- IRPEG	391	525	861	336	64,0
- ILOR	34	43	40	-4	-8,2
- Sostitutiva	1.048	2.069	1.852	-217	-10,5
- Ritenuta sui dividendi	36	46	45	0	-0,9
- Altre	8.896	5.047	913	-4.134	-81,9
IMPOSTE INDIRETTE	29.705	27.715	25.408	-2.307	-8,3
AFFARI	18.286	18.563	18.161	-402	-2,2
- IVA	15.436	15.962	16.656	693	4,3
- Registro, bollo e sostitutiva	745	763	661	-102	-13,3
PRODUZIONE	8.005	6.562	5.491	-1.072	-16,3
- Oli minerali	5.985	4.880	4.235	-645	-13,2
MONOPOLI	1.706	1.790	1.701	-89	-5,0
- Tabacchi	1.704	1.788	1.699	-88	-4,9
LOTTO	1.708	800	56	-744	-93,0
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE*	69.888	65.619	60.473	-5.146	-7,8
ALTRE ENTRATE	3.678	4.374	3.763	-611	-14,0
- Contributi S.S.N. e R.C. auto	75	151	142	-9	-6,2
- Risorse proprie U.E.	1.529	1.601	1.495	-106	-6,6
- Vendita beni e servizi	575	1.176	388	-788	-67,0
- Dietimi di interesse e SWAP	364	557	373	-184	-33,0
- Altre	1.136	889	1.365	476	53,5
TOTALE ENTRATE FINALI	73.566	69.993	64.236	-5.757	-8,2

(*) Al netto di milioni 1.097 per il 2000, milioni 1.137 per il 2001 e milioni 1.125 per il 2002 quali risorse proprie U.E. contabilizzate tra le "altre entrate"

Per una maggiore significatività del raffronto si ritiene opportuno operare, nella successiva tabella 3A, depurazioni e integrazioni degli incassi contabilizzati a bilancio per tener conto di alcuni fattori che portano a evidenziare una crescita degli introiti tributari pari al 3,1%.

Tabella. 3 A – BILANCIO DELLO STATO: Incassi netti (in milioni di euro)					
	Gennaio - Marzo			Variazioni 2001-2002	
	2000	2001	2002	Assolute	%
IMPOSTE DIRETTE	39.962	33.334	33.327	-7	0,0
- IRPEF	29.591	29.352 (1)	29.643	291	1,0
- IRPEG	364	412	856	444	107,8
- ILOR	34	32	39	7	21,9
- Sostitutiva	1.034	2.018	1.849	-169	-8,4
- Ritenuta sui dividendi	36	41	45	4	9,8
- Altre	8.903	1.479	895	-584	-39,5
IMPOSTE INDIRETTE	24.981	20.929 (2)	22.595	1.666	8,0
AFFARI	13.562	11.777	12.812	1.035	8,8
- IVA	10.770	10.427	10.509	82	0,8
- Registro, bollo e sostitutiva	745	763	661	-102	-13,3
PRODUZIONE	8.005	6.562	6.452	-110	-1,7
- Oli minerali	5.985	4.880	5.196	316	6,5
MONOPOLI	1.706	1.790	1.700	-90	-5,0
- Tabacchi	1.704	1.788	1.699	-88	-4,9
LOTTO	1.708	800 (3)	1.631	831	104,0
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE *	64.943	54.263	55.922	1.659	3,1
ALTRE ENTRATE	3.678	4.374	3.762	-612	-14,0
- Contributi S.S.N. e R.C. auto	75	151	142	-10	-6,3
- Risorse proprie U.E.	1.529	1.601	1.495	-106	-6,6
- Vendita beni e servizi	575	1.176	388	-788	-67,0
- Dietimi di interesse e SWAP	364	557	373	-184	-33,0
- Altre	1.135	889	1.364	475	53,5
TOTALE ENTRATE FINALI	68.621	58.636	59.684	1.048	1,8

(1) Al netto di 1.463 milioni di ritenute IRPEF (cap. 1023/3) relative al 2001, versate da INPS

(2) Considera canoni rai (milioni 800 circa) e slittamento gettito accise (milioni 1000 circa)

(3) Considera 1.575 milioni affluiti sulla contabilità speciale n. 20358 relativa alla cartolarizzazione del lotto e del superenalotto

(*) Al netto di milioni 1.097 per il 2000, milioni 1.137 per il 2001 e milioni 1.125 per il 2002 quali risorse proprie U.E. contabilizzate tra le "altre entrate"

Trattasi di:

- regolazioni contabili di rimborsi IVA per milioni 5.877 per il 2002, contro i 5.436 milioni a tutto marzo 2001;
- incassi relativi ad anni precedenti attribuiti dalla struttura di gestione rispettivamente nel 2002 (milioni 603) e nel 2001 (milioni 2.368);
- rettifiche in meno per ritenute IRPEF relative al 2001, versate da INPS e contabilizzate a gennaio 2002 (milioni 1.463);
- integrazione per giacenze relative alla struttura di gestione (milioni 16 per il 2002 e milioni 60 per il 2001);
- ritardo nella contabilizzazione a tutto marzo 2002 dei canoni RAI (circa 800 milioni);
- modifica dei termini di versamento delle accise sugli oli minerali, prevista dall'art. 8-bis del D.L. 356/2001, convertito nella legge 418/2001, che ha provocato uno slittamento di circa 1.000 milioni al mese successivo;
- integrazione di 1.575 milioni affluiti nel primo trimestre 2002 sulla contabilità speciale relativa alla cartolarizzazione del lotto e del superenalotto.

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

ENTRATE TRIBUTARIE

Per il comparto tributario sono stati contabilizzati per il 2002 introiti pari a 55.922 milioni contro i 54.263 milioni dell'anno 2001: l'incremento di 1.659 milioni (+ 3,1%) scaturisce essenzialmente dall'aumento, pari a 1.666 milioni, registrato per le imposte indirette, attesa la sostanziale invarianza per il comparto delle imposte dirette.

Imposte Dirette

Nella Tabella 4A viene analizzato nel dettaglio l'andamento dei principali tributi diretti, quali l'IRPEF (- 1,6%), l'IRPEG (+ 64,6%) e le ritenute sui redditi da capitale (- 9,9%).

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni 2001-2002	
	2000	2001	2001	Assolute	%
IRPEF	29.590	30.136	29.643	-493	-1,6
Ruoli	93	227	118	-109	-48,0
Ritenute sui dipendenti pubblici	2.828	2.638	1.796	-842	-31,9
Ritenute sui dipendenti privati	22.902	23.595 (1)	24.968	1.373	5,8
Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo	3.576	3.501	2.574	-927	-26,5
Versamenti a saldo per autotassazione	21	25	46	21	85,6
Versamenti acconto per autotassazione	129	107	94	-13	-12,5
Accertamento con adesione	41	43	47	4	9,6
IRPEG	365	520	856	336	64,6
Ruoli	18	22	32	10	44,1
Versamenti a saldo per autotassazione	104	170	103	-67	-39,4
Versamenti acconto per autotassazione	223	286	685	399	139,4
Accertamento con adesione	20	42	36	-6	-13,9
RITENUTE SUI REDDITI DA CAPITALE	1.034	2.053	1.849	-204	-9,9
Ritenute su interessi, premi ed altri frutti corrisposti da aziende ed istituti di credito	26	869	729	-140	-16,1
Ritenute sugli interessi dei titoli di Stato	0	0	0	0	0,0
Ritenute sulle obbligazioni	133	144	57	-87	-60,4
Imp. sost. sugli interessi, premi ed altri frutti di talune obblig. di cui al D. legisl. 1.4.96, n. 239	602	875	890	15	1,7
Altre ritenute	273	164	173	9	5,3

(1) Considera lo slittamento a gennaio 2002 di 1.463 milioni di ritenute IRPEF (cap. 1023/3) relative al dicembre 2001, versate da INPS

La flessione registrata per l'IRPEF è ascrivibile prevalentemente alle ritenute sui dipendenti pubblici (- milioni 842) e alle ritenute d'acconto per i redditi da lavoro autonomo (- milioni 927), le cui variazioni sono parzialmente compensate dall'aumento delle ritenute relative ai dipendenti privati (+ milioni 1.373).

L'incremento di gettito relativo all'IRPEG è invece riconducibile soprattutto a maggiori versamenti in acconto per autotassazione.

Per quanto riguarda le ritenute sui redditi da capitale, la variazione negativa registrata é imputabile, essenzialmente, al decremento delle ritenute su interessi, premi e altri frutti corrisposte da aziende e istituti di credito (- 140 milioni), ed alla flessione subita dalle ritenute sulle obbligazioni (- 87 milioni), a cui si contrappongono gli aumenti registrati per l'imposta sostitutiva di cui al D.Lgs. 239/96 (+ 15 milioni) e degli altri cespiti minori (+ 9 milioni).

Imposte indirette

Nel comparto delle imposte indirette si registra un incremento dell'8%, pari a milioni 1.666, ascrivibile principalmente a talune imposte sugli affari (IVA, ipotecaria e Canone RAI), nonché alla categoria "Lotto, lotterie ed altre attività di gioco", per la quale si considerano anche i maggiori introiti (pari a 1.575 milioni) affluiti sulla contabilità speciale n. 20358 relativa alla cartolarizzazione del lotto e del superenalotto.

In particolare, tra le tasse e imposte sugli affari si segnala l'aumento sia dell'IVA netta contabilizzata a bilancio (+ 4,8%), sia dell'IVA lorda (+ 6%).

Nella tabella 5A viene fornito il dettaglio delle componenti di tale tributo.

Per quel che riguarda le altre imposte della categoria delle tasse e imposte sugli affari (cfr. tabella 6A) si segnalano la flessione per le imposte di registro, bollo e sostitutiva (- 561 milioni), le tasse sulle concessioni governative (- 94 milioni), l'INVIM (- 38 milioni), le tasse di successioni e donazioni (- milioni 12) e la sovrattassa annua per le autovetture diesel (- milioni 2).

	Gennaio - Marzo			Variazioni 2001-2002	
	2000	20 01	2002	Assolute	%
IVA contabilizzata a bilancio (*)	16.535	17.100	17.782	682	4,0
- Scambi interni	13.720	13.841	15.197	1.356	9,8
- Importazioni	2.757	3.169	2.508	-661	-20,9
- Ruoli	34	64	47	-17	-26,6
- Accert. con adesione	23	25	29	4	16,0
- Regulariz. omissi vers.	1	1	1	0	0,0
RETTIFICHE:					
- Rimborsi non regolati	+60	+82	+180		
- Quota di gettito '99 imputata al bilancio 2000	351	-	-		
- Quota gettito 2000 imputata al bilancio 2001	0	-519	0		
- Quota gettito 2001 imputata al bilancio 2002	0	0	-276		
- Ripartito nei mesi successivi a marzo	73	23	7		
TOTALE IVA LORDA RETTIFICATA	17.019	16.686	17.693	1.007	6,0
- Reg. cont. varie esercizi pregressi	0	0	0		
- IVA U.E.	-1.097	-1.136	-1.125		
- Rimborsi	-4.280	-5.518	-6.057		
TOTALE IVA NETTA	11.642	10.032	10.511	479	4,8

*Considera IVA U.E. e regolazioni rimborsi (mil. 4.220 per il 2000, mil. 5.436 per il 2001 e mil. 5.877 per il 2002)

Per le imposte sulla produzione, sui consumi e dogane, si è avuta una flessione di 110 milioni (- 1,7%), dovuta, principalmente, alla riduzione degli introiti relativi all'imposta di consumo sul gas metano (- 254 milioni) e sull'energia elettrica (- 118 milioni), parzialmente compensata dagli aumenti registrati dall'imposta di consumo sui gas incondensabili, delle raffinerie e delle fabbriche (+ 4 milioni), dalla sovrimposta di confine (+ 6 milioni) e dalle accise sugli oli minerali.

Tabella 6 A – BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi delle principali imposte indirette (in milioni di euro)

	Gennaio – Marzo			Variazioni 2001-2002	
	2000	2001	2002	Assolute	%
IMPOSTE INDIRETTE	24.981	20.929 (1)	22.595	1.666	8,0
AFFARI - di cui:	13.562	11.777	12.812	1.035	8,8
- Registro, bollo e sostitutiva	745	763	202	-561	-73,5
- Assicurazioni	62	256	241	-15	-5,7
- Ipotecaria	52	55	57	2	3,1
- Canone RAI	1.239	795	809	14	1,8
- Conc. Governative	429	399	305	-94	-23,6
- Tasse automobilistiche	37	58	54	-4	-7,5
- Sovratt. annua diesel	4	5	3	-2	-35,5
- Successioni e donazioni	58	48	36	-12	-24,2
- INVIM	65	53	15	-38	-71,8
PRODUZIONE – di cui:	8.005	6.562	6.452	-110	-1,7
- Gas metano	1.072	837	583	-254	-30,3
- Spiriti	121	117	93	-24	-20,3
- Gas incond. Raffinerie e fabb.	254	175	179	4	2,2
- Energia elettrica	342	349	231	-118	-33,7
- Sovrimposta di confine	53	43	49	6	12,9
MONOPOLI - di cui:	1.706	1.790	1.700	-90	-5,0
- Tabacchi	1.704	1.788	1.699	-89	-5,0
LOTTO - di cui:	1.708	800 (2)	1.631	831	103,9
- Provento del lotto e superenalotto	1.558	666	1.581	915	137,4
- Quota del 40% imp. sui giochi	41	46	25	-21	-45,6
- Diritto fisso erar. sui conc. pron.	81	65	15	-50	-76,9

(1) Considera canoni rai (milioni 800 circa) e siattamento gettito accise (milioni 1000 circa)

(2) Considera 1.575 milioni affluiti sulla contabilità speciale n. 20358 relativa alla cartolarizzazione del lotto e del superenalotto

Nell'ambito della categoria Monopoli, si è avuta una riduzione di 88 milioni negli introiti relativi all'imposta di consumo dei tabacchi (- 4,9%), mentre per la categoria del lotto, lotterie ed altre attività di gioco, si evidenzia il positivo andamento del lotto e superenalotto (+ 915 milioni).

Entrate non tributarie

Per le entrate non tributarie si evidenzia una diminuzione di milioni 612 (- 14%) ascrivibile, principalmente, alle variazioni relative ai seguenti proventi:

- vendita beni e servizi (- 788 milioni);
- dietimi di interesse e SWAP (- 184 milioni);
- risorse U.E (- 106 milioni);
- contributi sociali (- 10 milioni);
- per trasferimenti da imprese (+331 milioni)
- trasferimento da Enti Previdenziali (+ 275 milioni).

Analisi dei pagamenti

L'analisi dei pagamenti finali netti effettuati nel primo trimestre 2002 è esposta nella tabella n. 6A a raffronto con gli analoghi pagamenti del corrispondente periodo del precedente esercizio.

