

Doc. XXV
n. 3

RELAZIONE

sulla stima del fabbisogno di cassa
del settore pubblico per l'anno 2001
e
situazione di cassa al 31 settembre 2001

*(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 dicembre 2001

INDICE

PREMESSA	Pag.	9
CAPITOLO I <i>Il settore pubblico</i>	»	13
1.1. Risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	»	13
1.2. Stima dell'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche al terzo tri- mestre del triennio 1999-2001	»	17
CAPITOLO II <i>I Conti del settore pubblico</i>	»	19
2.1. Il settore statale	»	19
A) Risultati al terzo trimestre del trien- nio 1999-2001	»	19
B) Modalità di copertura del fabbisog- no al terzo trimestre del triennio 1999-2001	»	24
2.2. Gli Enti previdenziali: risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	»	27
2.3. Le Regioni: risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	»	34
2.4. La Sanità: risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	»	39
2.5. I Comuni e le Province: risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	»	43
2.6. Gli altri Enti pubblici consolidati: risul- tati al terzo trimestre del triennio 1999- 2001	»	48

APPENDICI	Pag. 57
APPENDICE A: Il bilancio dello Stato	» 59
APPENDICE B: La gestione di tesoreria.	» 71
APPENDICE C: Il debito del settore statale	» 81
ALLEGATI	» 107
ALLEGATO A/1: I conti di finanza pubblica in EURO. . . .	» 109
ALLEGATO A/2: Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico: risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001. . . .	» 115
ALLEGATO A/3: Analisi economica dei pagamenti del bi- lancio statale al terzo trimestre del trien- nio 1999-2001	» 123

INDICE DELLE TABELLE

TESTO

TABELLA N. 1	Settore pubblico: conto consolidato per i risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	Pag. 14
TABELLA N. 2	Amministrazioni pubbliche: stima dell'indebitamento netto al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 18
TABELLA N. 3	Settore statale: conto consolidato per i risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 20
TABELLA N. 4	Settore statale: modalità di copertura del fabbisogno al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 25
TABELLA N. 5	Enti previdenziali: conto consolidato per i risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 28
TABELLA N. 6	Regioni: conto consolidato per i risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 35
TABELLA N. 7	Sanità: conto consolidato per i risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001 . . .	» 40
TABELLA N. 8	Comuni e Province: conto consolidato per i risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 44
TABELLA N. 9	Altri enti pubblici consolidati: conto consolidato per i risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 49
TABELLA N. 9.1	Ente economici Amministrazione centrale: risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 52
TABELLA N. 9.2	Enti assistenziali Amministrazione centrale: risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 53
TABELLA N. 9.3	Enti di ricerca Amministrazione centrale: risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 54

TABELLA N. 9.4	Enti economici Amministrazione locale: risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	Pag. 55
TABELLA N. 9.5	Enti assistenziali Amministrazione locale: risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 56

APPENDICE A

TABELLA N. 1A	Bilancio dello Stato: risultati di sintesi per la gestione di cassa al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 59
TABELLA N. 2A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi lordi realizzati al terzo trimestre del trien- nio 1999-2001	» 61
TABELLA N. 3A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi netti realizzati al terzo trimestre del trien- nio 1999-2001	» 62
TABELLA N. 4A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle principali imposte dirette	» 64
TABELLA N. 5A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per IVA.	» 65
TABELLA N. 6A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per le altre imposte indirette minori	» 66
TABELLA N. 7A	Bilancio dello Stato: analisi dei pagamenti effettuati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 68

APPENDICE B

TABELLA N. 1B	Operazioni della gestione di tesoreria: ri- sultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 75
TABELLA N. 2B	Cassa depositi e prestiti: risultati al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 76
TABELLA N. 3B	Tesoreria - I.N.P.S.: analisi delle opera- zioni effettuate al terzo trimestre del trien- nio 1999-2001	» 77
TABELLA N. 4B	Tesoreria - Regioni e U.S.L.: analisi delle operazioni effettuate al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 77
TABELLA N. 5B	Tesoreria - Interessi sui BOT: analisi delle operazioni effettuate al terzo trime- stre del triennio 1999-2001	» 78

TABELLA N. 6B	Tesoreria – Altre operazioni: analisi delle altre operazioni effettuate al terzo trimestre del triennio 1999-2001	Pag. 78
TABELLA N. 7B	Fabbisogno delle gestioni di bilancio e di tesoreria al terzo trimestre del triennio 1999-2001	» 79

APPENDICE C

TABELLA N. 1C	Debito: Emissioni lorde sul mercato al valore nominale	» 90
TABELLA N. 2C	Debito: Rendimenti composti lordi dei titoli di Stato	» 92
TABELLA N. 3C	Debito: Vita residua media ponderata dei titoli di Stato	» 95
TABELLA N. 4C	Debito: Consistenza del debito del settore statale in valori assoluti	» 102
TABELLA N. 5C	Debito: Differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale .	» 103
TABELLA N. 6C	Debito: Incidenze percentuali della consistenza del debito del settore statale	» 104

PREMESSA

La presente Relazione espone le risultanze della gestione della finanza pubblica nei primi nove mesi del 2001 a raffronto con quelle del corrispondente periodo del 2000.

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); viene inoltre 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 al 30 settembre 2001 è risultato pari a miliardi 71.888, superiore di miliardi 13.176 a quello corrispondente periodo dello scorso anno; al netto degli interessi si è conseguito un avanzo primario di miliardi 31.789 (nel 2000 si è avuto un avanzo di miliardi 36.165).

In termini di settore statale, il fabbisogno al 30 settembre 2001, al netto di pagamenti per disavanzi pregressi, è risultato pari a miliardi 57.527 mentre l'avanzo primario si è attestato a miliardi 43.827 (tali valori nel corrispondente periodo del 2000 erano stati, rispettivamente, pari a miliardi 46.581 e miliardi 34.133).

Sulla base degli indicati dati finanziari, l'indebitamento netto del conto economico delle Amministrazioni pubbliche, è stimato pari a miliardi 41.300 (miliardi 35.560 per i primi nove mesi del 2000).

Il peggioramento dei saldi è stato determinato da una rilevante crescita della spesa sanitaria, dai

minori introiti tributari conseguenti agli sgravi di imposta disposti nel settembre 2000 nell'ambito della manovra finanziaria per il 2001, dalla forte riduzione degli introiti per l'imposta sui capital gains e, limitatamente ai fabbisogni finanziari, dall'accelerazione dei rimborsi di crediti di imposta verificatasi nei primi mesi dell'anno in corso.

Alla fine dei mesi di ottobre e novembre il fabbisogno del settore statale è stato pari, rispettivamente a miliardi 74.027 e miliardi 89.500.

Di seguito sono riportati i fabbisogni al termine di ciascun mese del 2000 e 2001.

	Fabbisogno cumulato 2000	Fabbisogno cumulato 2001	Differenze
Gennaio	- 8.217	- 1.176	..7.041
Febbraio	- 7.386	10.475	17.861
Marzo	13.951	33.565	19.614
Aprile	34.498	54.967	20.469
Maggio	50.572	73.423	24.851
Giugno	31.653	50.926	19.273
Luglio	30.750	46.908	16.158
Agosto	29.456	41.120	11.664
Settembre	46.581	57.527	10.946
Ottobre	59.077	74.213	15.136
Novembre	69.308	89.500	20.192
Dicembre	49.132		

L'indicato fabbisogno al 30 novembre 2001 è destinato ad essere in larga parte riassorbito in conseguenza del tradizionale avanzo del mese di dicembre che sarà senz'altro più cospicuo nell'anno in corso in conseguenza, sia della circostanza che nel 2000 si era concentrata in questo mese gran parte degli sgravi disposti a settembre 2000, sia degli introiti attesi dalla vendita degli immobili e da altre cartolarizzazioni operate ai sensi del decreto legge 25 settembre 2001, n.350, convertito con modificazioni in legge 23 novembre 2001, n. 409.

In apposita appendice della presente Relazione sono esposte in EURO le principali risultanze riferite al periodo in esame.

CAPITOLO I

IL SETTORE PUBBLICO: IL CONTO CONSOLIDATO

1.1. Il fabbisogno del settore pubblico al 30 settembre 2001 è risultato pari a miliardi 71.888 (tabella n.1).

L'analisi per i diversi comparti evidenzia situazioni di fabbisogno per il settore statale al lordo dei pagamenti per disavanzi pregressi (miliardi 70.705), le Regioni (miliardi 242), la Sanità (miliardi 410), Comuni e Province (miliardi 835): in avanzo risultano gli enti previdenziali (miliardi 220) e gli altri Enti pubblici consolidati (miliardi 84).

Rispetto al corrispondente periodo del 2000 il fabbisogno risulta superiore di miliardi 13.176; prescindendo dagli interessi si è avuto un avanzo di miliardi 31.879 contro un avanzo di miliardi 34.165 nel primo semestre 2000.

Come sottolineato in sede di premessa, il raffronto risente dei minori incassi tributari netti conseguenti agli sgravi di imposta disposti lo scorso settembre nell'ambito della manovra finanziaria per il 2001, alla forte riduzione degli introiti per l'imposta sui capital gains e alla accelerazione dei rimborsi di crediti di imposta verificatasi nei primi mesi dell'anno in corso, nonché di un rilevante aumento della spesa sanitaria anche a seguito della liquidazione di un più cospicuo ammontare di debiti pregressi.

Tabella 1 - SETTORE PUBBLICO: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	1999	2000	2001	00/99	01/00		1999	2000	2001	00/99	01/00
INCASSI CORRENTI						PAGAMENTI CORRENTI					
Tributari	707.011	728.128	752.870	2,99	3,40	Personale in servizio	692.461	714.897	752.592	3,24	5,27
- Imposte dirette	442.598	460.153	473.446	3,97	2,89	Acquisto beni e servizi	155.743	165.598	175.148	6,33	5,77
- Imposte indirette	215.884	229.511	236.470	6,31	3,03		106.661	117.011	126.224	9,70	7,87
	228.714	230.642	236.976	1,73	2,75						
Cee risorse proprie	8.462	8.829	9.011	4,34	2,06	Trasferimenti	298.076	316.178	323.416	6,07	2,29
Contributi sociali	192.741	202.719	212.228	5,18	4,69	-a Famiglie	286.081	274.930	284.309	3,33	3,41
Vendita beni e servizi	22.312	21.429	25.327	-3,96	18,19	-a Imprese	23.459	31.421	24.533	33,94	-21,92
Redditi da capitale	21.883	17.859	13.594	-18,39	-23,88	-a Estero	7.766	7.766	6.031	15,61	-22,54
						-a Enti non consolidati	1.801	2.041	8.543		
Trasferimenti	8.902	8.279	7.927	-7,00	-4,25	Interessi	106.578	92.877	103.767	-12,86	11,73
-da Famiglie	866	1.514	2.136	74,83	41,08	Ammortamenti	0	0	0	-	-
-da Imprese	3.659	3.936	3.740	7,57	-4,98	Altri pagamenti correnti	25.403	23.233	24.037	-8,54	3,46
-da Estero	4.377	2.829	2.051	-35,37	-27,50						
Altri incassi correnti	10.113	8.860	11.337	-12,39	27,96	PAGAMENTI DI CAPITALI	56.591	62.813	64.361	10,99	2,46
						Costituzione di capitali fissi	34.664	35.799	39.181	3,27	9,45
INCASSI DI CAPITALI											
Trasf. da Famiglie, imprese, estero	5.542	5.294	7.502	-4,47	41,71	Trasferimenti	20.168	24.558	22.929	21,77	-6,63
Ammortamenti	3.131	3.448	3.815	10,12	10,64	-a Famiglie	2.601	3.077	3.260	18,30	5,95
Altri incassi di capitale	0	3	0	-	-	-a Imprese	13.734	15.495	14.758	12,82	-4,76
	2.411	1.843	3.687	-23,56	-	-ad Estero	235	288	311	22,55	7,99
						-a Enti non consolidati	3.598	5.698	4.600	58,37	-19,27
PARTE FINANZIARIE						Altri pagamenti di capitale	1.759	2.456	2.251	39,62	-8,35
Riscoss. cred. Da Famiglie e Imp.	10.768	11.980	11.857	11,26	-1,03						
Riduzione depositi bancari	6.291	5.003	4.714	-20,47	-5,78	PARTE FINANZIARIE	34.002	26.404	27.164	-22,35	2,88
Altre partite finanz. da Fam. e Imp.	0	52	730	-	-7,39	Partecipazioni e conferimenti	9.366	7.109	8.614	-24,10	21,17
	4.477	6.925	6.413	54,68	-	-a Ist. Di Cred. Speciale	0	0	0	-	-
						-a Imprese ed estero	9.366	7.109	8.614	-24,10	21,17
TOTALE INCASSI	723.321	745.402	772.229	3,05	3,60	Mutui ed anticipazioni	5.223	2.857	3.489	-45,30	22,12
						-a Ist. Di Cred. Speciale	611	207	611	-34,91	-
SALDI (Avanzo +)						-a Famiglie, imprese, estero	4.905	2.650	2.878	-45,97	8,60
1. Disavanzo corrente	14.550	13.231	278	-8,99	-	Aumento depositi bancari	1.135	0	0	-	-8,38
2. Disavanzo in c/capitale	-51.049	-57.519	-56.859	-12,50	-	Altre partite finanziarie a Fam. e Imp.	18.278	16.438	15.061	-10,07	-
3. DISAVANZO	-36.499	-44.288	-56.581	-21,57	-	TOTALE PAGAMENTI	783.054	804.114	844.117	2,69	4,97
4. Saldo partite finanziarie	-23.234	-14.424	-15.307	-37,84	-						
5. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-59.733	-58.712	-71.888	-16,78	-						

Le risultanze al 30 settembre evidenziano, tra le entrate correnti, maggiori introiti tributari (+ miliardi 13.923: + 2,9%) in conseguenza di aumenti di miliardi 6.959 (+ 3%) del gettito dei tributi diretti e di miliardi 6.334 (+ 2,7%) per quelli indiretti: tali valori scontano rimborsi di imposte erariali effettuati per miliardi 35.652 nel 2000 e miliardi 39.207 nel 2001.

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

Per quanto riguarda le entrate contributive è opportuno nettizzare i valori espressi in tabella per il 2000 e il 2001 dell'importo del contributo aggiuntivo erogato dal bilancio dello Stato per l'equilibrio della gestione previdenziale del personale statale (miliardi 13.928 nei primi nove mesi 2000 contro miliardi 10.650 nell'anno in corso).

Prescindendo da tali importi il gettito del 2001 è stato pari a miliardi 201.578 a fronte di miliardi 188.791 nel 2000 (+ 9,4%). L'incremento è stato determinato dall'evoluzione delle basi imponibili, anche per il rinnovo del contratto del personale sanitario, nonché dall'introito di 2.304 miliardi per la cartolarizzazione di crediti dell'INPS.

Più elevati anche gli introiti per vendita di beni e servizi (+ miliardi 3.598 + 16,8%) da parte, soprattutto, delle Amministrazioni statali e delle Camere di commercio conseguenti, per queste ultime, a maggiori introiti acquisiti

per diritti camerali in relazione anche all'adozione delle riscossione tramite delega unica.

Inferiori, per contro, i redditi di capitale (- miliardi 4.265) in conseguenza di minori dividendi acquisiti sulle partecipazioni e i trasferimenti dall'estero (- miliardi 778), in conseguenza di minori accrediti di fondi comunitari: tenuto anche conto che si sono avuti minori tiraggi dalla tesoreria statale da parte dell'Unione europea per miliardi 1.644, si rileva che, nel complesso i rapporti finanziari con la Comunità hanno inciso positivamente per 866 miliardi.

Nell'ambito dei pagamenti correnti si registra un aumento della spesa per il personale in servizio dello 5,8 per cento malgrado la corresponsione all'INPDAP nei primi nove mesi del 2000 di un maggiore importo di miliardi 3.278 a titolo di contributo aggiuntivo per l'equilibrio della gestione statali; prescindendo da tale contributo l'incremento risulta pari al 8,5 per cento risentendo di un forte aumento della spesa di personale della sanità per effetto del rinnovo contrattuale.

Per quanto riguarda invece l'acquisto di beni e servizi l'aumento (pari al 7,9 per cento) ha interessato soprattutto i pagamenti per la sanità (+ miliardi 9.360: + 15,4%) che riflette, in parte, un accelerazione nella liquidazione di impegni assunti in precedenti esercizi e i pagamenti dei Comuni e delle Province (+ miliardi 1.959: + 6,8%); ridotti, per contro, di miliardi 3.484 i pagamenti effettuati dalle Amministrazioni statali.

L'aumento (+ 3,4%) dei trasferimenti alle famiglie, e, in particolare, di quelli per trattamenti di quiescenza, risulta contenuto da minori riliquidazioni per l'adeguamento delle

indennità di buon'uscita ai sensi della legge n. 87/1984: per ulteriori elementi di analisi di tale aggregato, relativo principalmente alle prestazioni erogate dagli enti previdenziali, si rinvia all'apposito paragrafo.

Per i trasferimenti alle imprese la riduzione dei pagamenti riflette, soprattutto, minori prelievi delle Poste (- miliardi 2.975) e delle Ferrovie (- miliardi 2.419).

Nelle operazioni in conto capitale si sono avuti aumenti di miliardi 2.208 degli introiti e di miliardi 1.548 dei pagamenti: ne è conseguita una riduzione del relativo disavanzo di miliardi 660.

In particolare, tra le spese, si evidenziano le maggiori erogazioni per investimenti diretti (+ miliardi 3.382) da parte, soprattutto delle Amministrazioni statali (+ miliardi 1.524), delle Regioni (+ miliardi 389) e degli Enti locali (+ 1.278) e minori trasferimenti alle imprese (- miliardi 737).

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo (acquisizione netta di attività finanziarie), pari a miliardi 15.107 superiore di miliardi 683 a quella del corrispondente periodo dello scorso anno a seguito, soprattutto, della riduzione di depositi bancari da parte delle regioni.