E necessario premettere che in conseguenza della ristrutturazione degli stati di previsione della spesa in attuazione del decreto legislativo 300 del 2000 - che ha comportato la rinumerazione di molteplici capitoli di spesa - nel mese di marzo 2002, non risultano contabilizzati ancora molti pagamenti per i quali la Banca di Italia non è stata in grado di imputare correttamente ai pertinenti capitoli di bilancio (tali somme al momento risultano registrate nel conto sospesi collettivi). Conseguentemente il totale delle spese complessive a tutto marzo 2002 risulta notevolmente inferiore rispetto a quello del precedente esercizio.

I suddetti pagamenti - al netto delle regolazioni contabili sono pari a 78.410 milioni e riguardano per milioni 72.510 spese correnti e per milioni 5.900 spese in conto capitale: rispetto ai pagamenti effettuati a tutto marzo

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

2001 si registra, nel complesso, un decremento di 11.495 milioni.

Per le spese correnti, diminuite rispetto al 2001 di 10.438 milioni, la variazione è la risultante di decrementi relativi a:

	Gennaio – Marzo			Variazioni 2001-2002	
	2000	2001	2002	Assolute	%
Redditi da lavoro dipendente	20.051	17.502	15.233	-2.269	-13,0
Consumi intermedi	2.102	1.942	1.748	-194	-10,0
IRAP	987	601	901	300	49,9
Trasferimenti correnti ad Amministrazioni pubbliche:	27.860	33.532	28.368	-5.164	-15,4
- amministrazioni centrali	780	1.485	1.064	-421	-28,4
- amministrazioni locali:	5.494	12.147	6.848	-5.299	-43,6
- regioni	3.026	7.811	3.363	-4.448	-56,9
- comuni	552	1.958	1.165	-793	-40,5
- altre	1.916	2.378	2.320	-58	-2,4
- enti previdenziali e assistenza sociale	21.586	19.900	20.456	556	2,8
Trasferimenti correnti a famiglie e ISP	490	659	539	-120	-18,2
Trasferimenti correnti a imprese	795	624	736	112	17,9
Trasferimenti correnti a estero	372	264	386	122	46,2
Risorse proprie CEE	5.574	5.608	5.873	265	4,7
Interessi passivi e redditi da capitale	13.934	15.417	14.150	-1.267	-8,2
Poste correttive e compensative	4.711	6.769	4.546	-2.223	-32,8
Ammortamenti	0	0	0	0	..
Altre uscite correnti	45	30	30	0	0,0
Totale Pagamenti Correnti	76.921	82.948	72.510	-10.438	-12,6
Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni	618	813	1.010	197	24,2
Contributi agli investimenti ad Amm.ni pubbliche:	3.835	2.708	1.794	-914	-33,8
- amministrazioni centrali	2.802	1.212	1.056	-156	-12,9
- amministrazioni locali:	1.033	1.496	738	-758	-50,7
- regioni	427	1.184	280	-904	-76,4
- comuni	374	138	315	177	128,3
- altre	232	174	143	-31	-17,8
- enti previdenziali e assistenza sociale	0	0	0	0	..
Contributi agli investimenti ad imprese	969	554	808	254	45,8
Contributi agli investimenti a famiglie e ISP	65	4	31	27	675,0
Contributi agli investimenti ad estero	125	111	124	13	11,7
Altri trasferimenti in conto capitale	199	698	318	-380	-54,4
Acquisizione di attività finanziarie	2.296	2.069	1.815	-254	-12,3
Totale Pagamenti di Capitali	8.107	6.957	5.900	-1.057	-15,2
IN COMPLESSO	85.028	89.905	78.410	-11.495	-12,8

- redditi da lavoro dipendente (- 2.269 milioni) per effetto di minori pagamenti per retribuzione lorde (circa 1.100 milioni) e contributi al datore di lavoro (circa 1.200 milioni). In realtà a tutto marzo 2002 risultano emessi dal Dipartimento provinciale (Latina) , ma non ancora esitati da Banca d'Italia, 1.659 milioni relative a competenze fisse corrisposte al personale scuola;

- trasferimenti alle amministrazioni locali (- milioni 5.299), di cui 5.052 milioni sono relativi a minori pagamenti di somme destinate al fondo sanitario nazionale e 781 milioni a minori trasferimenti a favore dei fondi ordinari e perequativi per la finanza locale; più elevati, per contro i pagamenti a favore dell'edilizia residenziale e del fondo per l'ordinamento delle regioni a statuto speciale ;

- poste correttive e compensative delle entrate per minori versamenti alle contabilità speciale intestata alla struttura di gestione che provvede alla regolazione in entrata dei fondi di bilancio (- 2.214 milioni);

- interessi passivi e redditi da capitale per decrementi relativi ai titoli del debito pubblico (- 1.267 milioni);

Il decremento delle spese correnti, è compensato in parte da incrementi di altri comparti ed in particolare da quello relativo ai trasferimenti agli enti di previdenza il cui aumento di 556 milioni è imputabile quasi esclusivamente all'INPS.

Relativamente ai pagamenti in conto capitale il decremento di 1.078 milioni è soprattutto imputabile a:

- minori contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche centrali e locali (- milioni 914) attribuibili in particolare al fondo rotazione formazione professionale ed alle somme destinate alle Regioni per le aree depresse; per contro si registra una aumento relativo al fondo per investimenti per la finanza locale;

- minori somme destinate ad altri trasferimenti in conto capitale (- 380 milioni) di cui 558 relativi alle

regioni, compensati in parte da maggiori trasferimenti alla Simest (+ 75 milioni) ed alla cassa depositi e prestiti (88 milioni);

- minori acquisizioni di attività finanziarie (- 254 milioni) riferiti in particolare all'apporto del capitale sociale delle Ferrovie e dell'Ente Poste.

APPENDICE B: IL DEBITO DEL SETTORE STATALE

Scadenze ed emissioni

Scadenze

Nel primo trimestre 2002 il volume complessivo dei titoli di Stato italiani in scadenza è stato pari a 96.207 milioni di euro, a fronte dei 86.473 milioni dello stesso periodo del 2001 e 89.648 milioni di euro del quarto trimestre 2001.

In dettaglio, il comparto a breve termine ha registrato scadenze per 48.729 milioni di euro, suddivisi in scadenze di BOT (48.422 milioni) e scadenze di carta commerciale (307 milioni). Nello stesso comparto, nel medesimo periodo del 2001, erano stati rimborsati 38.943 milioni di euro. Nel quarto trimestre 2001, invece, il totale dei rimborsi ammontava a 49.428 milioni di euro, di cui 48.350 milioni di BOT e 1.078 milioni di carta commerciale.

Nel comparto a medio-lungo termine sono stati rimborsati titoli per 47.478 milioni di euro di cui 620 di emissioni sull'estero, a fronte di 47.530 milioni del primo trimestre 2001. Nel quarto trimestre del 2001 erano stati rimborsati titoli per 40.220 milioni di euro, di cui 14 rappresentati da emissioni sull'estero.

Emissioni

Nel corso del trimestre sono stati emessi 63.471 milioni di euro di BOT, con emissioni nette positive per 15.049 milioni, di cui 28.971 relative al BOT semestrale. Si sono, inoltre, registrate emissioni lorde di CTZ per un valore nominale di 13.991 milioni di euro, corrispondenti a 6.983 milioni di euro di emissioni nette positive.

Proseguendo nella consueta politica di più efficiente gestione dei flussi di cassa, il Tesoro ha disposto l'emissione di tre BOT di durata anomala (i cosiddetti BOT flessibili) posizionandone le scadenze nel mese di dicembre 2002. In tal modo, si è inteso raggiungere il duplice obiettivo di coprire temporanee esigenze di cassa ed incrementare le scadenze a fine anno, periodo solitamente caratterizzato da ampia disponibilità di liquidità. In particolare, nei mesi di gennaio e febbraio si è fatto ricorso a riaperture del BOT annuale con scadenza 16 dicembre 2002, mentre nel mese di marzo è stato emesso un titolo con durata residua di 267 giorni e scadenza il 20 dicembre.

Sul comparto a medio-lungo termine, sono stati emessi 16.750 milioni di euro di BTP triennali, 8.135 milioni di BTP quinquennali, 7.751 milioni di BTP decennali e 3.000 milioni di trentennali.

Per quanto riguarda i titoli triennali, il significativo flottante emesso sulla scadenza è dovuto ad una nuova emissione inaugurata a gennaio - mese che è solitamente caratterizzato da emissioni sostenute - con rimborso 15/07/2005.

Nel mese di marzo il Ministero ha fatto ricorso alla riapertura straordinaria del BTP 01/10/2003 per 750 milioni di euro con la finalità di ovviare alla situazione di scarsità venutasi a creare sul mercato secondario di tale titolo. Il titolo presentava una scadenza quinquennale al momento dell'emissione originaria.

Così come preannunciato nel programma trimestrale di emissione del 28 dicembre 2001, a partire dall'inizio del 2002 le aste del BTP a 30 anni hanno cadenza trimestrale anziché mensile. Sulla base del nuovo calendario, non vi sono state pertanto aste di titoli a 30 anni nei mesi di gennaio e febbraio, mentre il nuovo BTP 01/02/2033 è stato emesso nel mese di marzo. Come per precedenti emissioni, anche questo titolo ha una durata più lunga dei 30 anni esatti, affinché lo status di benchmark venga mantenuto più a lungo, mentre sono state autorizzate le operazioni di "coupon stripping" come per tutti i titoli a medio lungo termine che hanno una periodicità delle cedole fissata sui due cicli febbraio/agosto maggio/novembre.

Sempre nel campo dei titoli a lungo termine, nel corso del mese di febbraio si è registrata una importante novità, con l'introduzione di una nuova scadenza nel comparto dei BTP. Infatti, al fine di diversificare l'offerta e rispondere adeguatamente alla domanda espressa dal mercato, è stata disposta l'emissione di un titolo a 15 anni con scadenza agosto 2017, per un importo di 4 miliardi di euro. L'emissione con cedola del 5,25% è stata riaperta per un importo di 2,5 miliardi, garantendo così liquidità anche a questo segmento della curva dei rendimenti. Oltre alla novità in termini di durata, questo titolo è stato caratterizzato anche dal fatto che, per la prima volta sul mercato domestico, il collocamento è avvenuto tramite il ricorso ad un sindacato di banche in luogo della consueta procedura di asta. Il consorzio ha coinvolto tutti gli operatori specialisti in titoli di Stato di cui tre banche, selezionate in virtù della loro capacità di distribuzione sul mercato globale, in qualità di *lead manager* del sindacato. La distribuzione geografica ha mostrato, unitamente alla tradizionale domanda italiana, un'ampia partecipazione di investitori europei, nordamericani ed asiatici. Anche per questo titolo è possibile richiedere operazioni di "coupon stripping".

Infine sono stati emessi 12.512 milioni di euro di CCT. Pertanto, il totale dei titoli emessi nel comparto a medio-lungo termine sul mercato interno è ammontato a 54.647 milioni di euro.

Come preannunciato nelle *Linee guida della gestione del debito pubblico per il 2002-2003*, il Ministero ha tenuto le prime operazioni di concambio con la finalità principale di rendere maggiormente uniforme il profilo delle scadenze. Infatti i titoli oggetto del riacquisto, in entrambe le operazioni effettuate nel trimestre, avevano scadenza nell'anno 2002 e sono stati sostituiti con titoli oggetto di emissione nelle aste ordinarie. Le due operazioni concluse hanno riguardato, nel primo caso, il CCT 01/01/02-01/07/09 a fronte del CCT 01/11/95-02 mentre nel secondo caso è stato proposto il BTP 01/09/01-01/03/07 a fronte del BTP in scadenza l'1/09/02. Gli ammontari nominali scambiati sono stati 984 milioni di euro nella prima operazione e 1.062,5 milioni di euro nella seconda.

L'attività sul mercato estero del Tesoro, nel corso del primo trimestre, ha dato luogo a tre emissioni a tasso fisso di formato *Global* da 2 miliardi di dollari USA ciascuna. Tra queste, nel mese di gennaio, una riapertura ha incrementato il titolo quinquennale emesso ad ottobre 2001 portandone il circolante ad un ammontare complessivo di 5 miliardi di dollari, mentre le altre due emissioni, nel mese di marzo, hanno interessato rispettivamente il settore a dieci anni e quello a tre anni.

I riferimenti per la determinazione del rendimento all'emissione sono stati quelli espressi dal mercato secondario dei titoli delle agenzie governative americane per le suddette durate standard e sono rimasti comunque in linea con quanto espresso dai titoli già emessi dalla Repubblica per analoghe scadenze, confermando in tal modo il ruolo di stabile e affidabile emittente della Repubblica Italiana sulle tradizionali durate dei titoli in dollari USA. L'attenzione

riservata a questo tipo di emissioni è testimoniata dalla crescente domanda proveniente dagli investitori americani e dalla scelta delle principali banche d'investimento di trattare i titoli della Repubblica, successivamente all'emissione, allo stesso modo di quelli delle agenzie governative statunitensi contraddistinte dal massimo rating.

Inoltre, per sfruttare la domanda proveniente da particolari investitori interessati a titoli della Repubblica Italiana a condizioni competitive con la raccolta sul mercato domestico, sono stati effettuati un piazzamento privato di 400 milioni di euro a tasso variabile a dieci anni ed una *Euro Medium Term Note* di 1 miliardo di franchi svizzeri a tasso fisso, con durata di circa 4,5 anni.

Sul comparto a breve termine l'attività di emissione sul mercato estero si è avvalsa del programma *Euro Commercial Paper*, nell'ambito del quale sono stati offerti 2 titoli zero coupon con una vita media di circa 9 mesi, per un nominale di 50 milioni di euro e 50 milioni di franchi svizzeri. Per quest'ultima emissione la consueta operazione di *swap* in valuta ha assicurato alla Repubblica la raccolta in euro al riparo dai rischi di cambio.

2. Evoluzione dei rendimenti

Nel corso del trimestre, la Banca Centrale Europea (BCE) ha deciso di mantenere al 3,25% il tasso minimo di offerta sulle operazioni di rifinanziamento principale, non volendo compromettere i primi segnali di ripresa con un'azione restrittiva troppo anticipata.

L'andamento calante dei tassi di mercato monetario, durato circa un anno, si è interrotto alla fine del 2001; dopo un aumento generalizzato nel gennaio 2002 ed un livello pressoché invariato a febbraio, i tassi hanno ripreso la loro tendenza crescente in marzo. L'aumento è stato più pronunciato

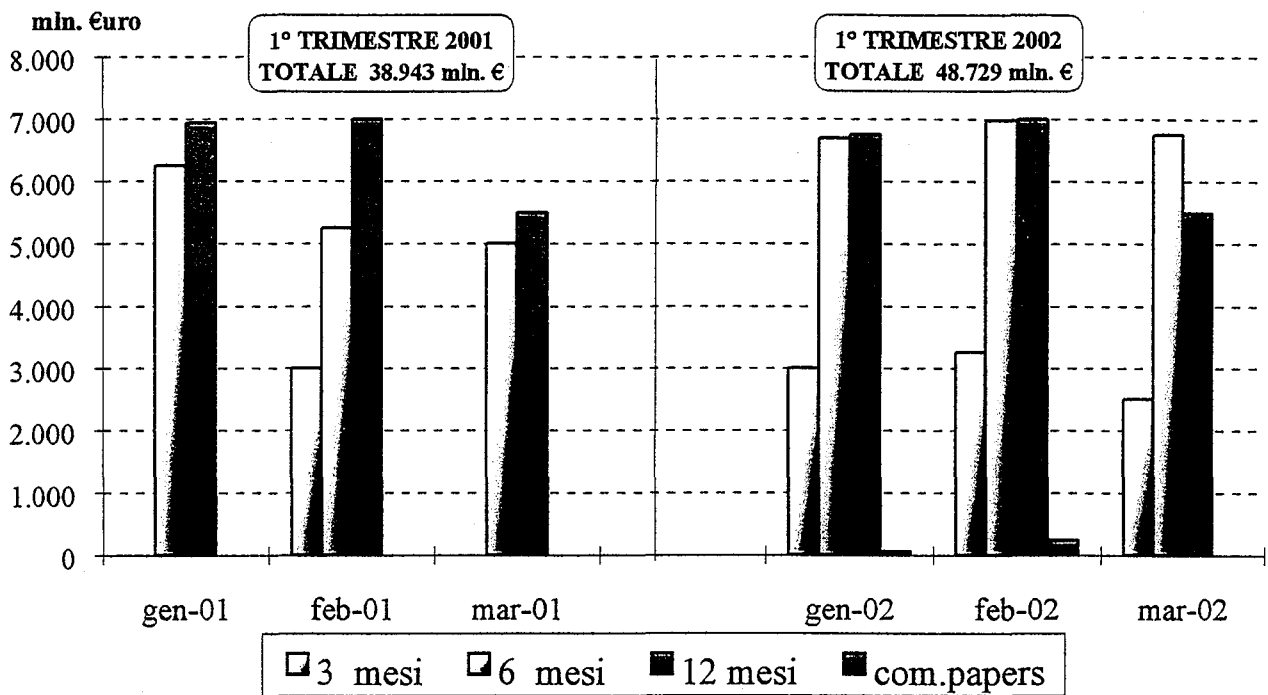
per le scadenze a più lungo termine, cosicché l'inclinazione positiva della curva si è accentuata.

I rendimenti dei titoli di Stato sono aumentati anche per le scadenze a medio-lungo termine, confermando la visione più ottimistica che si va diffondendo tra gli operatori di mercato sulle prospettive di crescita per l'area dell'euro. Nel contempo anche le aspettative di inflazione a lungo termine sono cresciute, principalmente per effetto del recente rincaro del petrolio che ha sottoposto i prezzi dell'energia a nuove pressioni al rialzo.

Nel dettaglio, in termini di scarto sul EURIBOR, per il titolo a 3 anni si è registrato un costo di provvista relativamente meno oneroso del titolo decennale. Il consistente ricorso al titolo triennale è risultato opportuno anche alla luce della forte pressione derivante dalle aste sul tratto a 5 anni degli altri emittenti europei (nuovo BOBL tedesco e riapertura del BTAN francese). Il BTP trentennale, a causa della debolezza che ha investito a livello europeo il tratto a lungo termine della curva dei rendimenti, si è confermato quale emissione meno conveniente per il Tesoro rispetto al EURIBOR.

Il confronto con il governo tedesco, emittente di riferimento per l'area dell'euro (*benchmark*), evidenzia un aumento del differenziale di rendimento su tutte le scadenze rispetto al trimestre precedente. Tuttavia, i livelli di rendimento relativo conservano parte del miglioramento acquisito nella parte finale del 2001, grazie all'effetto dell'annuncio dell'estensione dell'esenzione dalla *withholding tax* per gli investitori non residenti. Ad esempio, il BTP quinquennale registrava un differenziale positivo di rendimento, rispetto all'omologo titolo tedesco, di 36 punti base (p.b.) alla fine del primo trimestre 2001; tale *spread* si è ridotto nel corso dell'anno sino a raggiungere gli 11 p.b. del 31/12/2001, per poi risalire ai 18 p.b. di fine marzo 2002.

TITOLI IN SCADENZA A BREVE TERMINE



TITOLI IN SCADENZA A MEDIO E LUNGO TERMINE

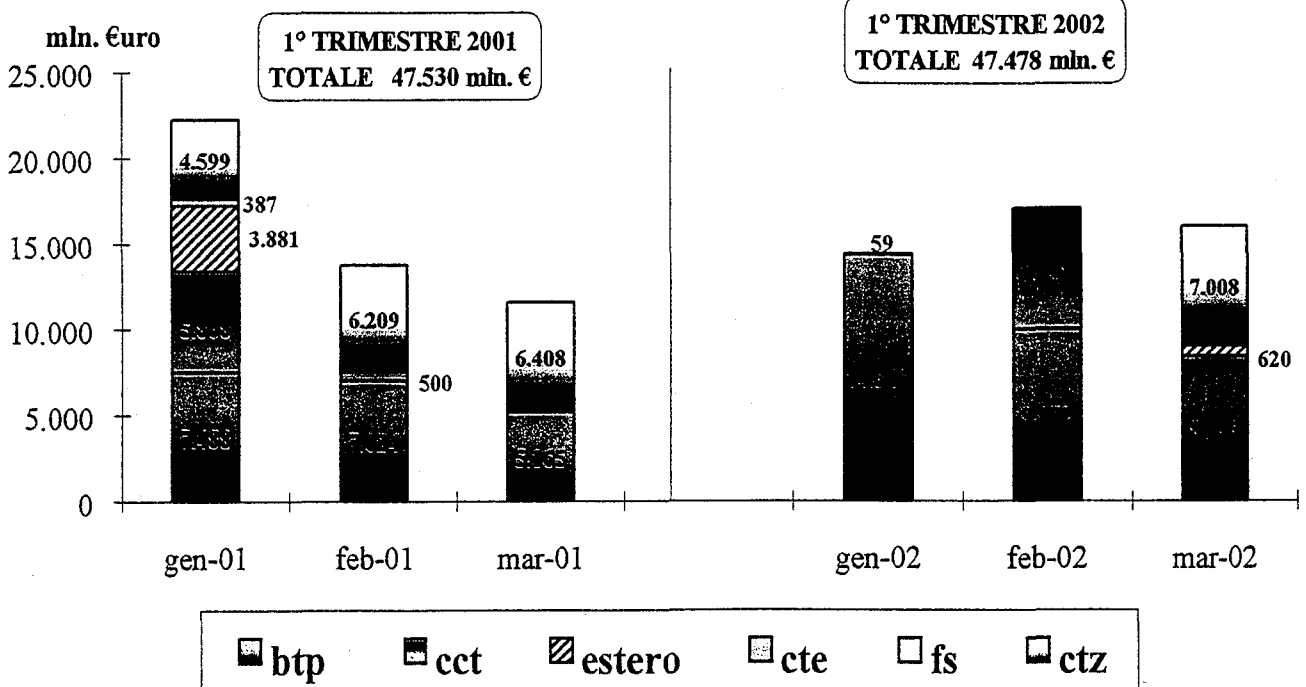


Tabella. 1 B – EMISSIONI LORDE SUL MERCATO AL VALORE NOMINALE – titoli con durata fino a due anni – (in milioni di euro)

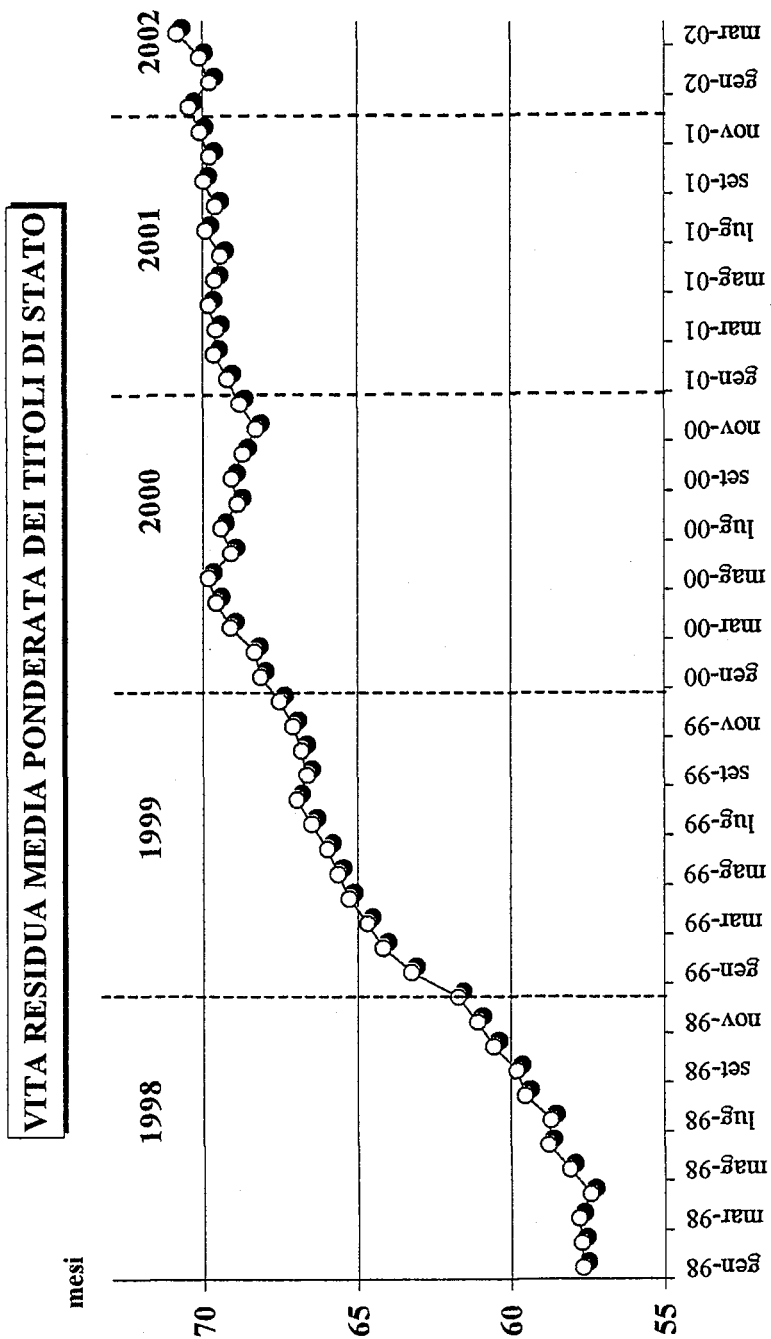
	BOT				CTZ	
	Flessibili	3 mesi	6 mesi	12 mesi	18 mesi	2 anni
<i>gen-99</i>	-	6.000	7.000	9.500	5.113	4.246
<i>feb-99</i>	-	4.500	6.250	8.000	2.346	2.359
<i>mar-99</i>	-	3.500	5.500	7.500	2.875	3.200
<i>apr-99</i>	-	5.500	7.000	7.500	1.500	1.767
<i>mag-99</i>	-	4.250	4.750	6.250	2.400	3.750
<i>giu-99</i>	-	3.500	4.000	5.500	2.161	2.326
<i>lug-99</i>	-	4.500	6.250	7.250	1.650	2.500
<i>ago-99</i>	-	3.500	5.750	6.750	1.039	1.058
<i>set-99</i>	-	3.500	5.500	7.250	2.501	1.650
<i>ott-99</i>	-	4.000	6.500	6.393	1.375	2.001
<i>nov-99</i>	-	3.250	4.000	5.500	530	751
<i>dic-99</i>	-	-	3.500	3.500	-	-
<i>gen-00</i>	-	4.000	6.250	7.000	2.002	1.501
<i>feb-00</i>	-	3.250	5.250	7.000	3.125	1.751
<i>mar-00</i>	-	2.000	5.000	5.500	2.200	2.501
<i>apr-00</i>	-	4.000	6.000	7.000	2.001	2.001
<i>mag-00</i>	-	3.500	4.000	6.000	2.500	1.502
<i>giu-00</i>	-	-	3.500	5.250	1.029	1.001
<i>lug-00</i>	-	3.000	7.000	7.250	1.501	2.358
<i>ago-00</i>	-	3.250	5.250	6.750	1.010	1.001
<i>set-00</i>	-	3.250	5.000	7.250	825	1.100
<i>ott-00</i>	3.000	-	6.000	6.000	825	759
<i>nov-00</i>	2.500	3.000	4.400	5.250	-	825
<i>dic-00</i>	-	-	-	3.500	-	-
<i>gen-01</i>	-	2.500	12.108	6.750	-	4.550
<i>feb-01</i>	-	3.000	6.600	7.000	-	3.575
<i>mar-01</i>	-	2.500	5.810	5.500	-	3.266
<i>apr-01</i>	1.000	3.000	7.150	6.750	-	3.151
<i>mag-01</i>	-	3.250	6.050	6.000	-	3.025
<i>giu-01</i>	-	2.500	7.150	5.000	-	3.002
<i>lug-01</i>	750	3.000	6.693	6.000	-	2.850
<i>ago-01</i>	-	3.250	6.977	6.000	-	2.750
<i>set-01</i>	750	3.500	6.753	6.500	-	4.425
<i>ott-01</i>	1.000	3.000	7.700	5.500	-	3.150
<i>nov-01</i>	-	3.250	6.437	5.000	-	1.784
<i>dic-01</i>	-	2.500	-	4.500	-	-
<i>gen-02</i>	1.500	3.000	14.271	6.500	-	5.605
<i>feb-02</i>	2.000	3.500	7.700	7.000	-	3.750
<i>mar-02</i>	2.000	3.500	7.000	5.500	-	4.636