1.2. - Attraverso la metodologia predisposta in collaborazione con l'ISTAT, si è proceduto a una stima dell'indebitamento del conto delle Amministrazioni pubbliche.

L'indebitamento netto è valutabile, per i primi nove mesi del 2001, in circa 41.300 miliardi (nello stesso periodo del 2000 esso era stato di 35.560 miliardi).

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

Tabella. 2 - Indebitamento netto della PA (Stima) (In miliardi di lire)			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Fabbisogno del Settore Pubblico	-59.733	-58.712	-71.888
S.P. Partite finanziarie in entrata	10.768	11.980	11.857
S.P. Partite finanziarie in uscita	-34.002	-26.404	-26.964
-Saldo	-23.234	-14.424	-15.107
-Disavanzo del Settore Pubblico	-36.499	-44.288	-56.781
- Rettifiche dati finanziari -- economici	0	0	1000
- Disavanzo settore pubblico rettificato	-36.499	-44.288	-55.781
CORREZIONI DI CONTABILITA' NAZIONALE	-10.453	8.728	14.481
-Risorse proprie UE	-8.462	-8.829	-9.011
A.O.T. Trasf. Correnti estero in entrata	4.138	2.558	1.730
A.O.T. Trasf. Correnti estero in uscita	-4.300	-2.990	-4.720
-Operazioni con l'UE AOT Estero	-8.438	-5.548	-6.450
A.O.T. trasferimenti ad imprese	6.796	11.595	6.999
-Interessi Fondo Amm. Tit. deb. Pubblico			
-Sentenze Corte Costituzionale	1.905	643	658
- Disavanzi debiti Agenzia Spaziale Italiana			
- Altre correzioni	-2.254	10.867	22.285
Indebitamento netto Pubbl. Amm.	-46.952	-35.560	-41.300

CAPITOLO II

I CONTI DEL SETTORE PUBBLICO

2.1. IL SETTORE STATALE

A. - In termini di settore statale i primi nove mesi del 2001 hanno registrato un fabbisogno di miliardi 57.527 e un avanzo primario di miliardi 43.827 (rispettivamente, miliardi 46.581 e miliardi 44.133 nel 2000).

Di seguito il raffronto con lo scorso è operato con riferimento ai diversi aggregati di entrata e di spesa: va tenuta presente la metodologia del conto consolidato del settore statale esposto nella tabella n. 3, conto che, a differenza di quello riferito al settore pubblico, è al netto degli oneri per regolazione di debiti pregressi (nel complesso miliardi 6.927 per il 2000 e miliardi 13.178 per il 2001) e rileva prevalentemente per saldo i rapporti con la Tesoreria dei diversi comparti a finanza derivata.

In particolare le erogazioni per oneri pregressi nei due periodi a raffronto sono state le seguenti:

- miliardi 847 nel 2000 e 7.090 nel 2001 per disavanzi per la sanità;

Tabella 3 – SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)											
	Gennaio – Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	1999	2000	2001	99/98	00/99		1999	2000	2001	99/98	00/99
INCASSI CORRENTI						PAGAMENTI CORRENTI					
Tributari	422.348	428.722	433.279	1,51	1,06	Personale in servizio	426.127	434.263	446.107	1,91	2,73
- Imposte dirette	375.734	387.936	394.910	3,25	1,80	Acquisto beni e servizi	87.278	94.709	97.739	8,51	3,20
- Imposte indirette	205.882	219.522	226.874	6,63	3,35		15.724	18.232	14.748	15,95	-19,11
Risorse proprie CEE	169.852	168.414	168.036	-0,85	-0,22	Trasferimenti	204.985	218.904	220.662	6,80	0,80
Contributi sociali	8.462	8.829	9.011	4,34	2,06	-a Enti di previdenza	68.601	68.499	69.637	-0,15	1,66
Vendita beni e servizi	1.919	846	520	-55,91	-38,53	(di cui INPS netto fisc.)	62.139	68.553	69.993	10,32	2,10
Redditi da capitale	4.212	3.626	5.153	-13,91	42,11	-a Regioni	69.976	78.251	81.528	11,91	4,19
Trasferimenti	19.012	15.191	10.469	-20,10	-31,08	(di cui spesa sanitaria)	77.588	89.034	28.651	14,75	-67,82
-da Enti di previdenza	10.389	11.093	9.740	6,78	-12,20	-a Comuni e Province	21.906	20.017	21.811	-8,62	8,96
-da Regioni	1.484	2.896	1.532	95,15	-47,10	-ad altri Enti pubbl. consolidati (*)	11.521	13.231	13.732	14,84	3,79
-da Comuni e Province	35	64	42	82,86	-34,38	-ad Enti pubbl. non consolidati	0	0	6.154	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	32	57	48	78,13	-15,79	-a Famiglie (**)	11.979	9.066	7.037	-24,32	-22,38
-da Enti pubbl. non consolidati	450	21	744	-95,33	-	-a Imprese (***)	14.297	22.054	14.799	54,26	-32,90
-da Famiglie	22	466	358	-	-23,18	-a Estero	6.735	7.786	5.964	15,61	-23,40
-da Imprese	460	954	1.418	7,85	48,64	Interessi	104.677	90.714	101.354	-13,34	11,73
-da Estero	3.529	3.806	3.595	-5,54	-5,54	Ammortamenti	0	0	0	-	-
	4.377	2.829	2.003	-35,37	-29,20	Altri pagamenti correnti	13.483	11.704	11.604	-13,19	-0,85
Altri incassi correnti	2.620	1.201	3.476	-54,16	-						
Dettaglio Trasferimenti correnti in uscita						Dettaglio trasferimenti di capitali in uscita					
(*) di cui Anas	643	680	670	5,75	-1,47	(*) di cui Anas	2.245	2.852	2.746	27,04	-3,72
Università	7.656	9.173	10.241	19,81	11,64	F.S.	0	231	2	-	-99,13
Personale in quiescenza	2.824	2.817	2.708	-0,25	-3,87	Poste	0	0	1	-	-
Fondo pensioni FS	5.437	1.892	0	-65,20	-	Anav	0	0	0	-	-
F.S.	887	4.689	1.714	-	-63,45	FF in concessione	5	185	30	-	-83,78
Poste	1.857	4.282	2.216	-	-48,25	F.S. e Poste	8.400	6.150	7.000	-26,79	13,82
Anav	93	155	106	66,67	-31,61	Poste	500	0	750	-	-
Aziende trasporto	937	1.101	1.416								

Segue tabella 3 – SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)													
	Gennaio – Settembre			Variazioni %				Gennaio – Settembre			Variazioni %		
	1999	2000	2001	99/98	00/99	00/98		1999	2000	2001	99/98	00/99	
INCASSI DI CAPITALI							PAGAMENTI DI CAPITALI						
Trasferimenti	554	207	394	-62,64	90,34		Costituzione di capitali fissi	29.906	34.414	34.432	15,07	0,05	
-da Enti di previdenza	359	0	49	-	-			4.360	4.044	5.568	-7,25	37,69	
-da Regioni	359	0	0	-	-		Trasferimenti	25.201	29.431	28.039	16,79	-4,73	
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-		-ad Enti di previdenza	0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-		-a Regioni	5.662	5.896	6.036	4,13	2,37	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-		-a Comuni e Province	5.367	5.340	5.476	-0,50	2,55	
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	49	-	-		-ad altri Enti pubblici consolidati	3.567	3.582	3.476	0,42	-2,96	
			0	-	-		-ad altri pubblici non consolidati	2.271	4.366	3.961	92,25	-9,28	
			0	-	-		-a Famiglie	209	200	226	-4,31	13,00	
			0	-	-		-a Imprese	7.890	9.759	8.553	23,69	-12,36	
			0	-	-		-ad Estero	235	288	311	22,55	7,99	
Ammortamenti	195	207	345	6,15	66,67		Altri pagamenti di capitale	345	939	825	-	-	
Altri incassi di capitale													
PARTITE FINANZIARIE							PARTITE FINANZIARIE						
Riscossione crediti	6.749	8.871	9.409	31,44	6,06		Partecipazioni e conferimenti	19.170	15.704	20.070	-18,08	27,80	
-da Enti di previdenza	5.008	3.046	4.329	-39,18	42,12		-a Imprese Pubbliche	8.400	6.150	7.000	-26,79	13,82	
-da Regioni	29	117	312	-	-		-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	-	-	
-da Comuni e Province	3.109	2.061	3.244	-33,71	57,40		-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-		-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-		-a Imprese ed estero	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	1.870	868	773	-53,58	-10,94								
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-		Mutui ed anticipazioni	8.448	8.100	10.867	-4,12	34,16	
Altre partite finanziarie	1.741	5.825	5.080	-	-12,79		-a Regioni	1.334	1.696	3.433	27,14	-1,61	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-		-a Comuni e Province	5.382	5.899	5.804	9,61	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-		-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	1.741	5.825	5.080	-	-12,79		-a Enti pubblici non consolidati	288	25	268	-91,32	-	
							-a Ist. di Cred. Speciale	318	207	611	-34,91	-	
							-a Famiglie, imprese, estero	1.126	273	751	-75,75	-	
TOTALE INCASSI	429.651	437.800	443.082	1,90	1,21		Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-	
SALDI (Avanzo +)							Altre partite finanziarie	2.322	1.454	2.203	-37,38	51,51	
1. Disavanzo corrente	-3.779	-5.541	-12.828				-a Enti di previdenza	843	715	0	-15,18	-	
2. Disavanzo in c/capitale	-29.352	-34.207	-34.038				-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	
3. DISAVANZO	-33.131	-39.746	-46.866				-a Famiglie, imprese, estero	1.479	739	2.203	-50,03	-	
4. Saldo partite finanz. (escluse reg. deb.)	-12.421	-6.833	-10.661				TOTALE PAGAMENTI	475.203	484.381	500.609	1,93	3,35	
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-45.552	-46.581	-57.527										
6. Regolazione debiti pregressi	0	-6.927	-13.178										
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-45.552	-53.508	-70.705										
8. meno prestiti esteri	-3.104	-23.468	-70.705										
9. FABBISOGNO COMPLESSIVO INTERNO	-48.656	-30.040	-70.705										

- miliardi 643 nel 2000 e miliardi 658 nel 2001 per liquidazione degli oneri derivanti dalle sentenze della Corte Costituzionale in materia pensionistica;

- miliardi 422 nel 2000 e miliardi 1.267 nel 2001 per restituzione imposta di concessione;

- miliardi 5.015 nel 2000 e miliardi 4.163 nel 2001 per rimborso di crediti di imposta).

Va subito evidenziato, come già fatto in premessa e nell'analisi del complessivo conto del settore pubblico, che il peggioramento dei saldi è diretta conseguenza dei minori introiti legati agli sgravi di imposta disposti lo scorso settembre nell'ambito della manovra finanziaria per il 2001 della forte riduzione del gettito per l'imposta sui capital gains e alla forte accelerazione dei rimborsi verificatasi nei primi mesi dell'anno in corso (miliardi 35.044 in luogo di miliardi 30.637 nel 2000).

In conseguenza di tali motivi l'aumento del gettito tributario netto è risultato nei primi nove mesi del 2001 contenuta nell'1,8 per cento rispetto al corrispondente periodo dello scorso anno e interamente riferito ai tributi diretti, posto che si è avuta una riduzione di miliardi 378 per quelli indiretti: 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 minori introiti per contributi sociali (- miliardi 326) in conseguenza dei minori contributi versati al Fondo pensioni per il personale ferroviario (a seguito dell'assunzione da parte dell'INPS, a decorrere dall'aprile 2000, dell'onere di

pagamento delle relative pensioni: da pari data i correlati contributi sono acquisiti dallo stesso INPS e quindi computati, nel conto del settore statale, nell'ambito della determinazione del fabbisogno di tale Istituto).

Minori, altresì, gli introiti per redditi di capitale (- miliardi 4.722) in relazione a minori dividendi versati a favore dell'erario e i trasferimenti dall'estero (- miliardi 826 in larghissima parte a minori accrediti di fondi da parte dell'Unione Europea.

Più elevati, per contro, i trasferimenti da famiglie (+ miliardi 474).

Per i pagamenti correnti si è avuto un aumento di miliardi 11.844 (+ 2,7%) in presenza di un incremento di miliardi 10.640 dell'onere per interessi: al netto di tale onere, l'aumento delle altre spese correnti risulta quindi, di miliardi 1.204 (+ 0,4%).

Da segnalare maggiori pagamenti per spese di personale (+ miliardi 3.030): la riduzione risente, di un minore importo di miliardi 3.278 tra 2001 e 2000 accreditato alla gestione statali dell'INPDAP a titolo di contribuzione aggiuntiva.

Per quanto riguarda i trasferimenti, risultati nel complesso superiori di miliardi 1.758, si segnala che le erogazioni di tesoreria alle Regioni si sono incrementate di miliardi 3.277 per la parte corrente e miliardi 5.154 nel complesso, ivi comprese l'erogazione di mutui da parte della Cassa depositi e prestiti.

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

- Enti previdenziali che registrano un aumento di miliardi 1.138 che compensa, peraltro, il ricordato minore contributo aggiuntivo versato dal bilancio dello Stato all'INPDAP nel 2001;

- Comuni e Province (+ miliardi 1.794): 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 maggior prelievo netto di risorse dal settore statale è stato contenuto in miliardi 363 in conseguenza, soprattutto, dei rapporti finanziari con la Cassa Depositi e Prestiti (restituzione di risorse nette da parte dei Comuni nei primi nove mesi del 2001 per miliardi 845 contro acquisizioni nette per miliardi 719 nello scorso anno.

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

Per le operazioni in conto capitale si è avuta una riduzione del disavanzo (- miliardi 169): si segnalano, in particolare, minori trasferimenti alle imprese (- miliardi 1.206) e più elevati pagamenti per investimenti diretti delle Amministrazioni statali (+ miliardi 1.524).

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a miliardi 10.661 superiore di miliardi 3.828 a quella del corrispondente periodo del 2000.

B.- La copertura del complessivo fabbisogno del settore statale, pari a 70.705 miliardi, è stata operata con emissioni

di titoli a medio - lungo termine per 32.534 miliardi, con strumenti a breve per 51.260 miliardi e prestiti esteri per 8.884 miliardi. Si è registrato, inoltre, un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 21.934 miliardi contro una riduzione dello stesso credito di 3.397 miliardi nel corrispondente periodo del 2000.

Tabella 4 - SETTORE STATALE: Copertura del fabbisogno (in miliardi di lire)			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
I - A MEDIO LUNGO Emissioni Nette	75.824	34.427	32.534
II - A BREVE			
B.O.T.- Emissioni Nette	-15.794	-12.586	41.010
Raccolta Postale	12.767	4.836	10.239
Altro	-24	-34	11
Totale	-3.051	-7.784	51.260
III-BI E CIRCOLAZIONE STATO			
Disponibilità Tesoro 483/93	-13.907	7.275	-28.107
Fondo Ammortamento Titoli	-743	-3.952	5.988
Altro	106	74	185
Totale	-14.544	3.397	-21.934
IV-ESTERO	-3.104	23.468	8.844
TOTALE COPERTURA	55.125	53.508	70.705

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 si rileva che vi sono state emissioni nette di BOT per 41.010 miliardi rispetto a un rimborso di 12.586 miliardi nei primi nove mesi del 2000 nonché un incremento della raccolta postale per 10.239 miliardi, a fronte di una crescita di 4.836 miliardi registrata nell'analogo periodo del 2000.

Circa i rapporti con la *Banca d'Italia*, si è avuto, un aumento del conto di disponibilità per 28.107 miliardi a fronte di una riduzione dello stesso per 7.275 miliardi nei primi nove mesi del 2000.

Per quanto riguarda i prestiti esteri, le emissioni nette operate nel 2001, pari, si è visto, a 8.844 miliardi sono state inferiori di 14.624 miliardi a quelle effettuate nel corrispondente periodo dello scorso anno.

2.2. GLI ENTI PREVIDENZIALI.

Il conto degli Enti previdenziali al 30 settembre 2001 (tabella n. 5) evidenzia trasferimenti dal settore statale per miliardi 70.295 a fronte dei 69.142 miliardi del 2000; tali importi sono comprensivi degli oneri per la liquidazione degli oneri pregressi conseguenti alle sentenze della Corte Costituzionale sull'integrazione dei trattamenti pensionistici (658 miliardi per il 2001 e 643 miliardi per il 2000).

Va altresì segnalato che al 30 settembre 2001, in relazione soprattutto ai programmi di dismissione, ordinaria e straordinaria, di cui alla legge 388/00, sono stati introitati per dismissioni patrimoniali 1.221 miliardi.

Ai fini della comparazione dei dati va tenuto presente che i due esercizi presentano fattori di disomogeneità interessanti, prevalentemente, l'INPS e l'INPDAP.

In particolare l'INPS nel 2001 ha riscosso 2.304 miliardi per cartolarizzazione dei crediti (introito assente nel 2000) e ha, inoltre, risentito dell'entrata a regime della gestione delle pensioni dei ferrovieri, presa in carico dal 1° aprile 2000, per la quale l'anno scorso aveva incassato contributi per 997 miliardi ed erogato pensioni per 3.445 miliardi, mentre nel 2001, a fronte di contributi riscossi per 1.647 miliardi ha pagato pensioni per 5.562 miliardi.

Ciò premesso, l'introito contributivo è stato nel complesso pari a 129.165 miliardi contro 121.235 miliardi del 2000, con una crescita del 6,5 per cento; prescindendo dalle maggiori riscossioni per cartolarizzazione e per contributi delle Ferrovie (miliardi 337 nel 2001 e miliardi 601 nel 2000), la crescita scende al 4,1 per cento.