Segue Tabella 1 B – EMISSIONI LORDE SUL MERCATO AL VALORE NOMINALE – titoli con durata superiore a due anni – in milioni di euro						
	CCT	BTP				
		3 anni	5 anni	10 anni	15 anni	30 anni
<i>gen-99</i>	2.000	5.645	5.751	3.500	-	3.249
<i>feb-99</i>	2.200	5.638	5.342	3.850	-	2.750
<i>mar-99</i>	2.000	4.274	5.092	3.000	-	1.609
<i>apr-99</i>	2.797	6.593	6.079	3.300	-	1.650
<i>mag-99</i>	1.769	4.000	4.750	3.300	-	1.500
<i>giu-99</i>	1.650	3.580	2.876	4.375	-	825
<i>lug-99</i>	825	3.297	4.382	2.750	-	1.100
<i>ago-99</i>	1.321	2.601	2.851	2.082	-	1.100
<i>set-99</i>	751	1.925	2.152	2.200	-	1.100
<i>ott-99</i>	1.001	4.024	2.651	2.001	-	1.000
<i>nov-99</i>	1.065	1.852	1.852	2.200	-	1.003
<i>dic-99</i>	-	-	-	1.500	-	-
<i>gen-00</i>	2.323	3.628	5.533	1.650	-	1.548
<i>feb-00</i>	2.200	5.950	3.850	1.751	-	1.650
<i>mar-00</i>	2.200	1.860	2.291	2.002	-	3.750
<i>apr-00</i>	1.650	5.251	2.750	4.375	-	2.250
<i>mag-00</i>	1.375	4.501	3.251	2.001	-	1.751
<i>giu-00</i>	1.001	3.986	1.570	1.001	-	825
<i>lug-00</i>	825	2.750	3.125	1.100	-	825
<i>ago-00</i>	825	1.576	1.925	1.251	-	825
<i>set-00</i>	1.030	2.750	2.200	2.200	-	1.781
<i>ott-00</i>	2.266	4.432	1.375	1.375	-	750
<i>nov-00</i>	1.511	2.851	1.100	1.251	-	825
<i>dic-00</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Gen-01</i>	3.025	5.430	2.751	3.300	-	2.001
<i>Feb-01</i>	2.200	5.475	2.000	3.300	-	2.000
<i>Mar-01</i>	1.555	4.125	3.750	5.000	-	1.291
<i>Apr-01</i>	3.001	5.251	2.250	2.751	-	1.065
<i>Mag-01</i>	2.001	4.399	1.925	2.500	-	1.100
<i>Giu-01</i>	1.500	2.850	2.200	2.000	-	1.100
<i>Lug-01</i>	1.500	4.001	2.103	2.250	-	501
<i>Ago-01</i>	2.016	1.875	500	1.650	-	500
<i>Set-01</i>	3.750	3.850	3.750	2.750	-	825
<i>Ott-01</i>	3.300	6.300	2.750	1.650	-	550
<i>Nov-01</i>	2.170	2.900	2.500	4.039	-	750
<i>Dic-01</i>	1.751	2.200	-	1.925	-	-
<i>Gen-02</i>	3.500	5.875	2.200	2.500	-	-
<i>Feb-02</i>	5.361	4.750	2.000	2.501	4.000	-
<i>Mar-02</i>	3.651	6.125	3.935	2.750	2.500	3.000

Tabella. 2 B - VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO (valori espressi in mesi)									
	BOT	CCT		CTE	CTZ	BTP		Prestiti sull'estero	TOTALE
		tasso var.	tasso fis.			ordinari	convers. debiti		
gen-99	4,79	39,39	-	8,45	10,58	77,55	360,69	93,76	63,23
feb-99	4,96	39,60	-	12,04	10,18	79,11	359,77	92,71	64,17
mar-99	4,94	39,72	-	11,02	11,13	78,70	358,75	94,87	64,68
apr-99	5,08	40,05	-	10,03	10,47	80,05	357,77	93,29	65,27
mag-99	4,95	40,12	-	9,01	10,74	80,16	356,75	93,96	65,63
giu-99	4,73	40,60	-	8,02	11,04	79,57	355,76	96,51	65,98
lug-99	4,84	39,71	-	11,54	11,14	79,89	354,74	101,70	66,49
ago-99	4,85	39,76	-	10,52	10,33	80,63	353,72	103,01	66,98
set-99	4,90	38,89	-	9,53	10,32	80,13	352,74	102,08	66,64
ott-99	4,96	38,02	-	8,52	10,61	80,28	351,72	101,02	66,81
nov-99	4,84	37,90	-	11,13	9,77	80,19	350,73	101,22	67,09
dic-99	4,59	37,29	-	10,14	9,55	79,81	347,94	100,36	67,53
gen-00	4,76	37,34	-	11,87	9,59	80,14	346,88	99,18	68,14
feb-00	4,95	37,35	-	10,92	9,22	80,87	345,93	96,96	68,34
mar-00	4,83	37,61	-	9,90	9,66	81,57	344,91	96,77	69,11
apr-00	5,05	37,19	-	8,91	9,91	82,26	343,92	100,40	69,56
mag-00	4,96	36,72	-	9,92	10,03	83,30	342,91	90,19	69,82
giu-00	4,82	36,25	-	8,93	9,29	82,41	341,92	86,22	69,09
lug-00	4,99	35,37	-	7,92	10,33	82,25	340,90	86,89	69,41
ago-00	5,07	35,02	-	6,90	9,57	81,53	339,88	84,97	68,88
set-00	5,06	34,21	-	7,92	9,51	82,42	338,96	83,83	69,07
ott-00	5,05	34,08	-	6,88	9,28	81,45	337,94	82,76	68,72
nov-00	4,85	33,41	-	5,90	8,50	81,49	336,96	83,15	68,30
dic-00	4,78	32,54	-	4,88	8,07	81,13	335,94	82,70	68,80
gen-01	4,88	32,93	-	3,86	8,78	81,73	334,92	86,15	69,19
feb-01	5,10	32,41	-	4,50	9,53	82,37	334,07	86,96	69,63
mar-01	4,90	31,71	-	3,48	10,33	82,53	333,05	86,84	69,57
apr-01	5,02	32,38	-	2,50	10,07	82,90	332,06	87,48	69,80
mag-01	4,93	31,79	-	1,48	10,76	82,81	331,04	86,36	69,61
giu-01	4,81	31,22	-	0,49	10,47	82,72	330,06	91,10	69,42
lug-01	4,80	30,51	-	-	11,01	83,66	329,04	91,14	69,90
ago-01	4,81	30,69	-	-	11,95	82,38	328,02	90,35	69,59
set-01	4,86	30,61	-	-	11,93	84,09	327,03	92,02	69,96
ott-01	4,85	31,49	-	-	12,84	82,83	326,01	89,39	69,78
nov-01	4,75	30,97	-	-	14,08	83,32	324,97	88,11	70,09
dic-01	4,52	31,56	-	-	13,06	82,35	323,95	88,49	70,44
gen-02	4,71	31,42	-	-	12,81	82,90	322,91	86,93	69,78
feb-02	4,97	32,92	-	-	12,89	83,70	322,06	85,96	70,11
mar-02	4,90	32,77	-	-	14,36	85,15	320,98	85,23	70,81

* In questa voce sono inclusi i CTO.

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

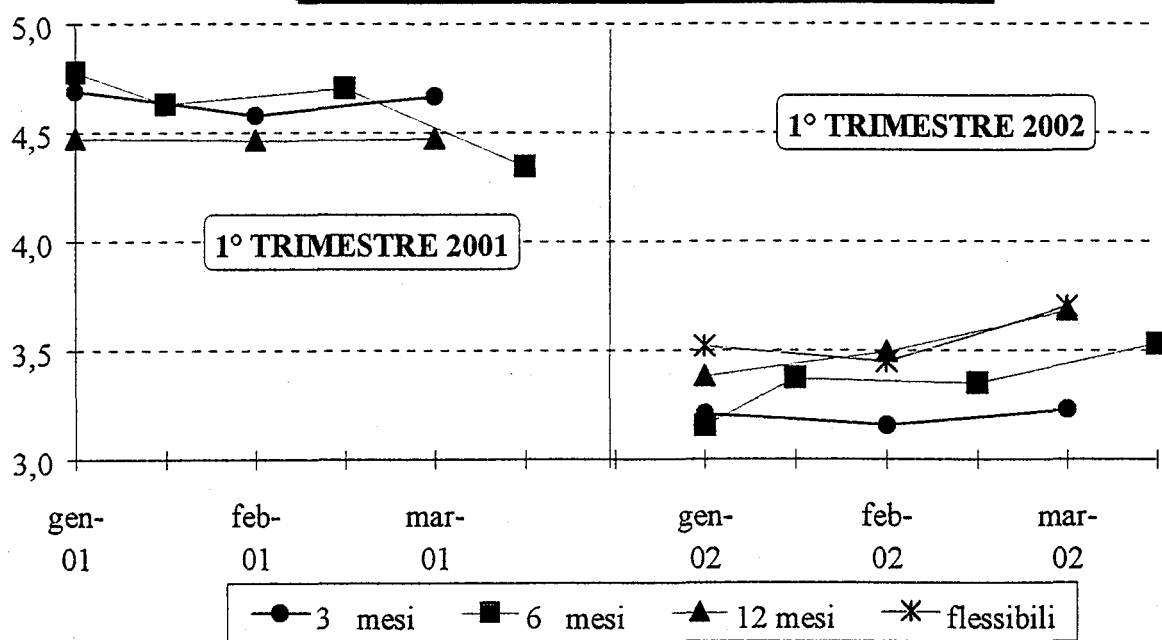


XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

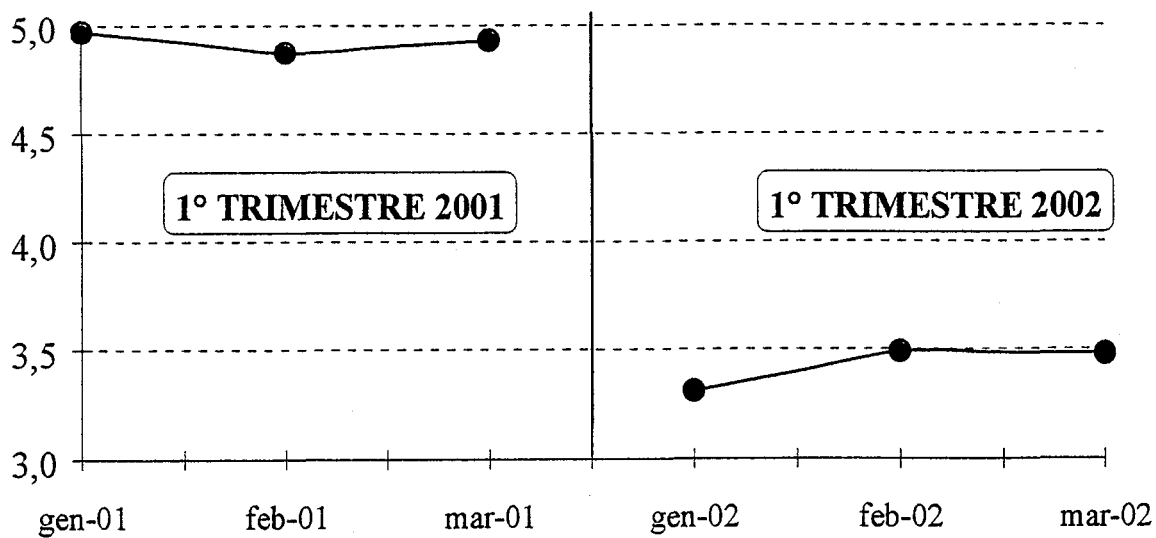
Tabella 3 & – RENDIMENTI COMPOSTI LORDI DEI TITOLI DI STATO (medie ponderate mensili)

	BOT	BOT			CTZ		CCT	BTP				
	flessibili	3 mesi	6 mesi	12 mesi	18 mesi	2 anni		3 anni	5 anni	10 anni	15 anni	30 anni
gen-99	-	3,14	2,97	3,10	2,94	3,02	3,01	3,12	3,28	4,01	-	4,86
feb-99	-	3,04	3,01	3,02	2,95	3,00	3,18	3,06	3,25	3,84	-	5,09
mar-99	-	3,03	2,94	3,06	2,95	3,07	3,18	3,18	3,50	4,10	-	5,21
apr-99	-	2,61	2,58	2,70	2,65	2,74	3,16	2,96	3,27	4,29	-	5,04
mag-99	-	2,57	2,57	2,67	2,63	2,77	2,74	2,85	3,19	4,08	-	5,24
giu-99	-	2,58	2,71	2,78	3,11	3,06	2,75	3,18	3,55	4,39	-	5,59
lug-99	-	2,50	2,86	2,99	2,96	3,45	2,89	3,54	4,11	4,92	-	5,67
ago-99	-	2,49	2,91	3,20	3,07	3,66	3,11	3,77	4,37	5,02	-	5,93
set-99	-	2,45	2,92	3,19	3,42	3,67	3,12	3,89	4,54	5,11	-	6,09
ott-99	-	3,06	3,43	3,57	3,97	4,14	3,11	4,17	4,74	5,29	-	6,22
nov-99	-	3,03	3,42	3,53	3,85	3,90	3,63	4,27	4,71	5,50	-	5,77
dic-99	-	-	3,45	3,69	-	-	-	-	-	5,38	-	-
gen-00	-	3,27	3,55	3,89	3,95	4,26	3,75	4,61	5,24	5,55	-	6,29
feb-00	-	3,35	3,78	4,01	4,35	4,38	3,70	4,88	5,41	5,81	-	6,20
mar-00	-	3,60	3,99	4,22	4,39	4,63	3,88	4,83	5,23	5,68	-	5,91
apr-00	-	3,89	4,17	4,27	4,44	4,50	4,18	4,76	5,08	5,49	-	5,77
mag-00	-	4,26	4,56	4,67	4,94	4,88	4,30	5,04	5,30	5,52	-	5,95
giu-00	-	-	4,58	4,94	5,02	5,07	4,71	5,17	5,29	5,47	-	5,88
lug-00	-	4,25	4,73	4,97	5,10	5,17	4,75	5,27	5,39	5,54	-	5,94
ago-00	-	4,42	5,01	5,07	5,24	5,19	5,04	5,34	5,45	5,49	-	5,82
set-00	-	4,72	4,94	5,20	5,05	5,31	5,23	5,35	5,43	5,62	-	5,90
ott-00	4,56	-	5,11	5,10	5,14	5,13	5,15	5,22	5,30	5,59	-	6,00
nov-00	4,97	5,02	4,99	5,14	-	5,12	5,23	5,18	5,26	5,53	-	6,02
dic-00	-	-	-	4,64	-	-	-	-	-	-	-	-
gen-01	-	4,69	4,70	4,47	-	4,46	4,97	4,64	4,71	5,26	-	5,73
feb-01	-	4,58	4,70	4,46	-	4,49	4,87	4,59	4,72	5,18	-	5,73
mar-01	-	4,67	4,34	4,47	-	4,19	4,93	4,56	4,72	5,16	-	5,76
apr-01	4,335	4,47	4,69	4,19	-	4,36	4,53	4,38	4,65	5,08	-	5,84
mag-01	-	4,68	4,47	4,49	-	4,42	4,83	4,58	4,88	5,27	-	6,10
giu-01	-	4,36	4,25	4,25	-	4,29	4,62	4,55	4,81	5,47	-	5,98
lug-01	4,402	4,32	4,32	4,24	-	4,25	4,41	4,43	4,77	5,29	-	6,00
ago-01	-	4,21	4,12	4,03	-	4,01	4,50	4,32	4,49	5,24	-	5,76
set-01	3,686	4,04	3,45	3,92	-	3,79	4,29	4,10	4,53	5,12	-	5,94
ott-01	3,620	3,38	3,37	3,33	-	3,36	3,62	3,80	4,28	5,07	-	5,69
nov-01	-	3,10	3,22	2,98	-	3,28	3,50	3,43	4,04	4,73	-	5,34
dic-01	-	3,02	-	3,20	-	-	3,39	3,71	-	4,92	-	-
gen-02	3,519	3,21	3,26	3,38	-	2,36	3,31	4,10	4,49	5,16	-	-
feb-02	3,449	3,16	3,35	3,49	-	3,84	3,49	4,36	4,71	5,15	5,48	-
mar-02	3,701	3,23	3,53	3,68	-	4,25	3,48	4,32	4,69	5,21	5,70	5,75

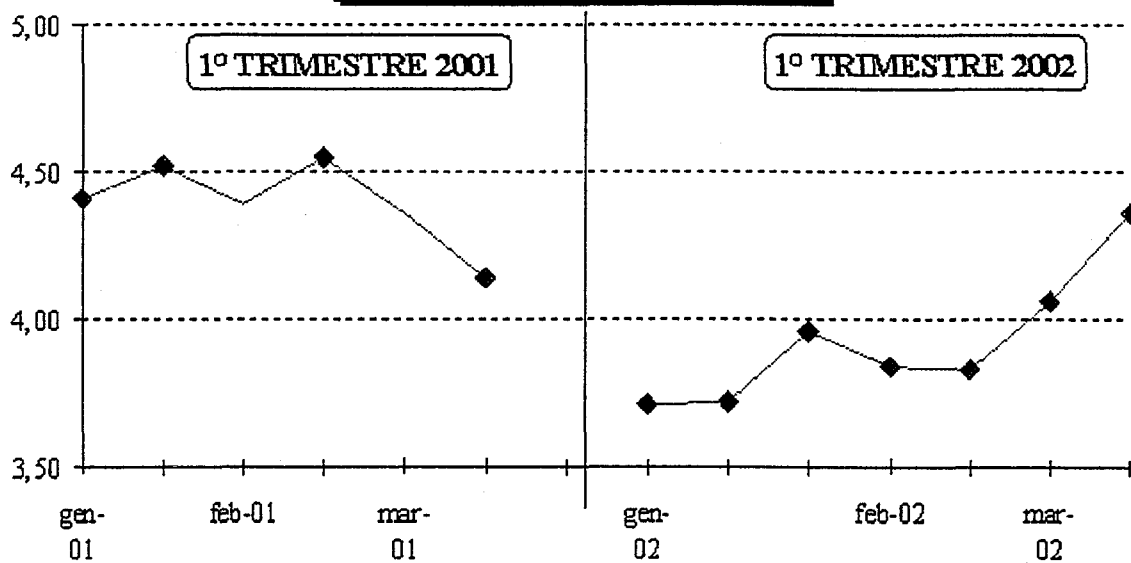
BOT: RENDIMENTI COMPOSTI LORDI



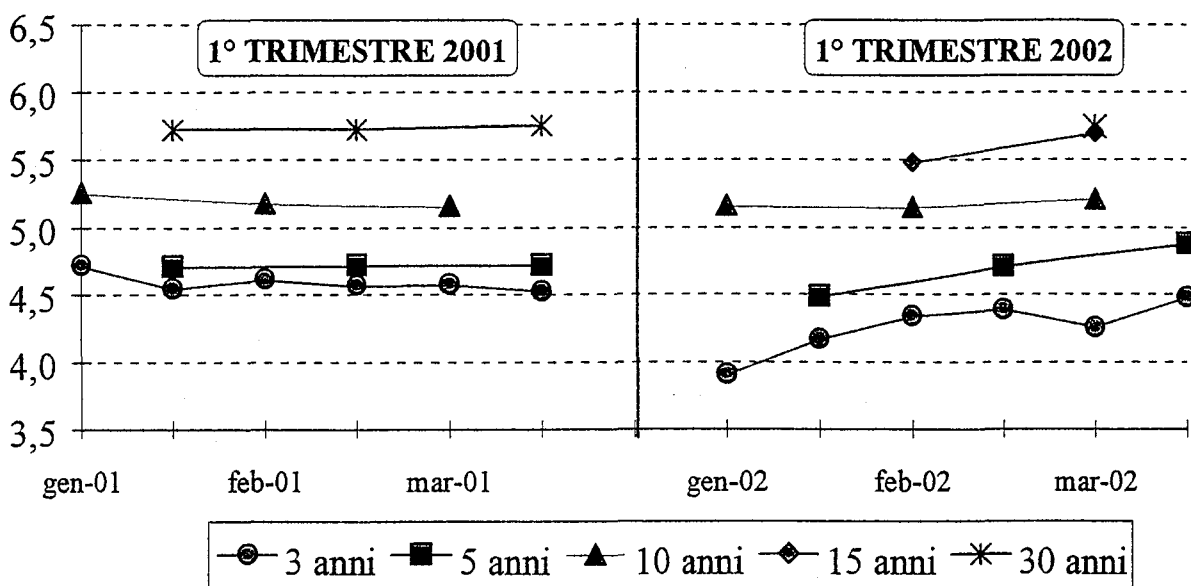
CCT: RENDIMENTI LORDI

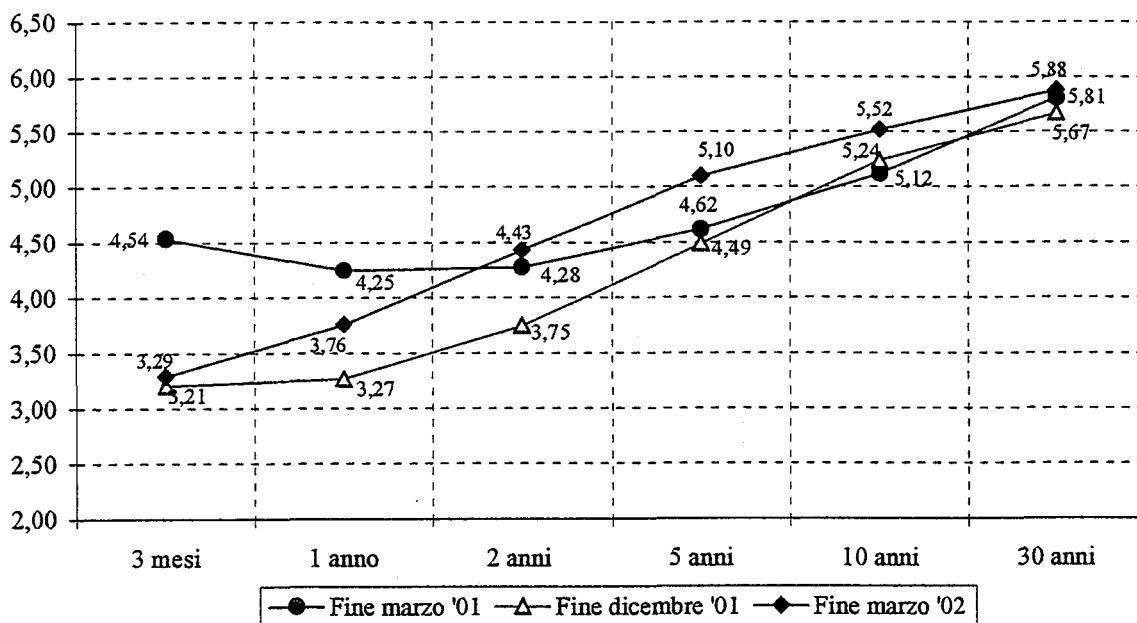


CTZ: RENDIMENTI LORDI



BTP: RENDIMENTI LORDI



CURVA DEI RENDIMENTI SUL MERCATO SECONDARIO**La consistenza del debito del settore statale**

A fine marzo 2002 la consistenza del debito del settore statale è risultata pari a 1.269.123 milioni di euro, registrando un incremento in valore assoluto rispetto a marzo 2001 di +36.756 milioni di euro, corrispondente ad una variazione percentuale del +2,9%, mentre la differenza che risulta dal confronto con il dato di fine dicembre 2001 si attesta al +1,6%, corrispondente ad un incremento in valore assoluto pari a +20.584 milioni di euro. Tale situazione si è determinata a causa delle rilevanti necessità di finanziamento che hanno caratterizzato i primi mesi dell'anno.

Nell'esaminare le varie componenti del debito, per quanto riguarda i BOT, si evidenzia un cospicuo incremento rispetto al valore di fine marzo 2001, pari a +13.941 milioni di euro, ma è in particolar modo nel trimestre che si riscontrano emissioni nette positive, per un ammontare di +15.048 milioni di euro. Tale crescita si è determinata per quanto concerne il

BOT semestrale, per assicurare efficienza e stabilità al mercato secondario dei CCT, mentre le altre scadenze sono state utilizzate a copertura del fabbisogno. Sempre per ottemperare alle contingenti esigenze di cassa, si è fatto ricorso ad emissioni di BOT flessibili, una per ogni mese, per complessivi 5.500 milioni di euro; in termini percentuali, la componente dei BOT nel trimestre è salita di più di un punto, dal 9,12% al 10,15% dello stock complessivo. Su tale risultato ha inoltre influito lo slittamento dell'asta di fine anno del BOT a sei mesi.

Nel comparto dei titoli a tasso variabile, si riscontra un disinvestimento effettuato sui CCT nell'arco dei dodici mesi pari a -6.961 milioni di euro, mentre da fine dicembre 2001 le emissioni nette positive sono cresciute di +4.418 milioni di euro (nel primo trimestre 2001 erano stati emessi complessivi 1.257 milioni di euro). I titoli a tasso variabile sono stati tra l'altro interessati, come annunciato nelle "Linee guida della gestione del debito pubblico per il 2002-2003", dalla prima operazione di concambio effettuata mediante asta marginale riservata agli specialisti (vedi paragrafo sulla gestione del debito) tra un CCT in scadenza a novembre 2002 (oggetto del riacquisto) ed uno emesso a gennaio 2002.

Sulla componente dei CTZ si registra un flusso di rimborsi netti nei dodici mesi, per un importo pari a -1.030 milioni di euro, mentre nel trimestre, si riscontrano emissioni nette positive pari a +6.984 milioni di euro. Tale risultato si è determinato sia a causa dei minori quantitativi in scadenza, sia perché negli ammontari emessi comprendono l'asta di fine dicembre 2001, il cui regolamento è stato posticipato al 2 gennaio 2002.

Per quanto concerne i titoli a tasso fisso, il circolante dei BTP mostra una crescita pari a +24.045 milioni di euro nell'arco dei dodici mesi, mentre da dicembre 2001 l'aumento si attesta a +8.380 milioni di euro. Il trimestre in esame, che registra considerevoli quantitativi in scadenza rispetto

ai periodi confrontati, è caratterizzato da alcune novità nella politica di emissione (vedi paragrafo sulla gestione del debito). Di queste, la principale è stata l'emissione di un BTP a 15 anni. Inoltre, nella consistenza, vanno considerati i BTP decennali con caratteristiche particolari emessi a partire dal 1 novembre 2001 ai sensi del Decreto Legge 25/09/2001 n. 350 che ha disciplinato l'emissione di attività detenute all'estero.

Con un'asta regolata il 27 marzo si è proceduto, inoltre, ad una seconda operazione di concambio, sostituendo un BTP triennale in scadenza a settembre 2002, con un BTP quinquennale emesso a settembre 2001.

In merito alla voce "Titoli esteri Tesoro" appare un aumento piuttosto significativo dell'ammontare dei titoli collocati dal Tesoro sul mercato internazionale, sia rispetto a marzo dello scorso anno, pari a +11.463 milioni di euro, che negli ultimi tre mesi, dove risulta particolarmente accentuato (+7.813 milioni di euro). Nel dettaglio, sono state disposte tre emissioni di tipo *Global* di 2 miliardi di dollari ciascuna (di cui una riapertura e due nuovi prestiti). Nell'ambito del programma *EMTN* invece, sono state effettuate due emissioni, una in franchi svizzeri (pari a 1.000 milioni), e l'altra in euro (400 milioni); sono inoltre stati collocati due prestiti nell'ambito del programma di *Commercial Paper*. Sul fronte dei rimborsi, l'ammontare scaduto è risultato pari a complessivi 986 milioni di euro, dei quali 620 milioni di un prestito FS emesso in Eurolire, 300 costituiti da *Commercial Paper*, e i rimanenti 66 relativi ad un titolo originariamente emesso in Dracme e ridenominato in euro.

Per gli altri debiti esteri (ANAS, prestiti BEI, ex Agenzia per il Mezzogiorno e prestiti in valuta emessi dalla Cassa DD.PP. a favore dell'EFIM) la situazione è rimasta pressoché invariata nel trimestre, mentre nei dodici mesi i rimborsi hanno prevalso sulle emissioni, determinando così una leggera flessione del dato considerato.

La componente del risparmio postale evidenzia una crescita piuttosto sostenuta nei dodici mesi considerati, pari a +10.861 milioni di euro, mentre nel trimestre l'incremento appare meno marcato (+2.468 milioni di euro). Questo andamento è stato determinato dall'apprezzamento da parte dei sottoscrittori sia dei Buoni che dei libretti postali, particolarmente accentuato negli ultimi giorni del 2001, come già segnalato nella precedente edizione. Si è comunque prodotta una differenza sull'importo relativo al 31 dicembre 2001 che risultava pari a 117.659 milioni di euro nella precedente edizione della "Relazione Trimestrale di cassa", anziché 118.458 milioni di euro riportati nella presente edizione: tale discrepanza deriva dalla provvisorietà dei dati che vengono rettificati dalla Cassa DD.PP. nei mesi successivi sulla base di informazioni più accurate.

Il saldo attivo delle posizioni del Tesoro con Banca d'Italia-U.I.C. risulta di 44.236 milioni di euro, superiore di 5.522 milioni di euro rispetto al dato di un anno prima, e di ben 23.835 milioni di euro, rispetto al valore di fine dicembre 2001. Il risultato del trimestre è prodotto dalla sostanziosa crescita del livello del conto disponibilità, che riflette il volume sostenuto di emissioni disposte nel trimestre. La composizione di tale saldo è così determinata:

- saldo attivo di 45.124 milioni di euro sul Conto di disponibilità del Tesoro;

- 205 milioni di euro di giacenze sul Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato, la cui variazione nel trimestre di circa 29 milioni di euro proviene dagli interessi accreditati al Fondo il 1° gennaio 2002;

- 1.093 milioni di euro di saldo passivo relativo a voci minori inerenti il rapporto Tesoro-Banca d'Italia.

La voce "Altri debiti", comprendente, fra l'altro, i mutui CREDIOP, i mutui ANAS sull'interno, i titoli di Stato in portafoglio presso la Cassa DD.PP., i mutui della Cassa

DD.PP., nonché i mutui contratti dal Tesoro per il ripianamento dei disavanzi delle U.S.L., per il Giubileo, per le imprese che operano nel campo della difesa e delle aree depresse, ha subito una flessione, che nell'arco dei dodici mesi è risultata pari a -4.459 milioni di euro, mentre nel trimestre ci sono state variazioni pressoché insignificanti.