Tabella. 5 – ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)											
	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	1999	2000	2001	00/99	01/00		1999	2000	2001	00/99	01/00
INCASSI CORRENTI						PAGAMENTI CORRENTI					
Tributari	266.731	275.871	287.088	3,43	4,07	Personale in servizio	255.708	267.691	278.378	4,69	3,99
- Imposte dirette	357	0	0	-	-	Acquisto beni e servizi	3.513	3.558	3.738	1,28	5,06
- Imposte indirette	114	0	0	-	-		1.409	1.542	2.187	9,44	41,83
	243	0	0	-	-						
Contributi sociali	190.716	201.783	211.614	5,80	4,87	Trasferimenti	249.592	261.310	271.172	4,69	3,77
Vendita beni e servizi	55	39	126	-29,09	-	-a Settore statale	1.484	2.896	1.532	95,15	-47,10
Redditi da capitale	2.378	2.782	2.577	16,99	-7,37	-a Regioni	0	0	0	-	-
						-a Sanità	0	0	0	-	-
Trasferimenti	72.117	70.250	71.699	-2,59	2,06	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	70.506	69.142	70.295	-1,93	1,67	-ad altri Enti pubbl. consolidati	1.284	1.095	1.801	-14,72	64,47
-da Regioni	200	190	230	-5,00	21,05	-ad Enti pubbl. non consolidati	246.824	257.319	267.839	4,25	4,09
-da Sanità	8	8	7	0,00	-12,50	-a Famiglie	0	0	0	-	-
-da Comuni e province	35	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Imprese	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	1.350	904	1.162	-33,04	28,54	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	18	6	5	-66,67	-16,67	Interessi	222	294	327	32,43	11,22
-da Imprese	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	1.108	1.017	1.072	-8,21	5,41	Altri pagamenti correnti	972	987	954	1,54	-3,34

Segue tabella. 5 - ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)											
	Gennaio - Settembre				Variazioni %				Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001	00/99	01/00	00/99	01/00	1999	2000	2001	Variazioni %
INCASSI DI CAPITALI											
Trasferimenti	55	91	1.221	65,45	-			889	747	701	-6,16
-da Settore statale	0	0	0	-	-			396	618	632	2,27
-da Regioni	0	0	0	-	-			0	0	0	-
-da Sanità	0	0	0	-	-			359	0	0	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-			359	0	0	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-			0	0	0	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-			0	0	0	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-			0	0	0	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-			0	0	0	-
Altri incassi di capitale	55	91	1.221	65,45	-			134	129	69	-46,51
PARTITE FINANZIARIE											
Riscossione crediti	1.017	1.281	0	-	-			11.206	8.805	9.230	4,83
-da Settore statale	0	0	0	-	-			0	0	0	-
-da Regioni	0	0	0	-	-			0	0	0	-
-da Sanità	0	0	0	-	-			0	0	0	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-			0	0	0	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-			0	0	0	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-			0	0	0	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-			0	0	0	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-			0	0	0	-
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-			0	0	0	-
Altre partite finanziarie	1.017	1.281	0	-	-			0	0	0	-
-da Settore statale	1.017	1.281	0	-	-			0	0	0	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-			0	0	0	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-			0	0	0	-
TOTALE INCASSI	267.803	277.243	288.309	3,52	3,99			1.185	52	12	-76,92
SALDI (Avanzo +)								10.021	8.753	9.218	5,31
1. Disavanzo corrente	11.023	8.180	8.710	-	-			0	0	220	-
2. Disavanzo in c/capitale	-834	-656	520	25,96	-			95	725	0	-
3. DISAVANZO	10.189	7.524	9.230	-	-			9.926	8.028	8.998	-19,12
4. Saldo partite finanziarie	-10.189	-7.524	-9.230	-	-			267.803	277.243	288.309	3,52
5. FABBISOGNO	0	0	0	-	-			0	0	0	-
TOTALE PAGAMENTI								267.803	277.243	288.309	3,99

Sul versante della spesa, le prestazioni istituzionali, al netto delle liquidazioni pregresse, presentano un incremento del 4,7 per cento.

In particolare la spesa pensionistica risulta cresciuta del 5,1 per cento: prescindendo da quelle relative al personale ferroviario, la crescita della spesa per pensioni si riduce al 3,9 per cento, percentuale inferiore alle previsioni.

Le altre prestazioni evidenziano, un tasso di crescita dello 0,5 per cento, anch'esso inferiore alle previsioni.

Per quanto riguarda l'**INPDAP** va evidenziato che l'Istituto ha acquisito aveva acquisito nei primi nove mesi del 2000 a titolo di contributo un importo maggiore di 3.278 miliardi.

Il fabbisogno verificatosi nel 2001 risente altresì di una crescita della spesa pensionistica del 4,5 per cento in conseguenza, anche del versamento di maggiori ritenute IRPEF.

La gestione di cassa dell'**ex-ENPAS** ha registrato, nei primi nove mesi del 2001, riscossioni per 4.780 miliardi e pagamenti per 4.571 miliardi con un avanzo di cassa di 209 miliardi, migliore di 2.125 miliardi rispetto al saldo del corrispondente periodo del 2000 in conseguenza, soprattutto, di una minore spesa per buonuscite ai dipendenti statali (3.624 miliardi a fronte dei 5.451 miliardi del 2000) dopo l'esaurirsi delle riliquidazioni delle buonuscite in relazione alla legge 87/94.

La gestione degli **ex- Istituti di previdenza** ha registrato, rispetto al corrispondente periodo dello scorso anno, una crescita del gettito contributivo del 10 per cento (19.621 miliardi. contro 17.840 miliardi) quale riflesso,

prevalentemente, dei rinnovi contrattuali del comparto sanità. Le prestazioni sono cresciute del 4,5 per cento, sostanzialmente in linea con le previsioni.

La gestione ex-INADEL ha evidenziato, alla fine del periodo in esame, incassi contributivi per 2.297 miliardi, contro i 2.005 miliardi del 2000 ed una spesa per prestazioni istituzionali di 1.494 miliardi, contro i 1.671 miliardi del 2000 con un conseguente avanzo di 1.213 miliardi superiore di 791 miliardi a quello del corrispondente periodo del 2000.

La gestione unitaria delle prestazioni creditizie e sociali, istituita con la legge 662/96, ha registrato, a tutto settembre 2001, incassi contributivi per 414 miliardi (368 miliardi nel 2000) mentre le prestazioni istituzionali (colonie, borse di studio ecc.) sono ammontate a 62 miliardi.

Per quanto riguarda l'INAIL a tutto settembre 2001 si sono avuti incassi per 12.890 miliardi e pagamenti per 11.868 miliardi (rispettivamente, + 1.064 miliardi e + 916 miliardi rispetto al 2000).

Il saldo attivo della gestione di cassa, pari a 1.022 miliardi (874 miliardi nel 2000), ha incrementato per 680 miliardi le disponibilità del conto di tesoreria e per 342 miliardi le disponibilità dei c/c bancari.

All'interno delle entrate correnti, i premi assicurativi sono ammontati a 10.090 miliardi rispetto ai 10.671 miliardi dell'anno precedente (-581 miliardi); tale riduzione è dovuta al mancato introito nel 2001 del saldo 1999/00, in scadenza il 16/2/01 (circa 900 miliardi) in quanto compreso nell'operazione di cartolarizzazione riscossa a novembre 2000.

L'andamento dei premi a tutto settembre 2001 risulta in linea con le previsioni.

Dal lato delle entrate, sono stati realizzati incassi di capitale per 333 miliardi in conseguenza del programma ordinario e straordinario di dismissioni degli immobili previsto dalla legge 388/00.

Per quanto riguarda la spesa, l'ammontare delle prestazioni istituzionali è stato di 7.865 miliardi a fronte dei 7.368 miliardi del 2000 (+ 6,7%); in particolare l'aumento delle rendite è stato pari a 495 miliardi (+ 7,7%).

Le cause di tale aumento, inferiore comunque alle previsioni, sono da ricercarsi nell'indicizzazione delle rendite stesse, nell'estensione della tutela assicurativa a nuove categorie di lavoratori (dirigenti, parasubordinati, casalinghe), nonché nelle nuove costituzioni di rendite per danno biologico.

La spesa per prestazioni temporanee è ferma ai livelli del 2000, per cui si profila anch'essa inferiore alle previsioni.

L'impatto sul Settore Statale della gestione dell'Ente è stato positivo per 640, di poco inferiore al dato del 2000 (673 miliardi).

L'IPOST ha registrato a fine settembre 2001 un gettito contributivo di 1.998 miliardi a fronte dei 2.086 miliardi del 2000 con un calo è imputabile al fatto che nel gettito del 2000 sono compresi i contributi del mese di novembre 1999 slittati a gennaio 2000 mentre la spesa pensionistica è stata pari a 1.970 miliardi a fronte dei 1.861 miliardi del 2000: ne è conseguito un avanzo di Tesoreria di 135 miliardi, a fronte di un fabbisogno 2000 di 114 miliardi.

Il miglioramento (250 miliardi) è dovuto al fatto che la gestione 2000 ha risentito del trasferimento di 265 miliardi alla gestione commissariale delle disponibilità liquide di pertinenza della stessa mentre il 2001 ha invece beneficiato, del trasferimento da parte dell'INPDAP, di 100 miliardi, previsto dalla legge 388/00.

La gestione commissariale delle buonuscite, istituita il 1° gennaio 2000 ai sensi dell'art.53 della legge 449/97, ha realizzato entrate per 158 miliardi (384 miliardi nel 2000 comprensivi dei 315 miliardi trasferiti dall'IPOST), ed ha erogato buonuscite per 192 miliardi a fronte dei 379 miliardi del 2000.

Il calo delle prestazioni è imputabile, in parte, come rilevato per la gestione ex-ENPAS, alla fine degli effetti della legge 87/94.

2.3. LE REGIONI

L'aggregato dei flussi di cassa al 30 settembre 2001 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 per le Regioni a Statuto ordinario ha previsto, a partire dal 1° marzo 2001, la sostituzione dei conti ordinario, sanità e disavanzi sanità aperti presso la Tesoreria Statale, con le contabilità speciali infruttifere 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 30 settembre 2001 emerge un fabbisogno di 242 miliardi, inferiore di 2.019 miliardi a quello registrato nel corrispondente periodo dello scorso anno.

Sono stati, in particolare, operati:

Tabella. 6 – REGIONI: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)											
	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	1999	2000	2001	00/99	01/00		1999	2000	2001	00/99	01/00
INCASSI CORRENTI						PAGAMENTI CORRENTI					
Tributari	118.324	129.520	147.899	9,46	14,19	Personale in servizio	109.707	120.371	136.204	9,72	13,15
- Imposte dirette	44.622	48.753	57.130	9,26	17,18	Acquisto beni e servizi	5.185	5.388	5.640	3,92	4,68
- Imposte indirette	8.842	8.259	11.509	-6,59	39,35	Trasferimenti	3.089	3.329	3.599	7,77	8,11
	35.780	40.494	45.621	13,17	12,66						
Contributi sociali	0	0	0	-	-		98.892	108.925	124.390	10,15	14,20
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	-a Settore statale	35	64	42	82,86	-34,38
Redditi da capitale	454	560	637	23,35	13,75	-a Enti di previdenza	200	190	230	-5,00	21,05
						-a Sanità	81.483	89.881	104.350	10,31	16,10
Trasferimenti	73.011	79.875	89.592	9,40	12,17	-a Comuni e Province	5.913	6.706	7.032	13,41	4,86
-da Settore statale	72.423	79.098	88.618	9,22	12,04	-a altri Enti pubbl. consolidati	362	356	552	-1,66	55,06
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	1.270	1.340	1.319	5,51	-1,57
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	3.041	3.294	3.642	8,32	10,56
-da Comuni e province	142	199	222	40,14	11,56	-a Aziende di pubblici servizi	4.951	5.329	5.385	7,63	1,05
-da altri Enti pubbl. consolidati	26	25	32	-3,85	28,00	-a Imprese	1.637	1.765	1.838	7,82	4,14
-da Enti pubbl. non consolidati	97	87	97	-10,31	11,49	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	306	438	595	43,14	35,84	Interessi	1.150	1.381	1.054	20,09	-23,68
-da Imprese	17	28	28	64,71	0,00	Ammortamenti	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	Altri pagamenti correnti	1.391	1.348	1.521	-3,09	12,83
Altri incassi correnti	237	332	540	40,08	62,65						

Segue tabella 6 - REGIONI: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire) – Conto capitale											
	Gennaio – Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	1999	2000	2001	00/99	01/00		1999	2000	2001	00/99	01/00
INCASSI DI CAPITALI						PAGAMENTI DI CAPITALI					
Trasferimenti	6.008	6.419	6.701	6,84	4,39	Costituzione di capitali fissi	18.497	19.524	21.171	5,55	8,44
-da Settore statale	5.950	6.338	6.623	6,52	4,50		3.206	3.683	4.072	14,88	10,56
-da Sanità	5.662	5.896	6.036	4,13	2,37	Trasferimenti	14.397	14.869	15.992	3,28	7,55
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	66	49	95	-25,76	93,88	-a Sanità	2.628	2.687	2.956	2,25	10,01
-da Enti pubbl. non consolidati	13	13	23	0,00	76,92	-a Comuni e Province	3.434	3.703	4.164	7,83	12,45
-da Famiglie, imprese , estero	5	36	27	-	-25,00	-a altri Enti pubblici consolidati	691	664	655	-3,91	-1,36
	204	344	442	68,63	28,49	-a Enti pubblici non consolidati	1.321	1.352	1.473	2,35	8,95
	0	0	0	-	-	-a Famiglie	1.338	1.289	1.310	-3,66	1,63
Ammortamenti	58	81	78	39,66	-3,70	-a Aziende di pubblici servizi	325	390	459	20,00	17,69
Altri incassi di capitale	1.684	2.421	4.663	-	92,61	-a Imprese	4.660	4.784	4.975	2,66	3,99
	350	399	440	-	10,28	-a Estero	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE						Altri pagamenti di capitale	894	972	1.107	8,72	13,89
Riscossione crediti	0	0	0	-	-	PARTITE FINANZIARIE	1.310	726	2.130	-44,58	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	Partecipazioni e conferimenti	225	211	958	-6,22	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Comuni e province	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	146	274	313	34,31	14,23	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	225	211	958	-6,22	-
-da Famiglie, imprese , estero	204	125	127	-38,73	1,60	-a Imprese ed estero	0	0	0	-	-
	0	203	790	-	-	Mutui ed anticipazioni	623	398	457	-36,12	14,82
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	1.334	1.819	3.433	36,36	88,73	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	1.334	1.696	3.433	27,14	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	1	1	-	0,00
-da Famiglie, imprese , estero	0	123	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
	0	0	0	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	623	397	456	-36,28	14,86
TOTALE INCASSI	126.016	138.360	159.263	9,80	15,11	Aumento depositi bancari	214	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	248	117	715	-52,82	-
1.Disavanzo corrente	8.617	9.149	11.695	-	-	-a Settore statale	29	117	312	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	-12.489	-13.105	-14.470	-	-	-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3.DISAVANZO	-3.872	-3.956	-2.775	-	-	-a Famiglie, imprese , estero	219	0	403	-	-
4.Saldo partite finanziarie	374	1.695	2.533	-	-	TOTALE PAGAMENTI	129.514	140.621	159.505	8,58	13,43
5.FABBISOGNO	-3.498	-2.261	-242	-	-						

- incassi per assunzioni di prestiti verso il sistema bancario per 2.821 miliardi, di cui 1.405 miliardi per emissione di B.O.R. (800 miliardi la regione Valle d'Aosta, 320 l'Umbria e 285 il Lazio) e 141 miliardi per anticipazioni di tesoreria ;

- pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito per 2.579 miliardi, di cui 2.248 miliardi a titolo di rate di ammortamento di mutui, 175 miliardi per rimborso B.O.R. e miliardi 156 per restituzione di anticipazioni di tesoreria .

Sono anche stati assunti e rimborsati mutui della Cassa Depositi e Prestiti per un introito netto di miliardi 3.121.

Il finanziamento del Settore Statale a favore delle Regioni (di parte corrente e in conto capitale) è aumentato a tutto settembre 2001, rispetto allo stesso periodo del 2000, da 84.994 miliardi a 94.654 miliardi (+ 11,4 per cento). Quest'ultimo dato è comprensivo della quota di compartecipazione IVA istituita con l'articolo 2 del decreto legislativo 18 febbraio 2000, n. 56, erogata nel terzo trimestre 2001.

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento del 17,4 per cento (da 49.645 a 58.307 miliardi) a seguito, soprattutto, di più elevati introiti per l'addizionale regionale IRPEF elevata dallo 0,5 allo 0,9 per cento (+ miliardi 3.152) e dell'IRAP (+ miliardi 4.308).

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite

finanziarie, si è avuta una crescita di 2.742 miliardi pari al 5,8 per cento.

Tra le partite finanziarie è da registrare un notevole incremento della voce partecipazioni e conferimenti dovuto al reimpiego, a favore di una società partecipata della regione Valle D'Aosta, dell'entrata di 800 miliardi derivanti dall'emissione di B.O.R.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (104.350 miliardi) derivano per 102.350 miliardi da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 2.000 miliardi da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni: va sottolineato che essi riflettono erogazioni per liquidazione di disavanzi pregressi per 7.090 miliardi (847 miliardi nel 2000). La consistente crescita di tali poste è da porre in relazione alla erogazione da parte dello Stato, nel corso del primo semestre 2001, di un importo pari a 7.000 miliardi per il ripiano dei disavanzi sanitari a tutto il 1999.

Riguardo alla situazione delle disponibilità liquide presso il sistema bancario, è da rilevare che l'entrata in Tesoreria Unica delle regioni a statuto ordinario ha determinato, tra il 1° gennaio ed il 30 settembre 2001, una riduzione dei depositi bancari di 790 miliardi

2.4. - LA 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 30 settembre 2001, rispetto ad un universo costituito da 197 Aziende sanitarie locali e 99 Aziende ospedaliere, sono risultati inadempienti 8 Aziende sanitarie e 3 ospedaliere.

Il conto evidenzia al 30 settembre 2001 un fabbisogno di 410 miliardi inferiore di 487 miliardi a quello rilevato per il 2000.

Per le entrate, l'aumento, pari a 15.394 miliardi, è imputabile essenzialmente ai trasferimenti dalle Regioni (correnti e in conto capitale) passati nel periodo considerato, da 92.568 a 107.306 miliardi (+15,9%).

Sempre tra le entrate si segnala l'incremento di 527 miliardi delle riscossioni per vendite di beni e servizi riferite per circa 300 miliardi a rapporti con altre Aziende del comparto: tale incremento si riflette nei pagamenti per acquisto di beni e servizi.

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 2.000 miliardi per il 2001, contro i 1.900 miliardi del 2000.

Segue tabella. 7 – SANITA': Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)												
	Gennaio – Settembre			Variazioni %			Gennaio – Settembre			Variazioni %		
	1999	2000	2001	00/99	01/00		1999	2000	2001	00/99	01/00	
INCASSI DI CAPITALI						PAGAMENTI DI CAPITALI						
Trasferimenti	2.628	2.687	2.956	2,25	10,01	Costituzione di capitali fissi	2.740	2.796	2.713	2,04	-2,97	
-da Settore statale	2.628	2.687	2.956	2,25	10,01		2.740	2.796	2.713	2,04	-2,97	
-da Regioni	0	0	0	-	-	Trasferimenti	0	0	0	-	-	
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	
						-a altri Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-	
Ammortamenti						-a Famiglie	0	0	0	-	-	
	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	
Altri incassi di capitale						-a Imprese	0	0	0	-	-	
	0	0	0	-	-	-a Estero	0	0	0	-	-	
						Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-	
PARTITE FINANZIARIE												
Riscossione crediti	0	0	0	-	-	PARTITE FINANZIARIE	750	881	785	17,47	-10,90	
-da Settore statale	0	0	0	-	-	Partecipazioni e conferimenti	0	0	0	-	-	
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-	
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Comuni e province	0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-	
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	0	0	0	-	-	
	0	0	0	-	-							
Riduzione depositi bancari						Mutui ed anticipazioni	0	0	0	-	-	
	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-	
Altre partite finanziarie						-a Comuni e Province	0	0	0	-	-	
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	
						-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	
TOTALE INCASSI	93.654	103.261	118.655	10,26	14,91	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-	
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	750	881	785	17,47	-10,90	
1. Disavanzo corrente	448	93	132	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-	
2. Disavanzo in c/capitale	-112	-109	243	-	-	-a Enti pubblici	0	0	0	-	-	
3. DISAVANZO	336	-16	375	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	750	881	785	17,47	-10,90	
4. Saldo partite finanziarie	-750	-881	-785	-	-	TOTALE PAGAMENTI	94.068	104.158	119.065	10,73	14,31	
5. FABBISOGNO	-414	-897	-410	-	-							

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per il personale (+ 14,4%) che risente degli aumenti contrattuali derivanti dall'applicazione del nuovo contratto per il personale dirigente medico, che nel corso del 2000 è stato applicato soltanto a partire dal secondo semestre.

In consistente crescita (+ 15,4%) la spesa per l'acquisto di beni e servizi in conseguenza di un'accelerazione della spesa farmaceutica oltre che della liquidazione di disavanzi pregressi.

Da precisare, infine, che le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica hanno registrato un incremento di 3.669 miliardi (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 5.570 miliardi al 1° gennaio a 9.239 miliardi al 30 settembre 2001).

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

Il conto esposto nella tabella n. 8 è stato elaborato sulla base dei dati forniti da 98 Amministrazioni provinciali (98,7% per cento della popolazione), e da 7.734 Comuni (93,3% della popolazione) su un totale di 8.099 enti.

Le informazioni ottenute per gli anni a raffronto 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 gli enti risultati inadempienti.

Si è rilevato un fabbisogno di 835 miliardi inferiore di 741 miliardi a quelle del corrispondente periodo del 2000 coperto con il ricorso al mercato creditizio presso il quale sono state operate accensioni di prestiti per 4.119 miliardi e rimborsi per 3.284 miliardi: la riduzione del ricorso al mercato creditizio si riconduce, principalmente, a minori mutui incassati dal Comune di Roma (da 1.015 a 520 miliardi).

Per quanto riguarda le entrate correnti, quelle diverse dai trasferimenti hanno registrato un incremento di 2.768 miliardi (+8%).

Per le entrate tributarie si è avuto un aumento di 2.061 miliardi (+ 9,2%) riferito per miliardi 520 ai tributi diretti e in particolare all'addizionale IRPEF, e per miliardi 1.541 alle imposte indirette in relazione, soprattutto, a una ripresa degli incassi per la tassa rimozione rifiuti solidi urbani, dopo la riduzione verificatasi nel 2000 a seguito dell'abolizione del principio del cosiddetto "non riscosso per riscosso".

Tabella 8 - COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

[illegible]

Segue tabella 8 – COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

Segue tabella 8 - COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)												
	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %		
	1999	2000	2001	00/99	01/00		1999	2000	2001	00/99	01/00	
INCASSI DI CAPITALI	13.724	13.956	15.489	1,69	10,98	PAGAMENTI DI CAPITALI	20.771	21.906	23.288	5,46	6,31	
Trasferimenti	12.120	12.619	13.543	4,12	7,32	Costituzione di capitali fissi	18.549	19.422	20.700	4,71	6,58	
-da Settore statale	5.367	5.340	5.476	-0,50	2,55							
-da Regioni	3.434	3.703	4.164	7,83	12,45	Trasferimenti	1.930	2.182	2.438	13,06	11,73	
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	50	51	51	2,00	0,00	-a Regioni	66	49	95	-25,76	93,88	
-da Enti pubbl. non consolidati	416	491	575	18,03	17,11	-a Sanità	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese , estero	2.853	3.034	3.277	6,34	8,01	-a altri Enti pubblici consolidati	93	90	33	-3,23	-63,33	
						-a Enti pubblici non consolidati	227	262	234	15,42	-10,69	
						-a Famiglie	805	1.315	1.464	63,35	11,33	
						-a Aziende di pubblici servizi	496	198	137	-60,08	-30,81	
						-a Imprese	243	268	475	10,29	77,24	
						-a Estero	0	0	0	-	-	
Altri incassi di capitale	1.604	1.337	1.946	-16,65	45,55	Altri pagamenti di capitale	292	302	150	3,42	-50,33	
PARTITE FINANZIARIE	12.298	10.925	10.858	-	-0,61	PARTITE FINANZIARIE	7.276	4.863	5.455	-33,16	12,17	
Riscossione crediti	3.980	4.123	4.074	-	-1,19	Partecipazioni e conferimenti	623	639	537	-	-	
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-	
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-	
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	310	507	672	-77,01	32,54	-a Aziende di pubblici servizi	623	639	537	2,57	-15,96	
-da Aziende di pubblici servizi	1.465	1.280	836	-	-34,69	-a Imprese ed estero						
-da Famiglie, imprese , estero	2.205	2.336	2.566	5,94	9,85							
						Mutui ed anticipazioni	2.811	1.555	1.224	-	-	
Riduzione depositi bancari	300	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-	
						-a Sanità	0	0	0	-	-	
Altre partite finanziarie	8.018	6.802	6.784	-15,17	-0,26	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	
-da Settore statale	5.382	5.899	5.804	9,61	-1,61	-a Enti pubblici non consolidati	216	186	99	-13,89	-46,77	
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	1.399	474	375	-66,12	-20,89	
-da Famiglie, imprese , estero	2.636	903	980	-65,74	8,53	-a Famiglie, imprese, estero	1.196	895	750	-25,17	-16,20	
TOTALE INCASSI	87.410	86.555	93.054	-0,98	7,51	TOTALE PAGAMENTI	88.235	88.131	93.889	-0,12	6,53	
SALDI (Avanzo +)												
1. Disavanzo corrente	1.200	312	1.561			Aumento depositi bancari	0	14	16	-	14,29	
2. Disavanzo in c/capitale	-7.047	-7.950	-7.799			Altre partite finanziarie	3.842	2.655	3.678	-30,90	38,53	
3. DISAVANZO	-5.847	-7.638	-6.238			-a Settore statale	3.109	2.061	3.244	-33,71	57,40	
4. Saldo partite finanziarie	5.022	6.062	5.403			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-	
5. FABBISOGNO	-825	-1.576	-835			-a Famiglie, imprese , estero	733	594	434	-18,96	-26,94	

Per quanto riguarda i trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale) i relativi incassi sono aumentati di 1.930 miliardi (da 25.357 a 27.287 miliardi); superiori di 787 miliardi anche i trasferimenti da parte delle Regioni.

Più elevati, rispettivamente, per 157 e 609 miliardi, i proventi per vendita di beni e servizi e alienazione di beni capitali.

Leggermente ridotte (- 67 miliardi) le riscossioni per partite finanziarie.

I pagamenti correnti registrano un aumento di 3.715 miliardi (+ 6,1%) essenzialmente dovuto a maggiori spese:

- per il personale (+ 818 miliardi, pari al 4,6 per cento) in relazione agli aumenti contrattuali erogati a decorrere dal secondo semestre del 2000;

- per acquisto di beni e servizi (+ 1.959 miliardi, pari al 6,8 per cento).

Si deve, altresì, segnalare l'incremento (+ 368 miliardi) delle spesa per interessi passivi, imputabile a maggiori pagamenti alla Cassa Depositi e Prestiti per 229 miliardi.

Le spese in conto capitale presentano maggiori pagamenti per 1.382 miliardi in conseguenza, soprattutto, della crescita degli investimenti diretti (+ 1.278 miliardi, pari al 6,6%).

Tra le partite finanziarie si evidenzia la crescita dei pagamenti alla Cassa Depositi e Prestiti per il rimborso delle quote capitale dei mutui (+ 1.125 miliardi, pari al 58,4 per cento), crescita da porre in relazione allo slittamento a gennaio 2001 del pagamento da parte di alcuni Enti locali

della rata di ammortamento scadente il 31 dicembre 2000 (giorno festivo).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso la Tesoreria Unica hanno registrato un aumento di miliardi 377 (le contabilità speciali sono, infatti, passate da 19.616 miliardi al 1° gennaio 2001 a 20.876 miliardi al 30 settembre 2001).

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 9.4), degli Enti assistenziali delle Amministrazioni centrali (Tabella 9.2) e locali (Tabella 9.5), degli Enti di ricerca delle Amministrazioni centrali (Tabella 9.3).

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto a tutto il 30 settembre 2001 una disponibilità di miliardi 84 inferiore di miliardi 12 a quella del corrispondente periodo dello scorso anno.

Tale comparto di Enti trova principale fonte di finanziamento nei trasferimenti dal settore statale risultati pari, nei primi nove mesi del 2001, a miliardi 17.208 e superiori di miliardi 395 a quelli del corrispondente periodo del 2000.

Tra le altre entrate si segnala il rilevante aumento dei proventi per vendita di beni e servizi (+ miliardi 1.600) originati soprattutto da maggiori introiti acquisiti per diritti di competenza delle camere di commercio in relazione anche all'adozione delle riscossione tramite delega unica, in larga misura riversati presso la tesoreria di Stato.

Tabella 9 - ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)											
	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	1999	2000	2001	00/99	01/00		1999	2000	2001	00/99	01/00
INCASSI CORRENTI						PAGAMENTI CORRENTI					
Tributari	21.386	21.010	23.251	-1,76	10,67	Personale in servizio	19.943	18.482	20.332	-7,33	10,01
- Imposte dirette	1.054	1.101	1.145	4,46	4,00	Acquisito beni e servizi	9.536	9.504	9.766	-0,34	2,76
- Imposte indirette	0	0	0	-	-	Trasferimenti	4.623	4.158	4.621	-10,06	11,14
Contributi sociali	1.054	1.101	1.145	4,46	4,00	-a Settore statale	2.623	2.553	3.554	-2,67	39,21
Vendita beni e servizi	106	90	94	-15,09	4,44	-a Enti di previdenza	450	21	744	-95,33	-
Redditi da capitale	4.511	3.151	4.751	-30,15	50,78	-a Regioni	0	0	0	-	-
	838	172	250	-79,47	45,35	-a Sanità	26	25	32	-3,85	28,00
Trasferimenti	12.710	14.381	15.141	13,15	5,28	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	11.521	13.231	13.732	14,84	3,79	-a Enti pubbl. non consolidati	785	947	891	20,64	-5,91
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Famiglie	915	1.115	1.228	21,86	10,13
-da Regioni	362	356	552	-1,66	55,06	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Imprese	447	445	592	-0,45	33,03
-da Comuni e Province	205	237	94	15,61	-60,34	-a Estero	0	0	67	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	468	390	544	-16,67	39,49	Interessi	264	225	179	-	-
-da Famiglie	41	65	54	58,54	-16,92	Ammortamenti	0	0	0	-	-
-da Imprese	113	102	117	-9,73	14,71	Altri pagamenti correnti	2.897	2.042	2.212	-29,51	8,33
-da Estero	0	0	48	-	-						
Altri incassi correnti	2.167	2.115	1.870	-2,40	-11,58						

Seque tabella 9 - ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

	Gennaio - Settembre			Variazioni %			Gennaio - Settembre			Variazioni %	
	1999	2000	2001	00/99	01/00		1999	2000	2001	00/99	01/00
INCASSI DI CAPITALI						PAGAMENTI DI CAPITALI					
Trasferimenti	5.021	4.644	4.462	-7,51	-3,92	Costituzione di capitali fissi	6.209	6.171	6.536	-0,61	5,91
-da Settore statale	4.522	4.514	4.365	-0,18	-3,30		5.413	5.236	5.496	-3,27	4,97
-da Regioni	3.567	3.582	3.476	0,42	-2,96	Trasferimenti	702	821	940	16,95	14,49
-da Sanità	691	664	655	-3,91	-1,36	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Regioni	13	13	23	0,00	76,92
-da Enti pubbl. non consolidati	93	90	33	-3,23	-63,33	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	97	108	105	11,34	-2,78	-a Comuni e Province	50	51	51	2,00	0,00
	74	70	96	-5,41	37,14	-a Enti pubblici non consolidati	270	388	447	43,70	15,21
	0	3	0	-	-	-a Famiglie	249	273	260	9,64	-4,76
Ammortamenti	0					-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	499	127	97	-74,55	-23,62	-a Imprese	120	96	159	-20,00	65,63
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	94	114	100	21,28	-12,28
PARTE FINANZIARIE						PARTE FINANZIARIE					
Riscossione crediti	899	789	1.066	-	35,11	Partecipazioni e conferimenti	851	1.694	1.827	99,06	7,85
-da Settore statale	698	547	537	-	-1,83	-a Regioni	118	109	119	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	151	153	125	-72,03	-18,30	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	118	109	119	-7,63	9,17
-da Famiglie, imprese, estero	547	394	412	-27,97	4,57	Mutui ed anticipazioni	626	710	675	-	-
	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
Riduzione depositi bancari	0					-a Sanità	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	201	242	529	20,40	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	65	99	129	52,31	30,30
-da Regioni	101	168	176	68,34	4,76	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	100	74	353	-26,00	-	-a Famiglie, imprese, estero	561	611	546	8,91	-10,64
TOTALE INCASSI	27.306	26.443	28.779	-3,16	8,83	Aumento depositi bancari	36	85	32	-	-62,35
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	71	790	1.001	-	26,71
1. Disavanzo corrente	1.443	2.528	2.919			-a Settore statale	0	0	0	-	-
2. Disavanzo in c/capitale	-1.188	-1.527	-2.074			-a Sanità	71	31	30	-56,34	-3,23
3. DISAVANZO	255	1.001	845			-a Enti pubblici	0	759	971	-	27,93
4. Saldo partite finanziarie	48	-905	-761			-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-
5. FABBISOGNO	303	96	84			TOTALE PAGAMENTI	27.003	26.347	28.695	-2,43	8,91

Per quanto riguarda i pagamenti si segnalano, gli aumenti delle spese per acquisto di beni e servizi (+ miliardi 463), soprattutto nel comparto degli Enti assistenziali dell'Amministrazione locale, dei trasferimenti al settore statale (+ miliardi 723) a seguito del ricordato versamento da parte delle Camere di commercio di disponibilità rivenienti alla riscossione dei diritti camerali e per costituzione di capitali fissi (+ miliardi 260).