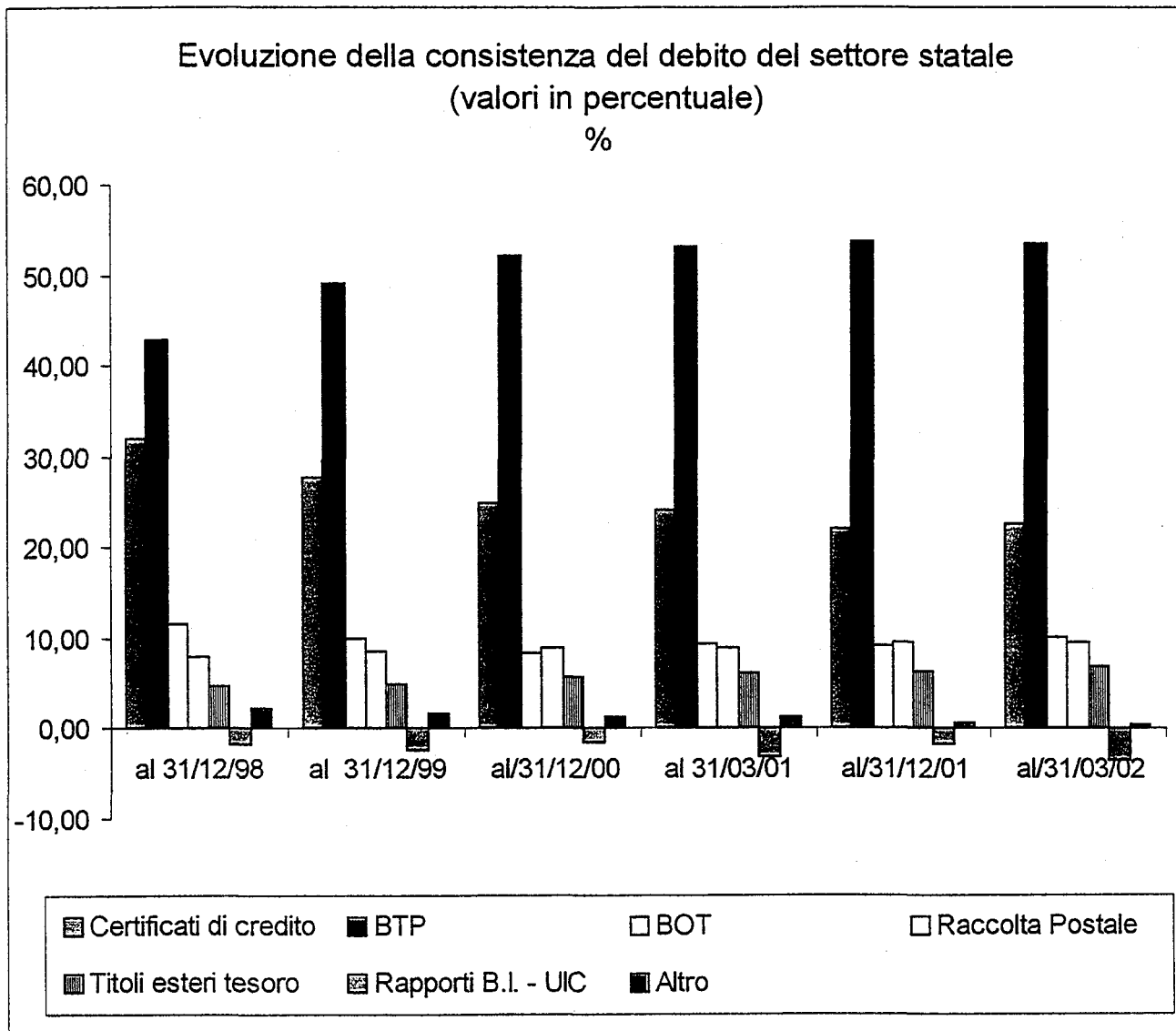
Tabella 4 B – SETTORE STATALE: Consistenza del Debito (in milioni di euro)

	al 31/12/98	al 31/12/99	AI 31/12/00	AI 31/3/01	AI 31/12/01	AI 31/3/02
CCT *	269.609	239.034	228.470	229.727	218.348	222.766
CTZ	88.817	82.498	62.416	56.591	48.577	55.561
CTE	13.026	3.244	1.500	1.000	0	0
CCT crediti d'imposta	8.205	7.179	9.770	9.660	9.866	9.866
TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO	379.656	331.955	302.156	296.978	276.790	288.193
BTP	508.715	586.315	635.092	655.788	671.453	679.833
BOT	137.774	119.643	102.093	114.917	113.810	128.858
OBBLIGAZIONI F.S. interno	4.906	4.390	3.486	3.099	1.549	1.549
OBBLIGAZIONI F.S. estero **	1.981	1.862	1.683	1.739	1.741	1.133
TITOLI ESTERI TESORO **	56.325	58.140	69.471	76.145	79.795	87.608
TOTALE TITOLI DI STATO	1.089.357	1.102.305	1.113.980	1.148.666	1.145.139	1.187.174
Raccolta Postale	94.245	103.281	107.846	110.065	118.458	120.926
Altri debiti F.S. interno	2.815	2.815	2.092	2.092	516	516
Altri debiti F.S. estero	4.757	4.190	3.751	3.706	3.126	3.030
Altri debiti esteri	2.412	1.865	1.191	1.192	812	812
Rapporti B.I. - UIC	-20.740	-27.952	-18.270	-38.713	-20.400	-44.236
ALTRI DEBITI	13.657	7.306	5.754	5.359	886	900
TOTALE	1.186.502	1.193.810	1.216.344	1.232.367	1.248.538	1.269.123

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

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

Tabella. 5 B – SETTORE STATALE: Differenze in valore assoluto della consistenza del debito (in milioni di euro)		
	31-mar-01	31-dic-01
	31-mar-02	31-mar-02
CCT	-6.961	4.418
CTZ	-1.030	6.984
CTE	-1.000	0
CCT crediti d'imposta	206	0
TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO	-8.785	11.403
BTP	24.045	8.380
BOT	13.941	15.048
OBBLIGAZIONI F.S. interno	-1.550	0
OBBLIGAZIONI F.S. estero	-606	-608
TITOLI ESTERI TESORO	11.463	7.813
Altri debiti consolidati e redimibili	0	0
TOTALE TITOLI DI STATO	38.508	42.035
Raccolta Postale	10.861	2.468
Altri debiti F.S. interno	-1.576	0
Altri debiti F.S. estero	-676	-96
Altri debiti esteri	-381	0
Rapporti B.I. – UIC	-5.522	-23.835
ALTRI DEBITI	-4.459	14
TOTALE	36.756	20.584



ALLEGATI

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

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 1 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – marzo 2000 (in milioni di euro)									
INCASSI	Settore	Enti di	Regioni	Sanità	Comuni	Altri enti	Enti pu.	Part	Settore
	Statale	previd.			Provinc	pu.cons	non con	Dup Rettific	Pubblico
INCASSI CORRENTI	72.496	46.193	20.488	16.683	9.429	3.751	785	-42.765	127.060
TRIBUTARIE	67.023	0	4.955	0	2.002	76	0	0	74.056
Imposte dirette	39.838	0	1.152	0	90	0	0	0	41.080
Imposte indirette	27.185	0	3.803	0	1.912	76	0	0	32.976
CEE RISORSE PROPRIE	1.529	0	0	0	0	0	0	0	1.529
CONTRIBUTI SOCIALI	359	40.625	0	0	0	15	0	0	40.999
VENDITA DI BENI E SERVIZI	575	8	0	1.294	1.274	648	0	0	3.799
REDDITI DA CAPITALE	1.162	312	85	20	669	34	0	-827	1.455
TRASFERIMENTI	1.353	5.119	15.330	13.944	4.229	2.377	785	-41.938	1.199
-da Settore statale	0	5.070	15.283	0	3.535	2.163	174	-26.225	0
-da Enti di previdenza	107	0	0	0	0	0	48	-155	0
-da Regioni	0	0	0	13.807	648	94	289	-14.838	0
-da Sanità	0	2	0	0	0	0	0	-2	0
-da Comuni e Province	12	0	27	44	0	27	140	-250	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	10	0	11	0	0	0	134	-155	0
-da Enti pubbl. non consolidati	68	47	-2	93	39	68	0	-313	0
-da Famiglie	113	0	6	0	7	3	0	0	129
-da Imprese	159	0	5	0	0	22	0	0	186
-da Estero	884	0	0	0	0	0	0	0	884
ALTRI INCASSI CORRENTI	495	129	118	1.425	1.255	601	0	0	4.023
INCASSI DI CAPITALE	38	9	978	244	2.115	801	932	-4.459	658
TRASFERIMENTI	1	0	975	244	1.926	786	932	-4.459	405
-da Settore statale	0	0	965	0	973	693	567	-3.198	0
-da Enti di previdenza	1	0	0	0	0	0	0	-1	0
-da Regioni	0	0	0	244	481	75	205	-1.005	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	10	0	0	5	118	-133	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	8	0	42	-50	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	64	8	0	-72	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	0	400	5	0	0	405
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	37	9	3	0	189	15	0	0	253
INCASSI P. FINANZIARIE	1.363	677	499	83	2.685	87	77	-2.708	2.763
RISCOSSIONE CREDITI	673	0	37	0	676	70	0	-477	979
-da Regioni	46	0	0	0	0	0	0	-46	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	326	0	0	0	0	0	0	-326	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	19	0	73	13	0	-105	0
-da Famiglie, imprese, estero	301	0	18	0	603	57	0	0	979
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	479	0	0	0	0	0	-384	95
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	690	198	462	83	2.009	17	77	-1.847	1.689
-da Settore statale	0	196	462	0	1.094	0	59	-1.811	0
-da altri Enti pubblici	0	2	0	0	0	16	18	-36	0
-da Famiglie, imprese, estero	690	0	0	83	915	1	0	0	1.689
TOTALE INCASSI	73.897	46.879	21.965	17.010	14.229	4.639	1.794	-49.932	130.481
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-10.303	0	-191	34	-1.461	5	0	-196	-12.112

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue Tabella 1 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – marzo 2000 (in milioni di euro)									
PAGAMENTI	Settore	Enti di	Regioni	Sanità	Comuni	Altri enti	Enti pu.	Part	Settore
	Statale	previd.			Provinc	pu. ons	non con	Dup Rettific	Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	71.869	44.461	18.481	16.615	10.892	3.252	785	-42.765	123.590
PERSONALE IN SERVIZIO	20.457	657	921	5.976	3.145	1.408	0	0	32.564
ACQUISTO BENI E SERV	1.956	291	537	8.995	4.819	667	0	0	17.265
TRASFERIMENTI	32.856	43.368	16.593	248	1.028	444	785	-41.938	53.384
-a Settore statale	0	107	0	0	12	10	68	-197	0
-a Enti di previdenza	5.070	0	0	2	0	0	47	-5.119	0
-a Regioni	15.283	0	0	0	27	11	-2	-15.319	0
-a Sanità	0	0	13.807	0	44	0	93	-13.944	0
-a Comuni e Province	3.535	0	648	0	0	0	39	-4.222	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (2.163	0	94	0	27	0	68	-2.352	0
- a Enti pubbl. non consolidati	174	48	289	0	140	134	472	-785	472
-a Famiglie	1.965	43.213	559	246	502	233	0	0	46.718
-a Imprese	2.545	0	1.196	0	276	56	0	0	4.073
-a Estero	2.121	0	0	0	0	0	0	0	2.121
INTERESSI	15.305	55	269	13	618	14	0	-827	15.447
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	1.295	90	161	1.383	1.282	719	0	0	4.930
PAGAM. DI CAPITALI	5.411	152	2.844	361	3.389	839	886	-4.459	9.423
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	640	127	538	361	3.027	713	0	0	5.406
TRASFERIEMENTI	4.573	1	2.071	0	362	106	886	-4.459	3.540
-a Settore statale	0	1	0	0	0	0	0	-1	0
-a Regioni	965	0	0	0	10	0	0	-975	0
-a Sanità	0	0	244	0	0	0	0	-244	0
-a Comuni e Province	973	0	481	0	0	8	64	-1.526	0
-ad altri Enti pubblici consolidati	693	0	75	0	5	0	8	-781	0
-ad Enti pubblici non consolidati	567	0	205	0	118	42	814	-932	814
-a Famiglie	65	0	233	0	155	40	0	0	493
-a Imprese	1.197	0	833	0	74	16	0	0	2.120
-a Estero	113	0	0	0	0	0	0	0	113
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	198	24	235	0	0	20	0	0	477
PAGAM. P. FINANZIARIE	6.920	2.266	831	0	1.409	543	123	-2.512	9.580
PARTECIP. E CONFERIM.	2.065	0	44	0	220	24	0	0	2.353
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero	2.065	0	44	0	220	24	0	0	2.353
MUTUI E ANTICIPAZIONI	1.661	0	132	0	479	112	0	-1.632	752
-a Regioni	462	0	0	0	0	0	0	-462	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	1.094	0	0	0	0	0	0	-1.094	0
-a Enti pubblici non consolidati	59	0	0	0	0	17	0	-76	0
-a Ist. di Cred. Speciale	33	0	0	0	0	0	0	0	33
-a Famiglie, imprese, estero	13	0	132	0	479	95	0	0	719
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	0	104	0	181	99	0	-384	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	3.194	2.266	551	0	529	308	123	-496	6.475
-a Settore Statale	0	0	46	0	326	0	0	-372	0
-a altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	1	123	-124	0
-a Famiglie, imprese, estero	3.194	2.266	505	0	203	307	0	0	6.475
TOTALE PAGAMENTI	84.200	46.879	22.156	16.976	15.690	4.634	1.794	-49.736	142.593