Tabella 9.1- ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI CENTRALI* : Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

	Gennaio Settembre				Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001		1999	2000	2001
INCASSI CORRENTI	2.681	2.818	3.122	PAGAMENTI CORR.	2.273	2.384	2.695
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	1.023	1.051	1.052
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	549	568	649
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	631	670	904
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	28	17	36
Vendita beni e servizi	124	121	181	-a Regioni	0	0	1
Redditi da capitale	20	8	26	-a Enti pubbl. nc.	37	12	24
Trasferimenti	2.440	2.585	2.802	-a Famiglie	442	529	674
-da Settore statale	2.344	2.469	2.680	-a Imprese	124	112	169
-da Regioni	11	6	9	Interessi	28	48	27
-da Comuni e prov.	1	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	76	75	48	Altri pagamenti correnti	42	47	63
-da Famiglie	8	35	24				
-da Imprese	0	0	0				
-da Estero			41				
Altri incassi correnti	97	104	113				
INC. DI CAPITALI	54	61	102	PAG. DI CAPITALI	310	325	330
Trasferimenti	29	39	88	Costituz. capitali fissi	251	268	282
-da Settore statale	22	35	76	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	0	1	1	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	4	0	4	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie Imprese	3	3	7	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
Altri incassi di capitale	25	22	14	-a Imprese	0	0	0
PART. FINANZIARIE	295	276	283	PART. FINANZIARIE	385	353	378
Riscossione crediti	41	17	13	Partec. a imprese	1	1	3
-da Enti pubbl. nc.	0	2	1	Mutui ad imprese	40	22	17
-da altri	41	15	12	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	344	330	358
Altre partite finanziarie	254	259	270				
TOTALE INCASSI	3.030	3.155	3.507	TOTALE PAGAM.	2.968	3.062	3.403
FABB. (-) DISP. (+)	62	93	104				

*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-Toscana

Tabella 9.2 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI CENTRALI* : Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

	Gennaio - Settembre				Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001		1999	2000	2001
INCASSI CORRENTI	2.556	2.348	2.473	PAGAMENTI CORR.	2.608	2.341	2.374
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	282	247	285
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	406	434	479
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	626	699	673
Contributi sociali	17	9	8	-a Settore statale	67	2	4
Vendita beni e servizi	1.988	1.677	1.864	-a Regioni	2	2	0
Redditi da capitale	16	9	7	-a Enti pubbl. nc.	271	308	235
Trasferimenti	384	520	567	-a Famiglie	286	387	434
-da Settore statale	362	518	565	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	0	0	1	Interessi	2	8	13
-da Comuni e prov.	1	2	1	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	21	0	0				
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	151	133	27	Altri pagamenti correnti	1.292	953	924
INC. DI CAPITALI	7	6	4	PAG. DI CAPITALI	26	42	30
Trasferimenti	0	0	0	Costitut. capitali fissi	14	18	15
-da Settore statale	0	0	0	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	7	6	4	Altri pagamenti di capitale	12	24	15
PART. FINANZIARIE	385	332	203	PART. FINANZIARIE	308	355	238
Riscossione crediti	4	3	3	Partec. a imprese	1	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	1	1	2
-da altri	4	3	3	Aumento dep. bancari	0	40	0
Rid. depositi bancari	28	0	0	Altre partite finanziarie	306	314	236
Altre partite finanziarie	353	329	200				
TOTALE INCASSI	2.948	2.686	2.680	TOTALE PAGAM.	2.942	2.738	2.642
FABB. (-) DISP. (+)	6	-52	38				

*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 9.3 - ENTI DI RICERCA AMMINISTRAZIONI CENTRALI* : Conto consolidato di cassa in miliardi di lire)

	Gennaio - Settembre				Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001		1999	2000	2001
INCASSI CORRENTI	2.681	2.818	3.122	PAGAMENTI CORR.	2.273	2.384	2.695
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	1.023	1.051	1.052
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	549	568	649
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	631	670	904
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	28	17	36
Vendita beni e servizi	124	121	181	-a Regioni	0	0	1
Redditi da capitale	20	8	26	-a Enti pubbl. nc.	37	12	24
Trasferimenti	2.440	2.585	2.802	-a Famiglie	442	529	674
-da Settore statale	2.344	2.469	2.680	-a Imprese	124	112	169
-da Regioni	11	6	9	Interessi	28	48	27
-da Comuni e prov.	1	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	76	75	48	Altri pagamenti correnti	42	47	63
-da Famiglie	8	35	24				
-da Imprese	0	0	0				
-da Estero			41				
Altri incassi correnti	97	104	113				
INC. DI CAPITALI	54	61	102	PAG. DI CAPITALI	310	325	330
Trasferimenti	29	39	88	Costituz. capitali fissi	251	268	282
-da Settore statale	22	35	76	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	0	1	1	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	4	0	4	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	3	3	7	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	25	22	14	Altri pagamenti di capitale	59	57	48
PART. FINANZIARIE	295	276	283	PART. FINANZIARIE	385	353	378
Riscossione crediti	41	17	13	Partec. a imprese	1	1	3
-da Enti pubbl. nc.	0	2	1	Mutui ad imprese	40	22	17
-da altri	41	15	12	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	344	330	358
Altre partite finanziarie	254	259	270				
TOTALE INCASSI	3.030	3.155	3.507	TOTALE PAGAM.	2.968	3.062	3.403
FABB. (-) DISP. (+)	62	93	104				

* 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 zootecnica, Ente per il Museo nazionale della scienza e della tecnica "L. Vinci", Istituto nazionale di geofisica, Istituto nazionale di ottica - Firenze, Agenzia spaziale italiana, Istituto di studi e analisi economica

Tabella 9.4 -ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI LOCALI* : Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

	Gennaio - Settembre				Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001		1999	2000	2001
INCASSI CORRENTI	2.901	2.399	3.478	PAGAMENTI CORR.	2.710	2.174	3.112
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	687	781	861
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	729	769	866
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	820	484	1.210
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	352	0	654
Vendita beni e servizi	1.444	572	1.964	-a Regioni	4	6	11
Redditi da capitale	218	114	143	-a Enti pubbl. nc.	29	50	51
Trasferimenti	751	1.274	837	-a Famiglie	115	97	6
-da Settore statale	242	728	229	-a Imprese	320	331	421
-da Regioni	270	262	426	-a Estero			67
-da Comuni e prov.	184	219	80	Interessi	25	18	19
-da Enti pubbl. nc.	46	55	95	Ammortamenti	0	0	0
-da Famiglie	5	10	0				
-da Imprese	4	0	0				
-da Estero			7				
Altri incassi correnti	488	439	534	Altri pagamenti correnti	449	122	156
INC. DI CAPITALI	994	858	849	PAG. DI CAPITALI	1.187	1.132	1.284
Trasferimenti	918	814	823	Costituz. capitali fissi	750	677	820
-da Settore statale	218	137	133	Trasferimenti	429	438	440
-da Regioni	585	562	605	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	77	76	24	-a Regioni	13	13	23
-da Enti pubbl. nc.	11	19	19	-a Comuni e Prov.	50	51	51
-da Famiglie imprese	27	20	42	-a Enti pubbl. nc.	10	14	19
Ammortamenti	0	3	0	-a Famiglie	248	272	259
				-a Imprese	108	88	88
Altri incassi di capitale	76	41	26	Altri pagamenti di capitale	8	17	24
PART. FINANZIARIE	522	641	793	PART. FINANZIARIE	543	661	744
Riscossione crediti	37	60	140	Partec. a imprese	77	62	65
-da Enti pubbl. nc.	0	1	1	Mutui ad imprese	47	70	98
-da altri	37	59	139	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	5	7	10	Altre partite finanziarie	419	529	581
Altre partite finanziarie	480	574	643				
TOTALE INCASSI	4.417	3.898	5.120	TOTALE PAGAM.	4.440	3.967	5.140
FABB. (-) DISP. (+)	-23	-69	-20				

* Camere di commercio, Comunità montane, Enti portuali

Tabella 9.5 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI LOCALI*: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

	Gennaio - Settembre				Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001		1999	2000	2001
INCASSI CORRENTI	10.501	11.540	12.191	PAGAMENTI CORR.	9.164	9.889	10.292
Tributari	1.054	1.101	1.145	Personale in servizio	6.420	6.623	6.770
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	1.581	1.746	1.946
- Imposte indirette	1.054	1.101	1.145	Trasferimenti	506	650	648
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	3	2	2
Vendita beni e servizi	124	136	126	-a Regioni	20	17	20
Redditi da capitale	9	9	10	-a Enti pubbl. nc.	448	577	581
Trasferimenti	8.285	9.167	10.091	-a Famiglie	32	52	43
-da Settore statale	7.844	8.781	9.541	-a Imprese	3	2	2
-da Regioni	63	73	101	Interessi	17	23	23
-da Comuni e prov.	15	16	13	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	296	245	366				
-da Famiglie	28	20	28				
-da Imprese	39	32	42				
Altri incassi correnti	1.029	1.127	819	Altri pagamenti correnti	640	847	905
INC. DI CAPITALI	566	869	707	PAG. DI CAPITALI	1.423	1.815	1.841
Trasferimenti	521	811	677	Costituz. capitali fissi	1.162	1.438	1.411
-da Settore statale	304	561	490	Trasferimenti	261	375	429
-da Regioni	88	101	49	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	11	14	9	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	82	89	82	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	36	46	47	-a Enti pubbl. nc.	260	374	428
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	1	1	1
				-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	45	58	30	Altri pagamenti di capitale	0	2	1
PART. FINANZIARIE	2.646	2.523	2.466	PART. FINANZIARIE	3.278	3.228	3.233
Riscossione crediti	322	390	329	Partec. a imprese	0	1	0
-da Enti pubbl. nc.	82	124	114	Mutui ad imprese	389	455	430
-da altri	240	266	215	Aumento dep. bancari	69	21	40
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	2.820	2.751	2.763
Altre partite finanziarie	2.324	2.133	2.137				
TOTALE INCASSI	13.713	14.932	15.364	TOTALE PAGAM.	13.865	14.932	15.366
FABB. (-) DISP. (+)	-152	0	-2				

*Università, Enti parchi

APPENDICI

APPENDICE A : IL BILANCIO DELLO STATO

RISULTATI DI SINTESI

1.1.- Alla fine dei primi nove mesi dell'anno 2001 la gestione di cassa del Bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per 460.450 miliardi e pagamenti per 557.769 miliardi: ne è derivato un fabbisogno pari a miliardi 97.319 contro i miliardi 22.350 di fabbisogno registrato in termini omogenei per il corrispondente periodo 2000 (tab. n.1A).

Tabella 1A - BILANCIO DELLO STATO: Risultati di sintesi (in miliardi di lire)					
	Gennaio - Settembre			Variazioni 01-00	
	1999	2000	2001	Absolute	%
INCASSI					
- Tributari	405.296	417.300	428.194	10.894	2,6
- Altri	39.282	36.964	32.256	-4.708	-12,7
TOTALE INCASSI	444.578	454.264	460.450	6.186	1,4
PAGAMENTI					
- Correnti	451.733	436.676	505.119	68.443	15,7
- In conto capitale	39.119	39.938	52.650	12.712	31,8
TOTALE PAGAMENTI	490.852	476.614	557.769	81.155	17,0
FABBISOGNO(-)	46.274	22.350	97.319	74.969	435,4

Tale risultato registrato nei primi nove mesi dell'anno 2001 è principalmente dovuto alla sensibile crescita registrata dai pagamenti (+ 87.016 miliardi).

Con riferimento agli incassi si fa presente che quelli relativi all'IVA comunitaria e a multe ed ammende, ecc., sono contabilizzati nella voce "Altri".

Nei due successivi paragrafi si forniscono, come di consueto, dettagliate specificazione sull'evoluzione fatta registrare dagli incassi e dai pagamenti nei primi nove mesi degli anni 2000-2001.

ANALISI DEGLI INCASSI

Le entrate per operazioni finali incassate a tutto settembre dell'anno 2001 sono state, nel complesso, pari a miliardi 456.924 (tabella n. 2A).

Rispetto al corrispondente periodo del 2000 si è avuto un incremento di miliardi 6.035 (+ 1,3%), quale risultante di un aumento di miliardi 10.894 (+ 2,6%) per i cespiti tributari e di una riduzione di miliardi 4.859 (- 14,5%) per gli introiti di diversa natura.

Per ricostruire il gettito effettivo dei periodi considerati è opportuno rettificare la predetta tabella per tener conto dei seguenti fattori:

- considerazione delle mancate lordizzazioni delle compensazioni IVA fruite dai contribuenti in sede di versamenti unificati: miliardi 333 per il 2001 e miliardi 359 per il 2000;

- somme relative ai versamenti unificati del 1999 e 2000 attribuite dalla struttura di gestione rispettivamente nel 2000 (miliardi 799) e nel 2001 (miliardi 448);

Tabella. 2A – BILANCIO DELLO STATO: Incassi realizzati nel periodo (in miliardi di lire)

	Gennaio – Settembre			Variazioni 001/900	
	1999	2000	2001	Assolute	%
IMPOSTE DIRETTE	225.677	229.083	243.515	14.432	6,3
- IRPEF	163.780	163.846	165.954	2.108	1,3
- IRPEG	29.464	30.846	34.319	3.473	11,3
- ILOR	442	211	256	45	21,3
- Sostitutiva	10.595	8.956	12.798	3.842	42,9
- Ritenuta sui dividendi	736	333	330	-3	-0,9
- Altre	20.660	24.891	29.858	4.967	20,0
IMPOSTE INDIRETTE	178.434	188.217	184.679	-3.538	-1,9
AFFARI	117.271	130.958	133.980	3.022	2,3
- IVA	92.980	111.348	114.281	2.933	2,6
- Registro, bollo e sostitutiva	10.092	7.906	8.180	274	3,5
PRODUZIONE	41.056	39.532	36.664	-2.868	-7,3
- Oli minerali	30.157	28.389	27.403	-986	-3,5
MONOPOLI	9.661	10.659	9.861	-798	-7,5
- Tabacchi	9.644	10.644	9.847	-797	-7,5
LOTTO	10.446	7.068	4.174	-2.894	-40,9
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE (*)	404.111	417.300	428.194	10.894	2,6
ALTRE ENTRATE (**)	37.499	33.589	28.730	-4.859	-14,5
- Servizio sanitario	2.004	3.106	2.002	-1.104	-35,5
- Risorse proprie U.E.	8.462	8.829	9.011	182	2,1
- Divid. e somme dovute da enti	11.071	9.043	4.791	-4.252	-47,0
- Soppr. Gestioni fuori bilancio	408	459	482	23	5,0
- Utili di gestione	4.218	3.626	5.153	1.527	42,1
TOTALE ENTRATE FINALI	(**)441.610	450.889	456.924	6.035	1,3

(*) Al netto di mld. 6.372 per il 1999, di mld. 6.372 per il 2000 e di mld. 6.597 per il 2001 quali risorse proprie U.E. contabilizzate tra le "Altre entrate" e al netto di mld. 1.213 per il 1999, di mld. 515 per il 2000 e di mld. 0 per il 2001 quali introiti per multe, ammende, sanzioni, ecc. contabilizzate tra le "Altre entrate".

(**) Al netto di mld. 2.758 (regolazione acconto concessionari).

(***) Al netto di retrocessioni e dietimi di interessi (miliardi 2.968 per il 1999, miliardi 3.375 per il 2000 e miliardi 3.526 per il 2001).

- rimborsi IVA: miliardi 21.613 a tutto settembre 2000 e miliardi 26.257 per il corrispondente periodo del corrente anno;

- somme relative ai versamenti unificati affluiti in Tesoreria nei periodi considerati e imputati al bilancio successivamente: miliardi 359 per il primo semestre 2000 e miliardi 871 per il primo semestre 2001;

- quota IRAP per imposta patrimoniale 1999 riversata nel 2001 (miliardi 6.838).

Le predette rettifiche sono prese in conto nella successiva tabella 3 A.

Tabella. 3 A - BILANCIO DELLO STATO: Incassi rettificati (in miliardi di lire)					
	Gennaio - Settembre			Variazioni 01/9900	
	1999	2000	201	Assolute	%
IMPOSTE DIRETTE	210.540	228.244	236.994	8.750	3,8
- IRPEF	157.137	163.293	166.252	2.959	1,8
- IRPEG	28.559	30.807	34.373	3.566	11,6
- ILOR	351	208	253	45	21,6
- Sostitutiva	9.653	8.782	12.770	3.988	45,4
- Ritenuta sui dividendi	636	317	328	11	3,5
- Altre	14.204	24.837	23.018	-1.819	-7,3
IMPOSTE INDIRETTE	156.056	164.666	158.859	-5.807	-3,5
AFFARI	95.206	107.407	108.160	753	0,7
- IVA	77.230	89.201	88.461	-740	-0,8
- Registro, bollo e sostitutiva	9.445	7.906	8.180	274	3,5
PRODUZIONE	41.056	39.532	36.664	-2.868	-7,3
- Oli minerali	30.157	28.389	27.403	-986	-3,5
MONOPOLI	9.348	10.659	9.861	-798	-7,5
- Tabacchi	9.331	10.644	9.847	-797	-7,5
LOTTO	10.446	7.068	4.174	-2.894	-40,9
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	366.596	392.910	395.853	2.943	0,7
ALTRE ENTRATE	37.474	33.590	28.732	-4.858	-14,5
- Servizio sanitario	1.847	3.106	2.002	-1.104	-35,5
- Risorse proprie U.E.	8.462	8.829	9.011	182	2,1
- Divid. e somme dovute da enti	11.071	9.043	4.791	-4.252	-47,0
- Soppr. Gestioni fuori bilancio	408	459	482	23	5,0
- Utili di gestione	4.218	3.626	5153	1527	42,1
TOTALE ENTRATE FINALI	404.070	426.500	424.585	-1.915	-0,4

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

ENTRATE TRIBUTARIE

Per il comparto tributario sono stati contabilizzati per il 2001 introiti pari a miliardi 395.853: l'aumento di miliardi 2.943 rispetto al 2000 è costituito da una crescita di miliardi 8.750 (+ 3,8%) dei tributi diretti e da una flessione di miliardi 5.807 (- 3,5%) dei tributi indiretti.

Imposte dirette

Nella tabella n. 4A viene esposta l'evoluzione dei principali tributi diretti quali l'IRPEF, l'IRPEG, e l'imposta sostitutiva delle imposte sui redditi di capitale.

La crescita dell'IRPEF (+ 1,8%) è la risultante del positivo andamento del gettito delle ritenute sui redditi di lavoro dipendente, dei ruoli e dei versamento a saldo per autotassazione e delle riduzioni di gettito registrate per le ritenute d'acconto sui redditi di lavoro autonomo e per i versamenti in acconto dell'autotassazione.

L'aumento delle entrate registrate per l'IRPEG (+ miliardi 3.566) è riconducibile essenzialmente ai maggiori versamenti per l'autotassazione.

L'aumento degli introiti registrati per l'imposta sostitutiva (+ miliardi 3.988) è prevalentemente riconducibile ad un diverso impiego del risparmio, correlato all'andamento dei mercati finanziari.

Tabella 4 A – BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi rettificati delle principali imposte dirette (in miliardi di lire)

	Gennaio – Settembre			Variazioni 01/00	
	1999	2000	2001	Assolut e	%
IRPEF	157.137	163.293	166.252	2.959	1,8
Ruoli	462	616	1.322	706	114,6
Ritenute sui dipendenti pubblici	20.875	14.289	13.077	-1.212	-8,5
Ritenute sui dipendenti privati	98.629	108.825	114.258	5.433	5,0
Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo	16.598	18.130	15.416	-2.714	-15,0
Versamenti a saldo per autotassazione	9.356	9.272	10.328	1.056	11,4
Versamenti acconto per autotassazione	11.090	11.947	11.549	-398	-3,3
Accertamento con adesione	127	214	302	88	
IRPEG	28.559	30.807	34.373	3.566	11,6
Ruoli	96	84	130	46	54,8
Versamenti a saldo per autotassazione	13.307	13.356	15.929	2.573	19,3
Versamenti acconto per autotassazione	15.052	17.221	18.087	866	5,0
Accertamento con adesione	104	146	227	81	
RITENUTE SUI REDDITI DI CAPITALE	9.653	8.782	12.770	3.988	45,4
Ritenute su interessi, premi ed altri frutti corrisposti da aziende ed istituti di credito	2.109	1.475	4.486	3.011	204,1
Ritenute sugli interessi dei titoli di Stato	280	129	98	-31	-24,0
Ritenute sulle obbligazioni	599	565	549	-16	-2,8
Imp. Sost. sugli interessi, premi ed altri frutti di talune obbligh. di cui al D. legisl. 1.4.96, n. 239	5.419	5.188	6.799	1.611	
Altre ritenute	1.246	1.425	838	-587	-41,2

Nell'ambito delle altre imposte dirette la riduzione registrata (- miliardi 1.819) è ascrivibile prevalentemente, come già detto, ai minori versamenti relativi all'imposta sostitutiva sui capital gains, parzialmente compensati dal gettito relativo all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione dei beni di impresa.

Imposte indirette

Nel comparto delle imposte indirette si registra una flessione di miliardi 5.807 (- 3,5%), ascrivibile principalmente alle imposte sulla produzione, consumi e dogane (- miliardi 2.868, pari al - 7,3%), alla categoria dei Monopoli (- miliardi 798) e alla categoria del lotto, lotterie

Tra le tasse e imposte sugli affari si registra la crescita dell'IVA lorda contabilizzata a bilancio.

Dalla tabella 5A si evince che l'imposta in esame al netto dei rimborsi, dell'IVA di pertinenza U.E. e tenuto conto delle opportune rettifiche per un confronto omogeneo, registra, invece, una lieve flessione (- miliardi 740).

Nell'ambito della categoria delle tasse e imposte sugli affari si segnalano, inoltre, riduzioni di gettito per le imposte di registro, bollo e sostitutiva (- 16,3%) e per l'imposta sulle assicurazioni (- 11,5%) quest'ultima dovuta, in larga misura, all'attribuzione alle Province dell'imposta RC auto.

Tabella. 5 A - BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi per l'IVA (in miliardi di lire)

	Gennaio - Settembre			Variazioni 01/00	
	1999	2000	2001	Assolute	%
IVA contabilizzata a bilancio (*)	99.389	117.720	120.878	3.158	2,7
- Scambi interni	87.427	100.732	102.830	2.098	2,1
- Importazioni	11.562	16.633	17.517	884	5,3
- Delega ai conces. e penalità	-	-	-	-	-
- Ruoli	193	220	335	115	52,3
- Accert. con adesione	67	130	187	57	43,8
- Regulariz. omessi vers.	140	5	9	4	-
RETTIFICHE:					
- Rimborsi non regolati	+3.862	+359	+333		
- Quota di gettito '98 imputata al bilancio '99	-1.118	-	-		
- Quota di gettito '99 imputata al bilancio 2000	-	-1.148	-		
- Ripartito nei mesi successivi a settembre	+1.086	+255	+344		
- Quota gettito 2000 imputata a bilancio 2001	-	-	-240		
- Integr. per mancate lordizzazioni		+359	+333		
TOTALE IVA LORDA RETTIFICATA	103.219	117.186	121.315	4.129	3,5
- Reg. cont. varie esercizi pregressi	-509	-	-		
- IVA U.E.	-6.372	-6.372	-6.597		
- Rimborsi	-19.108	-21.613	-26.257		
TOTALE IVA NETTA	77.230	89.201	88.461	-740	-0,8

Considera IVA U.E. e regolazioni rimborsi (mld. 15.246 per il 1999, mld. 21.254 per il 2000 e mld. 25.924 per il 2001).

Relativamente al comparto delle imposte sulla produzione, sui consumi e dogane, si evidenzia che la diminuzione del gettito della categoria (- miliardi 2.868: - 7,3%) è ascrivibile prevalentemente alle accise sugli oli minerali (- miliardi 986), gas metano (- miliardi 999) ed energia elettrica (- miliardi 680).

Tabella. 6 A - BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi per le altre imposte indirette (in miliardi di lire)

	Gennaio - Settembre			Variazioni 01/00	
	1999	2000	2001	Absolute	%
IMPOSTE INDIRETTE	156.056	164.666	158.859	-5.807	-3,5
AFFARI - di cui:	95.206	107.407	108.160	753	0,7
- Registro, bollo e sostitutiva	9.445	7.906	8.180	274	3,5
- Assicurazioni	3.464	3.067	2.943	-124	-4,0
- Ipotecaria	1.088	1.005	950	-55	-5,5
- Canone RAI	2.522	2.543	2.619	76	3,0
- Conc. Governative	1.514	1.535	1.618	83	5,4
- Tasse automobilistiche	356	282	312	30	10,6
- Sovratt. annua diesel	40	27	26	-1	-3,7
- Successioni e donazioni	1.058	902	979	77	8,5
- INVIM	1.364	1.000	847	-153	-15,3
PRODUZIONE - di cui:	41.056	39.532	36.664	-2.868	-7,3
- Gas metano	5.254	5.748	4.749	-999	-17,4
- Spiriti	629	651	670	19	2,9
- Gas incond. Raffinerie e fabb.	1.062	987	832	-155	-15,7
- Energia elettrica	2.593	2.398	1.718	-680	-28,4
- Sovrimposta di confine	275	254	191	-63	-24,8
MONOPOLI - di cui:	9.348	10.659	9.861	-798	-7,5
- Tabacchi	9.331	10.644	9.847	-797	-7,5
LOTTO - di cui:	10.446	7.068	4.174	-2.894	-40,9
- Provento del lotto	7.791	5.117	2.109	-3.008	-58,8
- Quota del 40% imp. Sui giochi	187	189	190	1	0,5
- Diritto fisso erariale sui conc. pron.	510	381	328	-53	-13,9
- Proventi delle attività di giuoco	1.636	1.168	1.251	83	7,1

Per i Monopoli si è registrata una flessione di miliardi 797 (- 7,5%) dell'imposta di consumo sui tabacchi; la flessione degli introiti della categoria del lotto, lotterie

ed altre attività di gioco è riferita, prevalentemente ai proventi del lotto (- miliardi 2.909: - 58,8%).

Entrate non tributarie

Le entrate non tributarie fanno registrare una riduzione di miliardi 4.858 (-14,5%) ascrivibile principalmente agli introiti per dividendi (- miliardi 4.252).

ANALISI DEI PAGAMENTI

L'analisi dei pagamenti del bilancio dello Stato relativi ai primi nove mesi dell'anno 2001 è esposta nella tabella 7/A, messa a confronto con quelli del corrispondente periodo dell'esercizio precedente.

I suddetti pagamenti - al netto delle regolazioni contabili e debitorie - sono pari a miliardi 556.723 e riguardano per miliardi 503.204 spese correnti e per miliardi 53.519 spese in conto capitale. Complessivamente rispetto ai pagamenti effettuati nei primi nove mesi dell'esercizio 2000 si registra un incremento di miliardi 87.016; al netto degli interessi tale incremento si riduce a 60.171 miliardi, relativi soprattutto a maggiori trasferimenti alle Amministrazioni pubbliche.

Le spese correnti, al netto degli interessi, presentano un incremento pari a miliardi 60.171. Tale variazione è la risultante di maggiori spese relative:

- ai trasferimenti alle amministrazioni centrali (+ 5.891 miliardi), di cui 4.889 miliardi dovuti alla istituzione nell'anno 2001 delle agenzie fiscali;

Tabella 7 A - BILANCIO DELLO STATO: Analisi dei pagamenti (in miliardi di lire)

	Gennaio - Settembre			Variazioni 01/00	
	1999	2000	2001	Assolute	%
PAGAMENTI CORRENTI					
Redditi da lavoro dipendente	83.899	93.619	94.221	602	0,6
Consumi intermedi	16.138	16.382	15.110	-1.272	-7,8
IRAP	5.930	5.350	5.676	326	6,1
Trasferimenti correnti ad Amministrazioni pubbliche:	175.504	140.840	195.499	54.659	38,8
- amministrazioni centrali	3.998	4.385	10.276	5.891	134,3
- amministrazioni locali:	91.349	45.819	93.531	47.712	104,1
- regioni (*)	68.817	27.981	65.920	37.939	135,6
- comuni e province (**)	13.129	7.816	16.925	9.109	116,5
- altre	9.403	10.022	10.686	664	6,6
- enti previdenziali e assistenza sociale	80.157	90.636	91.692	1.056	1,2
Trasferimenti correnti a famiglie e ISP (***)	4.054	4.479	4.450	-29	-0,6
Trasferimenti correnti a imprese	5.865	8.536	6.522	-2.014	-23,6
Trasferimenti correnti a estero	1.486	1.832	1.666	-166	-9,1
Risorse proprie CEE	18.105	18.908	19.397	489	2,6
Interessi passivi e redditi da capitale	112.311	97.100	110.364	13.264	13,7
Poste correttive e compensative	23.916	42.270	50.033	7.763	18,4
Ammortamenti	0	0	0		
Altre uscite correnti	223	453	266	-187	-41,3
Totale Pagamenti Correnti	447.431	429.769	503.204	73.435	17,1
PAGAMENTI DI CAPITALI					
Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni	4.250	3.975	6.133	2.158	54,3
Contributi agli investimenti ad Amm.ni pubbliche:	19.824	20.946	30.760	9.814	46,9
- amministrazioni centrali	10.101	12.004	18.258	6.254	52,1
- amministrazioni locali:	9.448	7.842	12.102	4.260	54,3
- regioni	2.564	3.405	6.021	2.616	76,8
- comuni e province	6.270	3.632	5.287	1.655	45,6
- altre	614	805	794	-11	..
- enti previdenziali e assistenza sociale	275	1.100	400	-700	-63,6
Contributi agli investimenti ad imprese	4.851	6.335	4.899	-1.436	-22,7
Contributi agli investimenti a famiglie e ISP	206	200	238	38	19,0
Contributi agli investimenti ad estero	235	315	311	-4	-1,3
Altri trasferimenti in conto capitale	443	1.091	2.356	1.265	..
Acquisizione di attività finanziarie	9.310	7.076	8.822	1.746	24,7
Totale Pagamenti di Capitali	39.119	39.938	53.519	13.581	34,0
TOTALE PAGAMENTI	486.550	469.707	556.723	87.016	18,5

- ai trasferimenti alle Amministrazioni locali (+ 47.712 miliardi), di cui circa 38.000 miliardi riguardano pagamenti relativi alla spesa sanitaria e circa 9.000 miliardi per la finanza locale;

- a poste correttive e compensative delle entrate (+7.763 miliardi) per maggiori versamenti alla contabilità fondi bilancio di circa 11.000 miliardi, compensati in parte da minori pagamenti a diverso titolo.

- interessi sui titoli del debito pubblico (+ 9.431 miliardi).

Inferiori, invece, i trasferimenti alle imprese (-2.014 miliardi), soprattutto per minori pagamenti a FS e a contributi in c/interessi e minori versamenti IRAP.

Con riferimento ai pagamenti in conto capitale la crescita di 13.581 miliardi è la risultante di:

- maggiori contributi per investimenti ad amministrazioni centrali (+ 6.254 miliardi), riferiti soprattutto a accreditamenti sui conti di tesoreria del Fondo di rotazione politiche comunitarie, del Fondo Innovazione Tecnologica e per maggiori pagamenti agli enti di ricerca ;

- maggiori contributi alle amministrazioni locali (+ 4.260 miliardi) di cui 2.616 miliardi per il comparto delle Regioni erogati nel quadro del federalismo amministrativo e per interventi nelle aree depresse e 1.665 miliardi per gli Enti locali (+ 1.655 miliardi) riguardanti maggiori contributi al fondo per gli investimenti;

- maggiori investimenti fissi (+ 2.158 miliardi) soprattutto nel settore Difesa compensati in parte da minori pagamenti in altri settori;

- minori contributi alle imprese (-1.436 miliardi), riguardanti in particolare gli interventi nelle aree depresse del Paese. La riduzione dei pagamenti è dovuta in realtà alla modifica delle procedure di spesa previste per i patti

territoriali: nel 2000, infatti, tali somme venivano accreditate alla Cassa Depositi e Prestiti che fungeva da intermediario tra Stato e soggetti beneficiari; a partire dal 2001 le stesse somme saranno accreditate direttamente ai soggetti responsabili dei Patti.

Le acquisizioni di attività finanziarie registrano un aumento pari a 1.746 miliardi, esclusivamente per maggiori apporti al capitale sociale delle Ferrovie dello Stato e alla SACE.

APPENDICE B : LA GESTIONE DI TESORERIA

La gestione di tesoreria ha esposto un avanzo di 39.792 miliardi contro un disavanzo di 24.231 miliardi nei primi nove mesi del 2000.

A) *La Cassa Depositi e Prestiti* ha esposto un disavanzo di miliardi 6.184 a fronte di un avanzo di 1.356 miliardi riscontrato nell'analogo periodo del 2000, in larga misura dovuto a maggiori trasferimenti alle Regioni solo in parte compensati da maggiori interessi erogati dal bilancio dello Stato e da una minore acquisizione netta di mutui da parte degli enti locali. Il disavanzo di gestione, ossia l'impatto sulla tesoreria al netto degli apporti dal bilancio dello Stato e delle altre operazioni sia attive che passive con enti del settore statale e con le Regioni, è stato di 11.490 miliardi, mentre nel 2000 si era registrato un disavanzo di 9.839 miliardi.

B) Le operazioni dell'*INPS* nel settore previdenziale hanno determinato un impatto positivo per 17.213 miliardi contro un saldo positivo per 18.787 miliardi riscontrato nei primi nove mesi del 2000.

L'apporto dal bilancio dello Stato nei due periodi considerati si è ridotto di 777 miliardi, mentre i versamenti

al Tesoro a valere sui contributi utilizzabili per la copertura della spesa pensionistica si sono ridotti di circa 1.780 miliardi.

Le erogazioni per pensioni nell'area postale, nei due periodi considerati, sono aumentate di circa 2.580 miliardi.

L'onere complessivo per il settore statale per la gestione pensionistica dell'INPS è passato da 69.196 miliardi a 69.993 miliardi.

C) Le operazioni delle Regioni hanno determinato un riflesso negativo sulla tesoreria per 6.150 miliardi a fronte di un impatto ugualmente negativo di 53.058 miliardi nel corrispondente periodo del 2000.

Il miglioramento è derivato essenzialmente da un aumento degli incassi per circa 65.870 miliardi, in larghissima misura relativi a trasferimenti dal bilancio dello Stato e della Cassa Depositi e Prestiti; più elevati di circa 7.460 miliardi anche gli introiti per IRAP e addizionale IRPEF.

Dal lato dei pagamenti si evidenzia che i prelievi per la spesa sanitaria di parte corrente hanno registrato un incremento di circa 8.220 miliardi (+ 9,2%).

D) Per quanto concerne gli interessi sui B.O.T. l'impatto sulla gestione di Tesoreria ha registrato nei primi nove mesi del 2001 un saldo negativo di 121 miliardi, dovuto a pagamenti per 7.827 miliardi contro l'imputazione di 7.706 miliardi.

Nei primi nove mesi del 2000 si era avuto un saldo sempre negativo di 1.730 miliardi, dovuto a pagamenti per 7.395 miliardi ed imputazioni per 5.665 miliardi.

I rendimenti medi semplici lordi dei B.O.T., ponderati per le quantità collocate hanno registrato, nel terzo trimestre

dell'anno rispetto allo stesso periodo del 2000, un decremento di 28 punti base per i titoli trimestrali, di 93 punti base per i titoli semestrali e di 103 punti base per quelli annuali, come si evince dalla tabella che segue:

	<i>Rendimento semplice</i>	
	<i>2000</i>	<i>2001</i>
TRIMESTRALI	4,398	4,115
SEMESTRALI	4,863	3,929
ANNUALI	5,086	4,060

Nel terzo trimestre del 2001 l'importo emesso è stato superiore di 2.922,4 milioni di euro rispetto a quello emesso nel corrispondente periodo del 2000; le emissioni nette sono state positive, nel terzo trimestre 2001, per un importo di 1.261,4 milioni di euro rispetto ai 500 milioni dello stesso trimestre del 2000.

In termini percentuali, nel trimestre di riferimento, rispetto al totale dei BOT emessi, i titoli trimestrali costituiscono il 20,03%, i titoli semestrali il 41,96% e quelli annuali il 38,01%, contro rispettivamente il 20,77%, il 36,07% ed il 43,17% del terzo trimestre del 2000.

Nel terzo trimestre del 2001 si è fatto, inoltre, ricorso allo strumento dei BOT cosiddetti flessibili: nel mese di luglio vi è stata un'emissione di 750 milioni di euro, della durata di 157 giorni, sotto forma di riapertura, quale terza tranche, del BOT annuale di cui al decreto del 6.12.2000 con scadenza 14.12.2001; nel mese di settembre vi è stata un'emissione, disposta con decreto del 14.9.2001, di 750 milioni di euro con scadenza 17.12.2001, della durata di 87 giorni.

E) Il complesso delle altre operazioni di tesoreria ha fatto registrare un saldo positivo di 35.034 miliardi a fronte di un saldo parimenti positivo di 10.414 miliardi nei primi nove mesi del 2000.

Il miglioramento è dovuto ad una diminuzione delle erogazioni per oltre 23.300 miliardi.

Tale diminuzione è da attribuirsi in massima parte a minori trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche, a Poste e Ferrovie e a minori pagamenti in conto capitale.