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 2 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – marzo 2001 (in milioni di euro)									
INCASSI	Settore	Enti di	Regioni	Sanità	Comuni	Altri enti	Enti pu.	Part	Settore
	Statale	previd.			Provinc	pu.cons	non con	Dup Rettific	Pubblico
INCASSI CORRENTI	64.167	50.268	21.367	18.738	10.836	4.076	1.075	-52.699	117.828
TRIBUTARIE	58.355	0	5.411	0	2.157	78	0	0	66.001
Imposte dirette	34.357	0	1.474	0	96	0	0	0	35.927
Imposte indirette	23.998	0	3.937	0	2.061	78	0	0	30.074
CEE RISORSE PROPRIE	1.600	0	0	0	0	0	0	0	1.600
CONTRIBUTI SOCIALI	22	37.815	0	0	0	14	0	0	37.851
VENDITA DI BENI E SERVIZI	1.176	28	0	1.686	1.382	749	0	0	5.021
REDDITI DA CAPITALE	1.205	463	79	36	791	47	0	-907	1.714
TRASFERIMENTI	1.676	11.696	15.756	15.373	5.119	2.587	1.075	-51.792	1.490
-da Settore statale	0	11.480	15.692	0	4.254	2.347	210	-33.983	0
-da Enti di previdenza	85	0	0	0	0	0	239	-324	0
-da Regioni	8	0	0	15.228	791	102	293	-16.422	0
-da Sanità	0	3	0	0	0	0	0	-3	0
-da Comuni e Province	6	0	43	29	0	8	166	-252	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	59	0	13	0	0	0	167	-239	0
-da Enti pubbl. non consolidati	74	213	-1	116	65	102	0	-569	0
-da Famiglie	117	0	7	0	9	12	0	0	145
-da Imprese	316	0	2	0	0	15	0	0	333
-da Estero	1.011	0	0	0	0	1	0	0	1.012
ALTRI INCASSI CORRENTI	133	266	121	1.643	1.387	601	0	0	4.151
INCASSI DI CAPITALE	36	156	990	311	2.309	744	1.077	-4.705	918
TRASFERIMENTI	3	0	983	311	2.072	729	1.077	-4.705	470
-da Settore statale	0	0	971	0	970	580	658	-3.179	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	311	567	128	227	-1.233	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	10	0	0	2	132	-144	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	5	0	7	0	60	-72	0
-da Enti pubbl. non consolidati	3	0	-4	0	68	10	0	-77	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	1	0	460	9	0	0	470
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	33	156	7	0	237	15	0	0	448
INCASSI P. FINANZIARIE	2.856	338	1.024	252	2.965	69	365	-2.998	4.871
RISCOSSIONE CREDITI	1.186	0	37	0	752	50	0	-995	1.030
-da Regioni	156	0	0	0	0	0	0	-156	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	735	0	0	0	0	0	0	-735	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	11	0	79	14	0	-104	0
-da Famiglie, imprese, estero	295	0	26	0	673	36	0	0	1.030
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	231	13	0	0	0	0	-217	27
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.670	107	974	252	2.213	19	365	-1.786	3.814
-da Settore statale	0	107	621	0	674	0	70	-1.472	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	19	295	-314	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.670	0	353	252	1.539	0	0	0	3.814
TOTALE INCASSI	67.059	50.762	23.381	19.301	16.110	4.889	2.517	-60.402	123.617
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-19.623	0	-121	-514	-585	-20	0	-107	-20.970

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue Tabella 2 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – marzo 2001 (in milioni di euro)									
PAGAMENTI	Settore	Enti di	Regioni	Sanità	Comuni	Altri enti	Enti pu.	Part	Settore
	Statale	Previd.			Provinc e	pu. cons	non con	Dup Rettifica t	Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	76.348	47.169	20.110	19.428	11.676	3.519	1.075	-52.699	126.626
PERSONALE IN SERVIZIO	16.192	736	956	6.544	3.170	1.441	0	0	29.039
ACQUISTO BENI E SERV	1.949	402	588	11.011	5.270	756	0	0	19.976
TRASFERIMENTI	39.225	45.885	18.155	326	1.113	555	1.075	-51.792	54.542
-a Settore statale	0	85	8	0	6	59	74	-232	0
-a Enti di previdenza	11.480	0	0	3	0	0	213	-11.696	0
-a Regioni	15.692	0	0	0	43	13	-1	-15.747	0
-a Sanità	0	0	15.228	0	29	0	116	-15.373	0
-a Comuni e Province	4.254	0	791	0	0	0	65	-5.110	0
-a altri Enti pubbl. consolidati	2.347	0	102	0	8	0	102	-2.559	0
-a Enti pubbl. non consolidati	210	239	293	0	166	167	506	-1.075	506
-a Famiglie	1.239	45.561	487	323	583	227	0	0	48.420
-a Imprese	3.362	0	1.246	0	278	89	0	0	4.975
-a Estero	641	0	0	0	0	0	0	0	641
INTERESSI	16.758	49	206	54	824	10	0	-907	16.994
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	2.224	97	205	1.493	1.299	757	0	0	6.075
PAGAM. DI CAPITALI	6.066	87	3.121	387	3.568	960	1.319	-4.705	10.803
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	595	55	588	387	3.092	818	0	0	5.535
TRASFERIEMENTI	5.343	0	2.301	0	476	126	1.319	-4.705	4.860
-a Settore statale	0	0	0	0	0	0	3	-3	0
-a Regioni	971	0	0	0	10	5	-4	-982	0
-a Sanità	0	0	311	0	0	0	0	-311	0
-a Comuni e Province	970	0	567	0	0	7	68	-1.612	0
-ad altri Enti pubblici consolidati	580	0	128	0	2	0	10	-720	0
-ad Enti pubblici non consolidati	658	0	227	0	132	60	1.242	-1.077	1.242
-a Famiglie	4	0	205	0	248	38	0	0	495
-a Imprese	2.048	0	863	0	84	16	0	0	3.011
-a Estero	112	0	0	0	0	0	0	0	112
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	128	32	232	0	0	16	0	0	408
PAGAM. P. FINANZIARIE	4.268	3.506	271	0	1.451	430	123	-2.891	7.158
PARTECIP. E CONFERIM.	1.678	0	36	0	92	25	0	0	1.831
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero	1.678	0	36	0	92	25	0	0	1.831
MUTUI E ANTICIPAZIONI	1.614	0	79	0	308	114	0	-1.385	730
-a Regioni	621	0	0	0	0	0	0	-621	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	674	0	0	0	0	0	0	-674	0
-a Enti pubblici non consolidati	70	0	0	0	0	20	0	-90	0
-a Ist. di Cred. Speciale	231	0	0	0	0	0	0	0	231
-a Famiglie, imprese, estero	18	0	79	0	308	94	0	0	499
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	0	0	0	206	11	0	-217	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	976	3.506	156	0	845	280	123	-1.289	4.597
-a Settore Statale	0	0	156	0	735	0	0	-891	0
-a altri Enti pubblici	0	271	0	0	0	4	123	-398	0
-a Famiglie, imprese, estero	976	3.235	0	0	110	276	0	0	4.597
TOTALE PAGAMENTI	86.682	50.762	23.502	19.815	16.695	4.909	2.517	-60.295	144.587

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

INCASSI	Settore	Enti di	Regioni	Sanità	Comuni	Altri enti	Enti pu.	Part	Settore
	Statale	previd.			Provinc	pu.cons	non con	Dup Rettific	Pubblico
INCASSI CORRENTI	59.746	51.908	20.377	19.843	10.609	4.058	1.028	-51.659	115.910
TRIBUTARIE	54.647	0	6.170	0	2.100	91	0	0	63.008
Imposte dirette	34.731	0	1.608	0	98	0	0	0	36.437
Imposte indirette	19.916	0	4.562	0	2.002	91	0	0	26.571
CEE RISORSE PROPRIE	1.495	0	0	0	0	0	0	0	1.495
CONTRIBUTI SOCIALI	21	39.362	0	0	0	16	0	0	39.399
VENDITA DI BENI E SERVIZI	388	6	0	2.066	1.276	516	0	0	4.252
REDDITI DA CAPITALE	820	281	90	39	716	26	0	-564	1.408
TRASFERIMENTI	2.275	12.118	13.992	15.839	5.076	2.659	1.028	-51.095	1.892
-da Settore statale	0	12.030	13.940	0	4.164	2.439	213	-32.786	0
-da Enti di previdenza	339	0	0	0	0	0	178	-517	0
-da Regioni	10	0	0	15.689	830	98	306	-16.933	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	3	0	27	33	0	10	194	-267	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	39	0	4	0	0	0	137	-180	0
-da Enti pubbl. non consolidati	75	80	8	117	65	67	0	-412	0
-da Famiglie	86	8	8	0	17	26	0	0	145
-da Imprese	299	0	5	0	0	19	0	0	323
-da Estero	1.424	0	0	0	0	0	0	0	1.424
ALTRI INCASSI CORRENTI	100	141	125	1.899	1.441	750	0	0	4.456
INCASSI DI CAPITALE	369	72	1.068	408	2.418	586	1.123	-4.902	1.142
TRASFERIMENTI	0	0	1.063	408	2.205	580	1.123	-4.902	477
-da Settore statale	0	0	1.046	0	1.101	488	650	-3.285	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	408	587	60	289	-1.344	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	13	0	0	7	130	-150	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	2	0	8	0	54	-64	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	1	0	51	7	0	-59	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	1	0	458	18	0	0	477
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	369	72	5	0	213	6	0	0	665
INCASSI P. FINANZIARIE	2.882	374	1.686	178	2.910	160	44	-3.732	4.502
RISCOSSIONE CREDITI	748	0	36	0	736	75	0	-540	1.055
-da Regioni	6	0	0	0	0	0	0	-6	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	447	0	0	0	0	0	0	-447	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	10	0	60	17	0	-87	0
-da Famiglie, imprese, estero	295	0	26	0	676	58	0	0	1.055
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	2.134	374	1.650	178	2.174	85	44	-3.192	3.447
-da Settore statale	0	369	1.548	0	1.200	0	18	-3.135	0
-da altri Enti pubblici	0	5	0	0	0	26	26	-57	0
-da Famiglie, imprese, estero	2.134	0	102	178	974	59	0	0	3.447
TOTALE INCASSI	62.997	52.354	23.131	20.429	15.937	4.804	2.195	-60.293	121.554
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-23.508	0	-961	-560	-768	-6	0	-285	-26.088

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue Tabella 3 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – marzo 2002 (in milioni di euro)									
PAGAMENTI	Settore	Enti di	Regioni	Sanità	Comuni	Altri enti	Enti pu.	Part	Settore
	Statale	Previd.			Provinc	pu.cons	non con	Dup Rettific	Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	74.870	49.471	20.545	20.393	11.488	3.377	1.028	-51.659	129.513
PERSONALE IN SERVIZIO	17.162	698	944	6.974	3.287	1.531	0	0	30.596
ACQUISTO BENI E SERV	2.046	478	609	11.530	5.163	738	0	0	20.564
TRASFERIMENTI	38.704	48.063	18.743	348	1.149	421	1.028	-51.095	57.361
-a Settore statale	0	339	10	0	3	39	75	-466	0
-a Enti di previdenza	12.030	0	0	0	0	0	80	-12.110	0
-a Regioni	13.940	0	0	0	27	4	8	-13.979	0
-a Sanità	0	0	15.689	0	33	0	117	-15.839	0
-a Comuni e Province	4.164	0	830	0	0	0	65	-5.059	0
-a altri Enti pubbl. consolidati	2.439	0	98	0	10	0	67	-2.614	0
- a Enti pubbl. non consolidati	213	178	306	0	194	137	616	-1.028	616
-a Famiglie	1.150	47.546	469	348	592	153	0	0	50.258
-a Imprese	2.861	0	1.341	0	290	88	0	0	4.580
-a Estero	1.907	0	0	0	0	0	0	0	1.907
INTERESSI	14.760	59	42	25	578	13	0	-564	14.913
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	2.198	173	207	1.516	1.311	674	0	0	6.079
PAGAM. DI CAPITALI	6.843	119	3.285	596	3.710	909	1.049	-4.895	11.616
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	1.088	66	523	596	3.267	776	0	0	6.316
TRASFERIEMENTI	5.614	0	2.532	0	443	118	1.049	-4.895	4.861
-a Settore statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Regioni	1.046	0	0	0	13	2	1	-1.062	0
-a Sanità	0	0	408	0	0	0	0	-408	0
-a Comuni e Province	1.101	0	587	0	0	8	51	-1.747	0
-ad altri Enti pubblici consolidati	488	0	60	0	0	0	7	-555	0
-ad Enti pubblici non consolidati	650	0	289	0	130	54	990	-1.123	990
-a Famiglie	31	0	323	0	220	33	0	0	607
-a Imprese	2.174	0	865	0	80	21	0	0	3.140
-a Estero	124	0	0	0	0	0	0	0	124
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	141	53	230	0	0	15	0	0	439
PAGAM. P. FINANZIARIE	4.792	2.764	262	0	1.507	524	118	-3.454	6.513
PARTECIP. E CONFERIM.	1.500	0	5	0	131	15	0	0	1.651
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero (6)	1.500	0	5	0	131	15	0	0	1.651
MUTUI E ANTICIPAZIONI	2.778	0	95	0	463	212	0	-2.792	756
-a Regioni	1.548	0	0	0	0	0	0	-1.548	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	1.200	0	0	0	0	0	0	-1.200	0
-a Enti pubblici non consolidati	18	0	1	0	0	25	0	-44	0
-a Ist. di Cred. Speciale	12	0	0	0	0	0	0	0	12
-a Famiglie, imprese, estero	0	0	94	0	463	187	0	0	744
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	151	156	0	265	27	0	0	599
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	514	2.613	6	0	648	270	118	-662	3.507
-a Settore Statale	0	0	6	0	447	0	0	-453	0
-a altri Enti pubblici	91	0	0	0	0	0	118	-209	0
-a Famiglie, imprese, estero	423	2.613	0	0	201	270	0	0	3.507
TOTALE PAGAMENTI	86.505	52.354	24.092	20.989	16.705	4.810	2.195	-60.008	147.642

ALLEGATO A/2:
Analisi economica dei
pagamenti del bilancio statale
effettuati nel primo trimestre
del triennio 2000 – 2002

CAT. I - Redditi da lavoro dipendente			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Tesoro e finanze	8.986	3.303	2.798
di cui: Contribuzione aggiuntiva	(7193)	(1.833)	(1.859)
Presidenza del Consiglio dei Ministri	14	19	0
TAR	0	0	18
Agenzie fiscali	0	310	351
Giustizia	645	768	744
Esteri	160	177	184
Istruzione	7.233	8.427	6.012
Interno	1.049	1.481	1.091
Lavori Pubblici	28	35	0
Trasporti	74	85	102
Poste	15	14	16
Difesa	1.535	2.536	3.651
Agricoltura	55	71	60
Industria	8	7	9
Lavoro	89	95	52
Commercio Estero	1	2	0
Sanità	16	17	18
Beni Culturali	139	150	123
Ambiente	4	5	4
TOTALE	20.051	17.502	15.233

CAT. II - Consumi intermedi			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Tesoro	488	177	134
Presidenza del Consiglio dei Ministri	10	23	0
TAR	0	0	2
Agenzie fiscali	0	7	181
Giustizia	96	125	95
Esteri	58	58	58
Istruzione	230	336	124
Interno	190	198	105
Lavori Pubblici	5	4	9
Trasporti	13	11	85
Poste	5	4	5
Difesa	942	890	860
Agricoltura	4	20	4
Industria	1	3	4
Lavoro	16	12	14
Commercio Estero	1	1	
Sanità	4	23	22
Beni Culturali	31	36	37
Ambiente	8	14	9
TOTALE	2.102	1.942	1.748

CAT. III - IRAP			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Tesoro	47	19	9
Presidenza del Consiglio dei Ministri	1	2	0
TAR	0	0	1
Agenzie fiscali	0	28	36
Giustizia	78	18	38
Esteri	7	3	0
Istruzione	533	257	480
Interno	111	117	98
Lavori Pubblici	2	2	0
Trasporti	7	3	4
Poste	1	1	1
Difesa	182	135	216
Agricoltura	5	4	5
Industria	0	0	0
Lavoro	4	4	4
Commercio Estero	0	0	0
Sanità	1	1	1
Beni Culturali	7	6	8
Ambiente	1	1	0
TOTALE	987	601	901