Tabella 1 B - TESORERIA: Operazioni della gestione (in miliardi di lire)									
Gennaio - Settembre									
	1999			2000			2001		
	Incassi	Pagamenti	Saldi	Incassi	Pagamenti	Saldi	Incassi	Pagamenti	Saldi
CASSA D.P.	20.421	21.584	-1.163	23.193	21.837	1.356	25.999	32.183	-6.184
INPS	72.575	62.601	9.974	81.564	62.777	18.787	82.568	65.355	17.213
REGIONI	89.296	105.574	-16.278	65.510	118.568	-53.058	131.379	137.529	-6.150
INTERESSI B.O.T	8.320	5.659	2.661	5.665	7.395	-1.730	7.706	7.827	-121
ALTRE PARTITE			5.528			10.414			35.034
TOTALE	20.421	21.584	722			-24.231			39.792

Tabella 2 B - CASSA DEPOSITI E PRESTITI: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

	Gennaio - Settembre				Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001		1999	2000	2001
A-INCASSI CORRENTI	14.054	16.989	19.496	B-PAGAMENTI CORRENTI	10.622	11.018	11.375
INTERESSI:	13.954	16.645	19.109	REDDITI DA LAVORO DIPEND.	23	21	26
Dallo Stato	9653	11.856	14.242	CONSUMI INTERMEDI	28	29	39
Da Poste	271	271	270	TRASFERIMENTI:	2.148	1.627	1.371
Da Regioni	117	467	312	Allo Stato	1.007	949	354
Da Enti locali	3.647	3.263	3.561	Alle Poste	1.141	1.678	1.017
Da Altri	266	788	724	Ad Altri Enti S.P.A		0	0
TRASFERIMENTI:	100	344	387	Ad Altri Enti Ester		0	0
Dallo Stato	100	344	387	A Famiglie		0	0
Da Altri	0	0	0	INTERESSI	7.393	6.935	8.539
ALTRI	0	0	0	ALTRI PAGAM.CORRENTI	1.030	1.406	1.400
C-INCASSI CAPITALE	1.832	1.323	1.787	D-PAGAMENTI CAPITALE	2.748	2.724	8.579
TRASFERIMENTI:	1.822	1.323	1.714	COSTITUZ. CAP. FISSI		0	0
Da Stato	1.428	1.308	1.665	TRASFERIMENTI:	2.449	2.214	8.221
Da Altri Enti S.P.A	394	15	49	A Regioni	451	252	7.825
Da Altri	0	0	0	A Comuni E Province	142	144	156
ALTRI	10	0	73	Ad Altri Enti S.P.A	1.848	1.782	216
E-PARTITE FINANZIAR.	4.535	4.881	4.716	Ad Altri Enti		0	0
RISCOSSIONE CREDITI:	4.210	2.735	4.139	A Imprese	8	18	12
Da Stato		0		ALTRI	299	528	370
Da Poste	910	407	406	F-PARTITE FINANZIAR.	8.096	8.095	12.229
Da Regioni	29	117	312	MUTUI ED ANTICIPAZIONI	8.096	5.576	6.376
Da Comuni E Prov.	3.109	2.061	3.244	Poste	500	0	0
Da Altri Enti S.P.A	0	0	0	Regioni	1.334	1.696	3.433
Da Altri	162	150	177	Comuni E Province	5.670	5.924	6.072
ALTRE	325	2.146	577	Altre	0	0	0
G-TOTALE INCASSI	20.421	23.193	25.999	ALTRE	710	475	2.724
				H-TOTALE PAGAMENTI	21.584	21.837	32.183
1.Avanzo(+) Disav.(-)Corrente	-3.432	5.971	8.121				
2.Avanzo(+) Disav.(-) c. capitale	916	-1.401	-6.792				
3.Avanzo(+) Disav.(-)	-2.516	4.570	1.329				
4.Acquisiz.netta Attività Finanz-	3.679	-3.214	-7.517				
5.Fabbisogno(-)Disponibilità	1.163	1.356	-6.184				

Tabella 3 B – TESORERIA: Analisi delle operazioni dell'INPS (in miliardi di lire)

	Gennaio – Settembre		
	1999	2000	2001
PAGAMENTI PENSIONI AREA POSTALE	-62.601	-62.777	-65.355
VERSAMENTI INPS AL TESORO	-1.443	-6.419	-4.638
APPORTI DA BILANCIO STATO E CONTI DI TESORERIA	74.018	87.983	87.206
IMPATTO SU TESORERIA	9.974	18.787	17.213

Tabella 4 B – TESORERIA : Analisi delle operazioni delle Regioni e delle ISL (in miliardi di lire)

	Gennaio – Settembre		
	1999	2000	2001
INTROITI CORRENTI PER F.S.N.:	40.942	7.659	11.983
Da Bilancio Stato	40.870	7.629	11.956
Da Altri	72	30	27
IRAP e addizionale IRPEF	26.988	30.656	38.116
INTROITI PER ALTRI TRASF CORR. DA BILANCIO STATO	7.464	12.766	48.733
INTROITI C/CAP DA BILANCIO STATO:	2.312	2.928	6.294
ACCISA BENZINA	1.267	253	107
INTROITI DI TESORERIA DA UE , CASSA DP E ALTRI	5.603	5.118	11.943
ALTRI INTROITI	4.720	6.130	14.203
TOTALE INTROITI	89.296	65.510	131.379
F.S.N. – CORRENTE	-77.588	-89.034	-97.260
ALTRI PRELIEVI	-27.986	-29.534	-40.269
TOTALE PRELIEVI	-105.574	-118.568	-137.529
RIFLESSI SU TESORERIA	-16.278	-53.058	-6.150

Tabella 5 B – TESORERIA: Analisi degli interessi B.O.T. (in miliardi di lire)

	Gennaio – Settembre		
	1999	2000	2001
PAG INTERESSI A CARICO TESORERIA	-5.659	-7.395	-7.827
IMPUTAZIONI AL BILANCIO INTERESSI BOT IN SCADENZA	8.320	5.665	7.706
RIFLESSI SU TESORERIA	2.661	-1.730	-121

Tabella 6 B – TESORERIA: Analisi delle altre operazioni (in miliardi di lire)

	Gennaio – Settembre		
	1999	2000	2001
INTROITI			
TRIBUTARI	4.267	2.503	798
CONTRIBUTI SOCIALI(1)	1.665	601	339
TRASFERIMENTI CORR.:	4.622	3.047	2.290
ALTRI INCASSI	4.014	4.847	8.882
TOTALE INTROITI	14.568	10.998	12.309
EROGAZIONI			
REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	-250	1.464	-524
CONSUMI INTERMEDI	442	-1.821	401
TRASFERIMENTI CORRENTI	-15.993	-15.208	-4.832
INTERESSI	-262	-290	-556
POSTE CORR.-RIMB.IVA	-8.606	3.751	6.823
ALTRI PAGAM.CORRENTI	13.965	11.394	12.462
PAGAMENTI IN C/CAPITALE	3.310	1.081	9.237
ATTIVITA' FINANZIARIE	-1.646	-955	-286
TOTALE EROGAZIONI	-9.040	-584	22.725
SALDO	5.528	10.414	35.034

(1) Contributi per pensioni F.S.

Tabella 7 B – FABBISOGNO DELLE GESTIONI DI BILANCIO E TESORERIA
(in miliardi di lire)

	Gennaio – Settembre		
	1999	2000	2001
A-BILANCIO DELLO STATO	-46.274	-22.350	-97.319
B-GESTIONE TESORERIA	722	-24.231	39.792
CASSA D.P.	-1.163	1.356	-6.184
ALTRE OPER.TESORERIA	1.885	-25.587	45.976
FABBISOGNO (A + B)	-45.552	-46.581	-57.527

APPENDICE C: IL DEBITO DEL SETTORE STATALE

SCADENZE ED EMISSIONI

Scadenze

Nel terzo trimestre del 2001 il volume complessivo dei titoli di Stato italiani in scadenza è stato superiore rispetto allo stesso periodo del 2000 e rispetto al secondo trimestre del 2001.

In dettaglio, il comparto a breve termine ha registrato scadenze per 47.807 milioni di Euro (92.568 miliardi di Lire), suddivisi in scadenze di BOT (47.411 milioni di Euro) e scadenze di carta commerciale (396 milioni di Euro). Nello stesso comparto, nel medesimo periodo del 2000, erano stati rimborsati titoli per 48.403 milioni di Euro (93.721 miliardi di Lire), di cui 3.153 milioni di Euro di carta commerciale, mentre nel secondo trimestre dell'anno 2001 si è proceduto a rimborsare titoli a breve per 42.547 milioni di euro (82.382 miliardi di lire), di cui 291 milioni di Euro di carta commerciale.

Nel comparto a medio-lungo termine sono stati rimborsati titoli per 55.952 milioni di Euro (108.338 miliardi di Lire), di cui 2.585 milioni di Euro (5.005 miliardi di Lire)

rappresentati da emissioni sull'estero, a fronte di 35.033 milioni di Euro (67.833 miliardi di Lire) del terzo trimestre 2000. Nel secondo trimestre 2001 erano stati rimborsati titoli per 36.129 milioni di Euro (69.955 miliardi di Lire) di cui 5.247 milioni di Euro (10.159 miliardi di lire) rappresentati da emissioni sull'estero.

Emissioni

Nel trimestre in esame sono stati emessi 50.173 milioni di Euro di BOT, con emissioni nette positive pari a 2.762 milioni di Euro, di cui 1.512 relative al BOT semestrale. Il Tesoro ha continuato, da un lato, a perseguire l'obiettivo di incentivare l'interesse degli investitori istituzionali sul comparto a tasso variabile, che trae beneficio dalla regolarità degli importi offerti alle aste del BOT semestrale; dall'altro mediante un consistente ricorso alle emissioni di BOT, ha assecondato la forma della curva dei tassi d'interesse, la cui inclinazione si è notevolmente accentuata nel corso del trimestre in oggetto. L'obiettivo di beneficiare del calo dei rendimenti che sul tratto a breve è stato maggiore di quello sulla parte a lungo termine, è stato raggiunto anche grazie ad una consistente offerta di CTZ a 2 anni, in linea con i valori proposti nelle aste del trimestre precedente. In particolare, il comparto dei CTZ è stato favorito dalla sospensione, a seguito di una ordinanza del TAR Lazio, del decreto del Ministro delle Finanze 4 agosto 2001 il quale individuava gli elementi di rettifica da utilizzare per la determinazione dei redditi di natura finanziaria. Il meccanismo dell'equalizzatore, in base alla sua dibattuta

modalità di applicazione, avrebbe, infatti, particolarmente penalizzato i sottoscrittori di titoli zero coupon con scadenze superiori all'anno, prevedendo per essi lo stesso sistema di calcolo delle plusvalenze già applicato per il comparto del risparmio gestito.

Infine, ancora nel comparto del breve termine, si è fatto ricorso alla ormai consolidata politica di gestione dei flussi di cassa per la quale vengono all'occorrenza emessi BOT di durata non caratteristica per accentuare il profilo delle scadenze in periodi in cui si riscontrano giacenze di tesoreria inutilmente elevate e sopperire contemporaneamente a sfasamenti temporanei tra entrate ed uscite. Con questo obiettivo le scadenze di entrambe le emissioni di 750 milioni ciascuna di Euro di BOT flessibili effettuate nel trimestre, di cui la prima è rappresentata dall'offerta della terza tranche del BOT a 12 mesi, sono state posizionate nel mese dicembre.

Sul segmento 3-5 anni:

- in primo luogo, il Tesoro ha inaugurato il BTP triennale 4,5% 1/7/2001-2004 la cui ultima tranche di 1.650 milioni di Euro è stata offerta nella seconda asta di settembre portandone l'importo totale emesso a 9.726 milioni di Euro;

- in secondo luogo, è stata chiusa l'emissione del BTP quinquennale 15/3/01-06 che ha raggiunto il flottante di 12.728 milioni di Euro ed è stata inaugurata l'emissione del BTP 4,5% 1/9/01-1/3/07 la cui durata, in base ad una pratica oramai più volte sperimentata, è stata fissata in 5,5 anni invece dei canonici 5. Tale soluzione consente sia di mantenere più a lungo lo status di benchmark del titolo sul

mercato, sia di posizionarne la scadenza in periodi che presentano una minore concentrazione di rimborsi.

Sul **segmento 10-30 anni** sono stati collocati: ulteriori 6.650 milioni di Euro del BTP decennale 5,25% 1/2/01-1/8/11 e 1.826 milioni di Euro del BTP trentennale 6,00% 1/11/99-1/5/31, la cui emissione era stata avviata nel primo trimestre 2000 e che ha raggiunto il considerevole flottante di 23.964 milioni di Euro.

In conclusione, parallelamente alla concentrazione di emissioni sulla parte a breve della curva, la politica di gestione del debito ha tenuto conto delle mutate condizioni della domanda di mercato, che tendeva a penalizzare i titoli a scadenza più lunga, diminuendo coerentemente gli importi offerti, in particolare per il BTP trentennale: nel primo trimestre dell'anno il quantitativo collocato era stato, infatti, di 5.292 milioni di Euro e nel secondo trimestre di 3.265 milioni di Euro.

Nel **comparto a tasso variabile** è stato collocato un nuovo CCT 1/9/01-08 per un importo in circolazione a fine trimestre di 3.750 milioni di Euro.

Le **emissioni sull'estero** hanno riguardato, nell'ambito del programma *Euro Medium Term Notes (EMTN)* l'offerta di un prestito in euro a tasso fisso di durata quindicennale. Questa emissione ha avuto il pregio di sottolineare la valenza strategica oltre che opportunistica del programma in cui si inserisce, avendo risposto al duplice obiettivo di posizionarsi su di un nuovo punto della curva in cui la domanda degli investitori era soddisfatta da altri sovrani emittenti europei e di aver alleggerito l'offerta di titoli

sul mercato domestico in un comparto particolarmente costoso. Il livello di rendimento all'emissione del titolo in oggetto è stato inferiore al livello di un teorico BTP a quindici anni, il cui costo viene individuato interpolando i tassi d'interesse relativi alla scadenza decennale e a quella trentennale.

EVOLUZIONE DEI RENDIMENTI

Nel corso del mese di agosto l'economia internazionale ha manifestato segni di estrema fragilità: il rallentamento della crescita economica è stato confermato in quasi tutte le aree geografiche, alcune delle quali apparivano già evidentemente in recessione (Turchia, Argentina). Gli eventi tragici dell'11 settembre contro gli Stati Uniti hanno poi vanificato le speranze di una ripresa a breve scadenza.

La curva dei rendimenti ha reagito immediatamente al momento di grave crisi accentuando la sua pendenza come mai era successo nel corso dell'anno. Il differenziale tra i tassi d'interesse 2-10 anni ha raggiunto i 170 punti base subito dopo gli attacchi dell'11 settembre. Questo movimento è stato causato dagli ordini di acquisto sul segmento a breve della curva conseguenti all'incertezza sull'evoluzione della situazione. D'altra parte, un tasso d'inflazione in calo solo moderato e l'incertezza sull'andamento dei deficit pubblici nei maggiori paesi dell'Unione Monetaria hanno precluso guadagni sulla parte a lungo termine dei titoli di Stato.

Inoltre, in sintonia con le drastiche misure di sostegno alla liquidità adottate dalla *Federal Reserve* americana, la

Banca Centrale Europea ha accelerato il ritmo di allentamento della politica monetaria, tagliando il 17 settembre i tassi di riferimento di 50 centesimi di punto percentuale. Insieme al precedente intervento di 25 centesimi del 30 agosto, questo ha ridotto il tasso di riferimento al 3,75%.

Il differenziale di rendimento dei titoli italiani nei confronti della curva tedesca è andato progressivamente migliorando grazie all'azione di più fattori. In primo luogo, ha influito l'emanazione del decreto 21 settembre che, all'articolo 10, disciplina il regime di tassazione in favore dei soggetti non residenti. La modifica alla normativa preesistente estende la prerogativa dell'esenzione dalla tassazione a tutti gli investitori stranieri che non siano residenti in paradisi fiscali, semplificando inoltre gli adempimenti burocratici a carico degli investitori che intendono beneficiare dell'esenzione. Grazie a questa norma il mercato italiano diviene quindi appetibile per nuove categorie di operatori, come ad esempio i fondi di investimento lussemburghesi o le SICAV francesi, che fino ad ora risultavano penalizzate rispetto ad altri investitori non residenti. Tali soggetti costituiscono una importante fonte di domanda potenziale per i titoli italiani, vista la crescente integrazione dei mercati dei capitali europei e il conseguente aumento della quota di titoli italiani detenuta da investitori esteri. In secondo luogo, sul mercato dei titoli italiani ha influito positivamente il fatto che l'evoluzione dei conti pubblici del nostro paese, per quanto debba scontare un pesante stock di debito pubblico, non si è dimostrata peggiore di quella degli altri emittenti sovrani, per i quali sono

emersi dubbi sulle prospettive del rispetto degli obiettivi annunciati in termini di contenimento del rapporto deficit/PIL. Infine, in un momento di crisi come quello di fine settembre, anche i titoli italiani hanno beneficiato della maggiore richiesta di strumenti finanziari di elevato standing creditizio.

Il Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato e altre operazioni a riduzione del debito.

Nell'ambito del trimestre di riferimento le operazioni a valere sul Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato hanno fatto da complemento alla politica di gestione del debito di cui si è parlato nel primo paragrafo.

Nel mese di agosto sono state effettuate operazioni di riacquisto di titoli nel comparto a più lungo termine della curva con l'intento di alleggerire il servizio del debito derivante dalla scadenze più costose in termini relativi.

Anche in considerazione degli importi non particolarmente elevati da riacquistare, per le operazioni si è preferito il mandato conferito agli operatori specialisti in titoli di Stato, ai sensi dell'articolo 1, comma 2, lettera a) del decreto ministeriale 29 maggio 2001.