CAT. IV - Trasferimenti correnti			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Amministrazioni centrali	780	1.485	1.064
Amministrazioni locali	5.494	12.147	6.848
- regioni	3.026	7.811	3.363
- comuni	552	1.958	1.165
- altri	1.916	2.378	2.320
Enti previdenziali e assistenza sociale	21.586	19.900	20.456
Famiglie e ISP	490	659	539
Imprese	795	624	736
Eestero	372	264	386
TOTALE	29.517	35.079	30.029

Trasferimenti Correnti ad amministrazioni centrali			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Organi costituzionali	540	603	632
TAR e Consiglio di Stato			14
Presidenza del Consiglio dei Ministri	45	133	0
Corte dei Conti	0	0	0
ANPA	0	5	0
AGEA	0	114	83
Agenzie fiscali	0	471	0
Authority	42	53	45
ENAC			
Enti di ricerca	72	14	204
Istituto Commercio Estero	40	51	68
CONI	0	0	0
Croce Rossa Italiana	5	12	3
ENIT	0	8	8
Altri enti centrali	36	21	7
TOTALE	780	1.485	1.064

Trasferimenti Correnti ad Amministrazioni locali			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
REGIONI:	3.026	7.811	3.363
di cui:			
Fondo Sanitario Nazionale	49	5.137	84
Fondo ordinario regioni a statuto speciale			
Fondo comp. Inter. Regioni a statuto ordinario	295		
Regolazioni contabili con le Regioni Sicilia e Sardegna			
Devoluzione quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale	2.012	1.969	2.110
Aziende Pubbliche di Trasporto			
Somma da erogare alle Regioni per ammortamento mutui per maggiore spesa sanitaria anno 1990	26	272	0
Fondo perequativo alle Regioni a statuto ordinario			
Fondo obiettori coscienza			
Fondo Prestiti d'onore			
Edilizia residenziale			782
Diritto all'infanzia			
Federalismo Amministrativo			31
Fondo per il sostegno alle locazioni		79	
Regioni: Aree Depresse			
Federalismo fiscale			
Fondo perequativo nazionale			
Sostegno istruzione			
COMUNI E PROVINCE	552	1.958	1.165
COMPART. IRPEF			
Fondo consolidato per il finanziamento dei bilanci degli enti locali	101	393	344
Fondo ordinario per la Finanza locale	384	1.343	503
Fondi perequativi per la Finanza locale	67	220	279
Uffici giudiziari			
Reddito minimo d'inserimento			39
Federalismo Amministrativo			
UNIVERSITA'	1.906	2.337	2.311
ENTI LOCALI ALTRO:	10	41	9
Enti produttori di servizi sanitari	0	28	0
Enti produttori di servizi economici	0	1	0
Enti lirici	10	2	3
Ente Parco	0	13	6
TOTALE	5.494	12.147	6.848

Trasferimenti a Enti di Previdenza e di Assistenza sociale			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
I.N.P.S.:	21.152	19.315	20.134
Contributo INPS spettante ex dip. Enti portuali di Genova e Trieste			
Assegni nuclei familiari L. 31/3/98 n.109			
Rimborsi INPS contributi servizi pubblici trasporto			
Anticipazione sul fabb. Gestioni previdenziali			
Somma da corrispondere all'INPS per assicurazione contro tubercolosi			
Oneri derivanti L. 292/93			
Rimborso all'INPS concesso ai datori di lavoro del settore agricolo L.64/86 di cui aree depresse			
Contributi a particolari categorie di lavoratori	4.230	4.333	1.707
Contratti apprendistato			
Quote mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato	9.065	8.046	12.197
Invalidi civili			
Oneri per pensioni ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni	5.227	5.227	2.055
Oneri relativi a trattamenti di famiglia	1.710	1.710	
Oneri per il mantenimento del salario	658	0	352
Oneri per prestazioni sociali a totale carico dello Stato			1.482
Oneri derivanti da pensionamenti anticipati			516
Sgravi contributivi a particolari settori produttivi			1.226
Sgravi contributivi concessi a seguito di calamità			
Sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno			
Concorso dello Stato per copertura oneri derivanti benefici attività usuranti			
Contributi alle gestioni previdenziali per prestazioni agli aventi diritto			65
Ex combattenti			
FF.SS. Fondo pensioni	258	0	531
ALTRI INPS	3	0	3
INPDAP: Fondo pensioni F.S.	0	0	
INPDAP:	294	422	256
- di cui apporto Stato	(258)	(422)	(220)
INAIL e altri enti previdenziali:	142	163	66
- di cui ENPALS	(142)	(142)	(66)
- di cui are depresse			
- di cui Fondo pensioni	(0)	(0)	(0)
- IPOST			
TOTALE	21.588	19.900	20.456

Trasferimenti Correnti a Famiglie ed ISP			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Personale navigante: assistenza sanitaria	0	7	0
Finanziamento partiti politici	0	0	
Somma destinata a soggetti danneggiati da complicità a causa di vaccinazioni obbligatorie e trasfusioni	22	35	16
Pensioni di guerra	227	337	319
Scuole Elementari e Medie e Materne	9	45	0
Finanziamento istituti patronato ed ass.za sociale	0	1	0
Assegnazione Conferenza Episcopale Italiana	79	134	132
Università non statali	24	25	28
Altre confessioni religiose	0	0	0
Assistenza profughi	4	9	4
Fondo per interventi a favore di minori coinvolti in attività criminose	0	0	0
Fondo prev. Personale Finanze	0	0	0
Invalidi civili	62	0	0
Contributi a enti culturali	5	5	5
Assegni vitalizi a favore di perseguitati politici e razziali	1	11	10
Presidenza	7	4	0
Altri trasferimenti a famiglie	50	46	25
TOTALE	490	659	539

	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Trasferimenti Correnti a Imprese			
Fondo settore marittimo	92	0	1
Contributi in conto interessi	163	115	68
Rate ammortamento mutui organi portuali	1	1	0
Fondo usura e antiracket	21	0	3
Quota fondo unico per lo spettacolo	2	5	4
Servizi ferroviari in concessione	11	74	0
Contributi alle imprese per l'editoria	36	2	0
CREDIOP E IMI	42	0	0
CONSOB	7	0	0
Garanzie di cambio	114	308	103
Sostegno per l'occupazione	50	0	0
Presidenza	22	0	0
Altre imprese	7	5	11
TRASFERIMENTI A SOCIETA' DI SERVIZI PUBBLICI	227	114	546
Telecom	0	4	2
Ferrovie dello Stato	0	0	384
Poste	94	30	30
Poste: agevolazione editoria	0		0
Gestione servizi navigazione lacuale	0	0	19
Finmare	83	77	68
Aziende di trasporto in gestione diretta e in regime di concessione di competenza statale	50	3	43
TOTALE	795	624	736

Trasferimenti Correnti all'Estero			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Finanziamenti a titolo gratuito per aiuti ai Paesi in via di sviluppo	12	21	32
Accordi con i paesi ACP	126	52	65
Contributi ad organismi internazionali	182	98	215
Contributi a Malta	2	0	0
Accordi internazionali Difesa	32	31	10
Contributi volontari ad organizzazioni internazionali	13	35	32
Trattati di pace	0	0	0
Altri trasferimenti correnti all'estero	5	27	32
TOTALE	372	264	386

Risorse proprie CEE			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Risorse tradizionali	351	414	422
CEE: finanziamento a titolo di risorsa complementare basata sul PIL	3.070	2.932	3.056
Risorse IVA	2.153	2.262	2.395
TOTALE	5.574	5.608	5.873

Interessi passivi e redditi da capitale			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Cassa DD.PP.	1	0	420
CREDIOP e BEI	90	56	28
FF.SS.	96	85	40
Aree depresse	25	20	15
Interessi di mora	0	0	3
Altri mutui	105	103	362
Titoli debito pubblico	13.617	15.153	13.282
TOTALE	13.934	15.417	14.150

Poste Correttive e Compensative delle Entrate			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Restituzioni e rimborsi di imposte dirette	0	0	0
Restituzione e rimborsi di imposte indirette	17	0	0
Vincite al lotto	0	0	0
Canoni RAI-TV	0	0	0
Contabilità speciali fondi di bilancio	4.648	6.714	4.500
Altri	46	55	46
TOTALE	4.711	6.769	4.546

Ammortamenti			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Ammortamento beni immobili	0	0	0
Ammortamento beni mobili	0	0	0
TOTALE	0	0	0

Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Edilizia di servizio	2	0	32
Ristrutturazione uffici	29	5	0
Sistemi informativi	21	36	27
Ammodernamento potenziamento Difesa	188	561	731
Agenzie fiscali	0	5	25
TAR			1
Aree Depresse	75	14	13
Altri investimenti fissi	303	192	181
TOTALE	618	813	1.010

Trasferimenti in Conto Capitale			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Contributi agli investimenti a:			
Amministrazioni pubbliche:	3.833	2.693	1.794
<i>Centrali</i>	2.801	1.196	1.056
<i>locali</i>	1.032	1.497	738
<i>Enti previdenziali e assistenza sociale</i>	0	0	0
Imprese	969	570	809
Famiglie e ISP	65	4	31
Eestero	125	111	124
Altri trasferimenti in c/capitale	199	698	318
TOTALE	5.191	4.076	3.076

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche centrali			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
ANPA	0	8	0
ISFOL	0	0	0
Cassa DD.PP.: aree depresse	0	50	0
Fondo Innovazione Tecnologica:	116	1	158
di cui: Aree Depresse	(114)	(0)	
Fondo rotazione politiche comunitarie:	2.066	0	
di cui: Aree Depresse	(542)	(0)	
ENAC			
Enti di ricerca maggiori 22.1.3	585	452	484
Enti di ricerca minori 22.1.3	1	10	3
Napoli e Campania L.219/81	0	0	0
ENAS:	32	345	386
di cui: Aree Depresse	(0)	(87)	(64)
Fondo rotazione formazione professionale	0	322	0
Agenzie fiscali	0	0	25
Agea BSE			
Altri investimenti ad amm.ni pubbliche centrali	1	8	0
TOTALE	2.801	1.196	1.056

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche locali			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Regioni	427	1.186	280
di cui:			
Fondo occupazione (quota)	0	0	0
Rischio idrogeologico	217	96	27
Fondo piani regionali di sviluppo	25	0	0
Edilizia sanitaria	7	17	34
Fondo Sanitario Nazionale (Infrastrutture)	128	0	0
Piano disinquinamento ambientale e rischio idrogeologico	5	0	0
Regioni a statuto ordinario e speciale : Aree depresse	5	699	27
Tutela ambiente ed emergenza territorio	5	0	
Opere idrauliche e sistemazione suolo	0	285	
Federalismo amministrativo			8
Riqualficazione struttura sanitaria			
Interventi nel settore agricolo e della forestazione	11	42	1
Province e comuni	373	138	315
di cui:			
Cooperative Napoli e Campania			
Trasporto rapido di massa			3
Finanziamento enti locali	121	70	286
Roma Capitale	36	19	0
Giubileo 2000 e percorsi giubilari	186	32	2
Aree Depresse	7	2	7
Università:	197	149	125
Altri enti locali:	35	24	18
Enti produttori di servizi sanitari	0	0	
Enti produttori di servizi economici	35	20	18
Enti produttività servizi ricreativi e culturali	0	4	
TOTALE	1.032	1.497	738

Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza e assistenza			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Fondo occupazione quota	0	0	0
di cui aree depresse	0	0	0
Sgravi quota capitaria IINPS	0	0	0
TOTALE	0	0	0

Contributi agli investimenti ad imprese			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Interventi aree depresse	262	48	12
IRI - ENI - EFIM: Rimborsamento rate di ammortamento:			
- mutui obbligazionari mercato interno			
- mutui BEI			
Artigiancassa	132	52	100
Industria navalmeccanica ed armatoriale	241	268	0
Terziarizzazione scolastica			96
Settore agricolo	47	24	40
Pesca marittima e credito peschereccio	1	3	2
Finanziamento attività cinematografica	0	8	9
Ricerca di base			
Riconversione ristrutturazione industria bellica	8	0	
Credito navale	0	0	21
Fondo occupazione	0	11	26
Interventi occupazionali			
Mutui settore trasporti			
Mutui GEPI			
Sistemi ferroviari passanti			
Ammortamento mutui società autostrade			
Agevolazioni alle imprese industriali	61	43	27
Imprenditorialità giovanile			155
Contributi alle aziende di trasporto	0	0	0
Fondo agevolazioni ricerca IMI	143	80	70
Salvaguardia Venezia			
Altri contributi ad imprese	29	21	10
Società di servizi pubblici	45	12	241
Ferrovie in regime di concessione	1	2	
Ferrovie dello Stato	43	0	
Ferrovie dello Stato: Aree Depresse	1	0	
Poste	0	0	241
Servizi navigazione lacuale	0	10	0
ANAV	0	0	0
TOTALE	969	570	809

Contributi agli investimenti ad estero			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Partecipazione italiana Conferenza Europea Biologia Molecolare	3	2	7
Collaborazione con Paesi Centro-Orientali L.212/92	0	0	0
EUMETSAT	11	15	3
CERN-AIEA	77	77	88
Accordi Internazionali	15	0	0
Finanziamento al Centro di Fisica Teorica di Trieste	13	13	19
Accordi di Bruxelles	3	2	7
Sostegno a piccole e medie imprese nei Paesi in via di sviluppo			
Altri investimenti all'estero	3	2	0
TOTALE	125	111	124

Altri trasferimenti in conto capitale			
	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
A Imprese	90	137	228
SIMEST	77	137	200
Monopoli	13	0	13
Mediocredito	0	0	0
Altre imprese	0	0	15
Ad Amministrazioni pubbliche	109	561	90
Cassa Depositi e Prestiti	0	0	89
Regioni	29	561	1
Regioni: Aree Depresse	39	0	0
Comuni	1	0	0
Altre Amministrazioni Pubbliche	39	0	0
A Famiglie e ISP	0	0	0
TOTALE	199	698	318

Acquisizione di attività finanziarie	Gennaio - Marzo		
	2000	2001	2002
Apporto dello Stato al Capitale Sociale Poste SPA	516	129	0
Apporto al capitale sociale delle FF.SS.	1.549	1.549	1.500
Ricapitalizzazione della società FINCANTIERI	0	0	0
Conferimenti a Banche ed Organismi Internazionali	88	132	103
Poligrafico e Zecca dello Stato	0	0	41
SIMEST Fondo Estero	77	77	77
Oneri derivanti da garanzie di cambio	13	1	0
Mediocredito: credito ai paesi in via di sviluppo	0	25	0
Ricapitalizzazione società trasporto aereo			
BNL: Credito cooperativo			
Ricerca applicata presso IMI	0	0	0
SACE	53	156	94
Altre partite finanziarie			
TOTALE	2.296	2.069	1.815