I risultati sono espressi nella tabella sottostante:

Tipo Titolo	Data Emissione/scadenza	Cedola	Codice ISIN	Nominale acquistato*
BTP	01.11.1997/2027	6,50%	IT0001174611	230
BTP	01.11.1998/2029	5,25%	IT0001278511	770

*milioni di Euro

A seguito dei riacquisti sopra elencati il flottante in circolazione per i due titoli oggetto dell'operazione passa a

18,613 mld di Euro per il BTP 1.11.2027 e a 22,478 mld di Euro
per il BTP 1.11.2029.

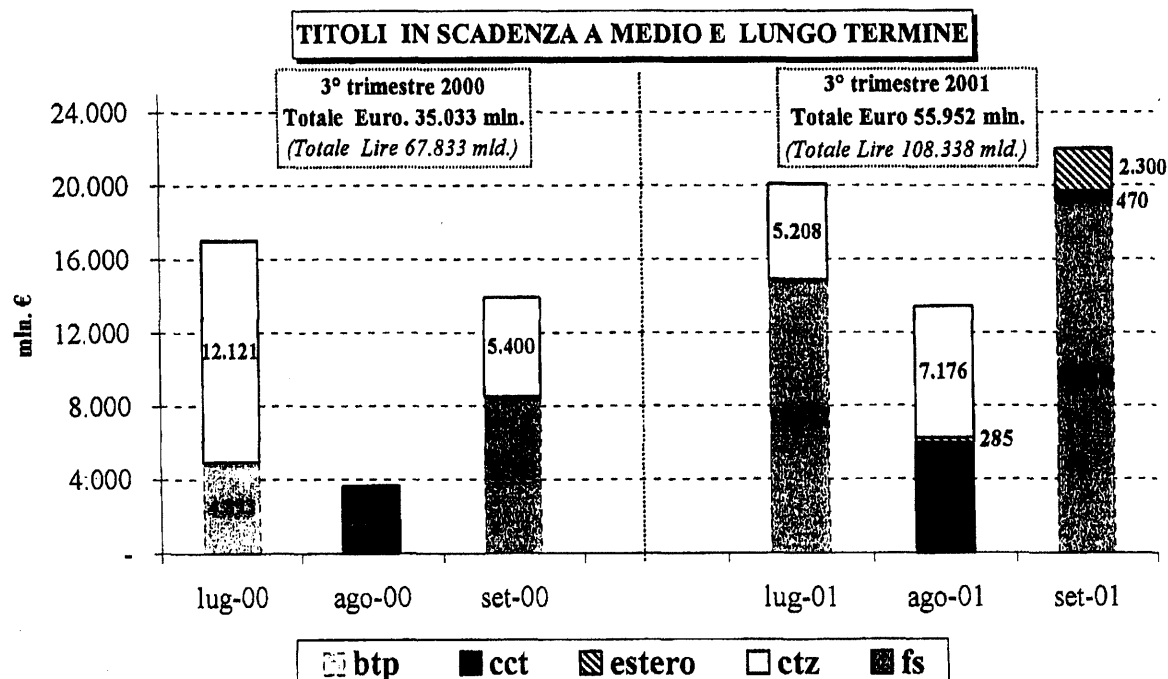
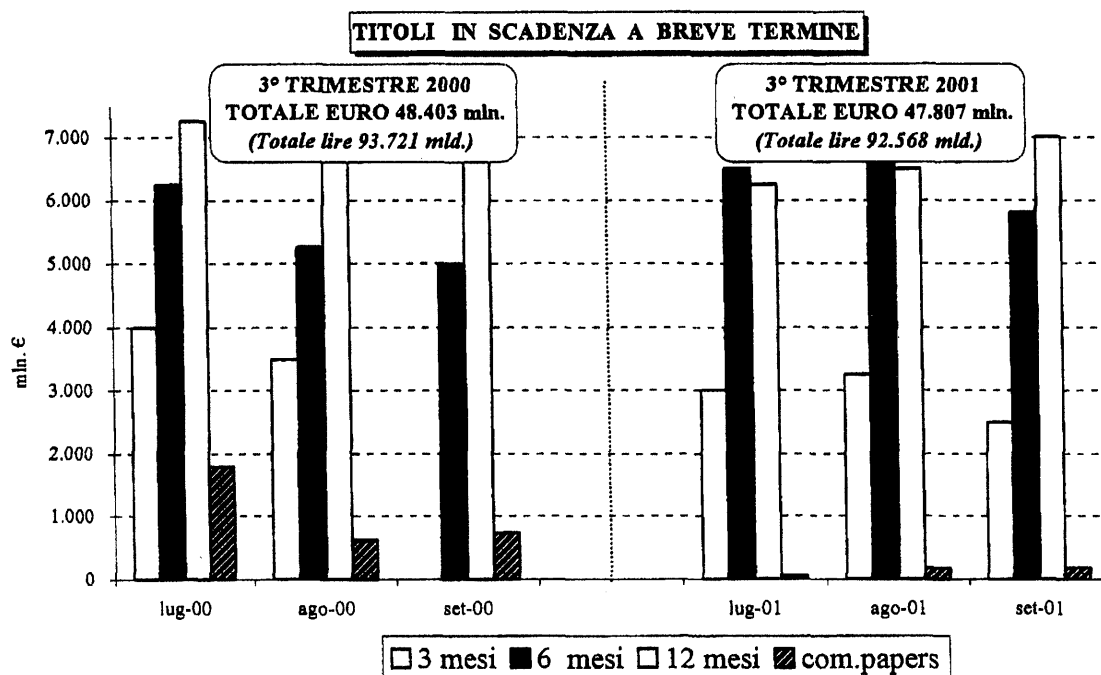


Tabella 1 C – DEBITO: Emissioni lorde sul mercato al valore nominale (titoli con durata fino a due anni)

	BOT								CTZ			
	mini bot		3 mesi		6 mesi		12 mesi		18 mesi		2 anni	
	Mld lire	mln euro	Mld lire	mln euro	mld lire	mln euro	mld lire	mln euro	mld lire	mln euro	mld lire	mln euro
gen-99	-	-	11.618	6.000	13.554	7.000	18.395	9.500	9.900	5.113	8.221	4.246
feb-99	-	-	8.713	4.500	12.102	6.250	15.490	8.000	4.542	2.346	4.568	2.359
mar-99	-	-	6.777	3.500	10.649	5.500	14.522	7.500	5.567	2.875	6.196	3.200
apr-99	-	-	10.649	5.500	13.554	7.000	14.522	7.500	2.904	1.500	3.421	1.767
mag-99	-	-	8.229	4.250	9.197	4.750	12.102	6.250	4.647	2.400	7.261	3.750
giu-99	-	-	6.777	3.500	7.745	4.000	10.649	5.500	4.184	2.161	4.504	2.326
lug-99	-	-	8.713	4.500	12.102	6.250	14.038	7.250	3.195	1.650	4.841	2.500
ago-99	-	-	6.777	3.500	11.134	5.750	13.070	6.750	2.012	1.039	2.049	1.058
set-99	-	-	6.777	3.500	10.649	5.500	14.038	7.250	4.843	2.501	3.195	1.650
ott-99	-	-	7.745	4.000	12.586	6.500	12.379	6.393	2.662	1.375	3.874	2.001
nov-99	-	-	6.293	3.250	7.745	4.000	10.649	5.500	1.026	530	1.453	751
dic-99	-	-	-	-	6.777	3.500	6.777	3.500	-	-	-	-
gen-00	-	-	7.745	4.000	12.102	6.250	13.554	7.000	3.876	2.002	2.905	1.501
feb-00	-	-	6.293	3.250	10.165	5.250	13.554	7.000	6.051	3.125	3.389	1.751
mar-00	-	-	3.873	2.000	9.681	5.000	10.649	5.500	4.260	2.200	4.842	2.501
apr-00	-	-	7.745	4.000	11.618	6.000	13.554	7.000	3.874	2.001	3.874	2.001
mag-00	-	-	6.777	3.500	7.745	4.000	11.618	6.000	4.841	2.500	2.907	1.502
giu-00	-	-	-	-	6.777	3.500	10.165	5.250	1.992	1.029	1.937	1.001
lug-00	-	-	5.809	3.000	13.554	7.000	14.038	7.250	2.905	1.501	4.565	2.358
ago-00	-	-	6.293	3.250	10.165	5.250	13.070	6.750	1.956	1.010	1.937	1.001
set-00	-	-	6.293	3.250	9.681	5.000	14.038	7.250	1.597	825	2.130	1.100
ott-00	5.809	3.000	-	-	11.618	6.000	11.618	6.000	1.597	825	1.470	759
nov-00	4.841	2.500	5.809	3.000	8.520	4.400	10.165	5.250	-	-	1.597	825
dic-00	-	-	-	-	-	-	6.777	3.500	-	-	-	-
gen-01	-	-	4.841	2.500	23.443	12.108	13.070	6.750	-	-	8.810	4.550
feb-01	-	-	5.809	3.000	12.779	6.600	13.554	7.000	-	-	6.922	3.575
mar-01	-	-	4.841	2.500	11.250	5.810	10.649	5.500	-	-	6.324	3.266
apr-01	1.936	1.000	5.809	3.000	13.844	7.150	13.070	6.750	-	-	6.100	3.151
mag-01	-	-	6.293	3.250	11.714	6.050	11.618	6.000	-	-	5.857	3.025
Giu-01	-	-	4.841	2.500	13.844	7.150	9.681	5.000	-	-	5.813	3.002
Lug-01	1.452	750	5.809	3.000	12.958	6.693	11.618	6.000	-	-	5.518	2.850
ago-01	-	-	6.293	3.250	13.509	6.977	11.618	6.000	-	-	5.325	2.750
set-01	1.452	750	6.777	3.500	13.076	6.753	12.586	6.500	-	-	8.568	4.425

N.B. I controvalori in euro delle emissioni in lire del 1998 sono stati ottenuti applicando il tasso di cambio irrevocabile di 1.936,27 lire per 1 euro.

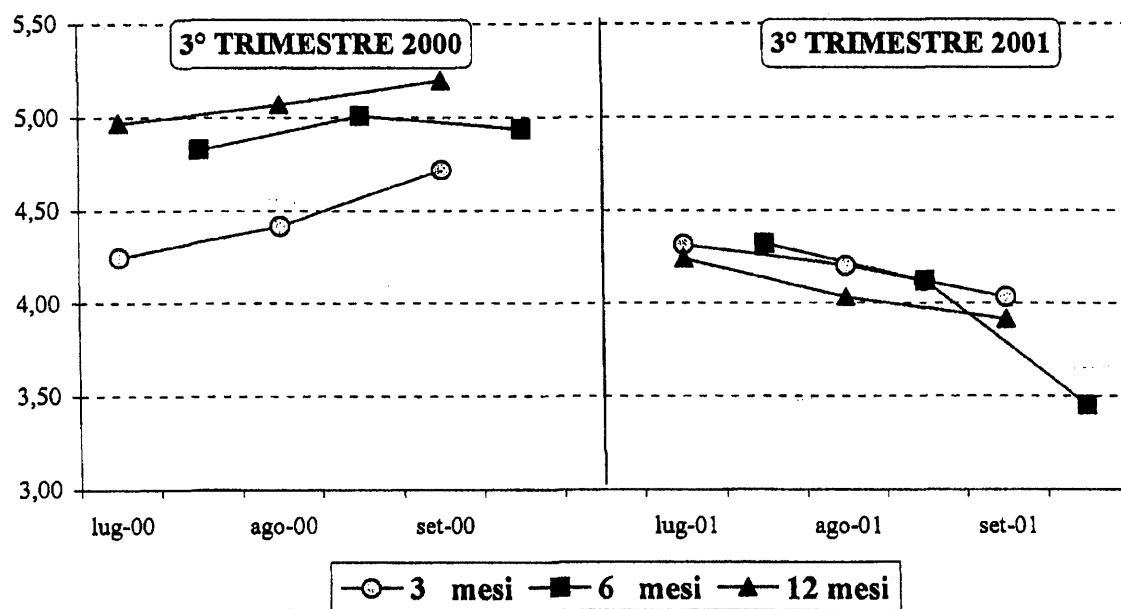
Segue Tabella 1 C – DEBITO: Emissioni lorde sul mercato al valore nominale (titoli con durata superiore a due anni)

	CCT		BTP							
	mid lire	min euro	3 anni		5 anni		10 anni		30 anni	
			Mid lire	min euro	mid lire	min euro	mid lire	min euro	mid lire	min euro
gen-99	3.873	2.000	10.930	5.645	11.135	5.751	6.777	3.500	6.291	3.249
feb-99	4.260	2.200	10.917	5.638	10.344	5.342	7.455	3.850	5.325	2.750
mar-99	3.873	2.000	8.276	4.274	9.859	5.092	5.809	3.000	3.115	1.609
apr-99	5.416	2.797	12.766	6.593	11.771	6.079	6.390	3.300	3.195	1.650
mag-99	3.425	1.769	7.745	4.000	9.197	4.750	6.390	3.300	2.904	1.500
giu-99	3.195	1.650	6.932	3.580	5.568	2.876	8.471	4.375	1.597	825
lug-99	1.597	825	6.384	3.297	8.485	4.382	5.325	2.750	2.130	1.100
ago-99	2.558	1.321	5.035	2.601	5.519	2.851	4.031	2.082	2.130	1.100
set-99	1.454	751	3.727	1.925	4.167	2.152	4.260	2.200	2.130	1.100
ott-99	1.938	1.001	7.792	4.024	5.133	2.651	3.874	2.001	1.936	1.000
nov-99	2.062	1.065	3.585	1.852	3.585	1.852	4.260	2.200	1.942	1.003
dic-99	-	-	-	-	-	-	2.904	1.500	-	-
gen-00	4.498	2.323	7.024	3.628	10.713	5.533	3.195	1.650	2.998	1.548
feb-00	4.260	2.200	11.521	5.950	7.455	3.850	3.389	1.751	3.195	1.650
mar-00	4.260	2.200	3.600	1.860	4.435	2.291	3.875	2.002	7.261	3.750
apr-00	3.195	1.650	10.166	5.251	5.325	2.750	8.471	4.375	4.357	2.250
mag-00	2.662	1.375	8.715	4.501	6.295	3.251	3.874	2.001	3.389	1.751
giu-00	1.937	1.001	7.718	3.986	3.041	1.570	1.939	1.001	1.597	825
lug-00	1.597	825	5.325	2.750	6.051	3.125	2.130	1.100	1.597	825
ago-00	1.597	825	3.052	1.576	3.727	1.925	2.421	1.251	1.597	825
set-00	1.994	1.030	5.325	2.750	4.260	2.200	4.260	2.200	3.448	1.781
ott-00	4.388	2.266	8.582	4.432	2.662	1.375	2.662	1.375	1.452	750
nov-00	2.925	1.511	5.520	2.851	2.130	1.100	2.422	1.251	1.597	825
dic-00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
gen-01	5.857	3.025	10.513	5.430	5.326	2.751	6.390	3.300	3.874	2.001
feb-01	4.260	2.200	10.601	5.475	3.873	2.000	6.390	3.300	3.873	2.000
mar-01	3.011	1.555	7.987	4.125	7.261	3.750	9.681	5.000	2.499	1.291
apr-01	5.810	3.001	10.166	5.251	4.357	2.250	5.326	2.751	2.062	1.065
mag-01	3.874	2.001	8.517	4.399	3.727	1.925	4.841	2.500	2.130	1.100
giu-01	2.904	1.500	5.518	2.850	4.260	2.200	3.873	2.000	2.130	1.100
Lug-01	2.904	1.500	7.746	4.001	4.071	2.103	4.357	2.250	969	501
Ago-01	3.904	2.016	3.631	1.875	968	500	3.195	1.650	968	500
set-01	7.261	3.750	7.455	3.850	7.261	3.750	5.325	2.750	1.597	825

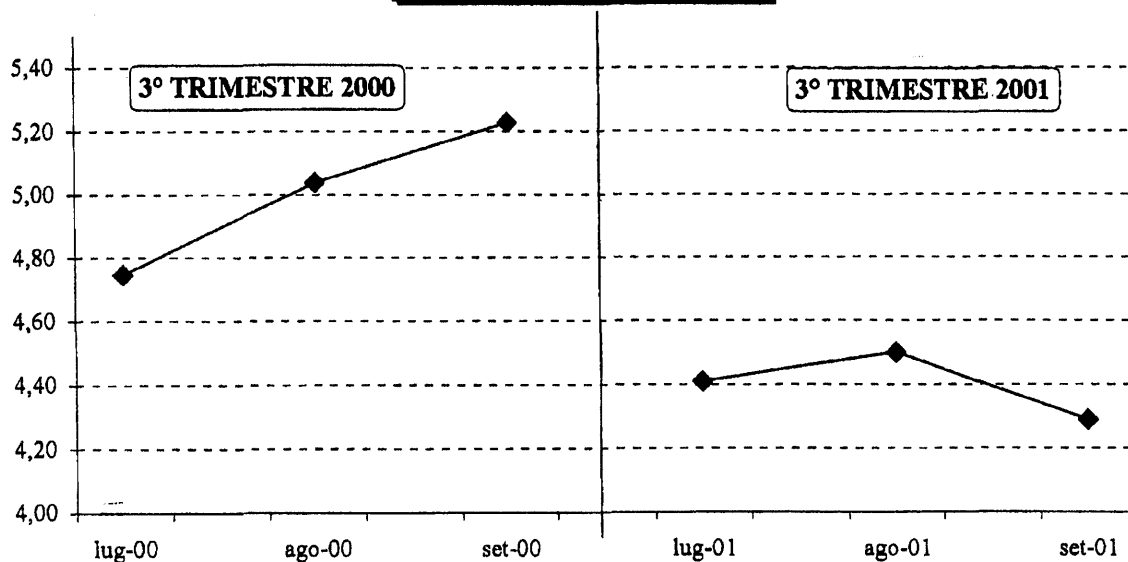
N.B. I controvalori in euro delle emissioni in lire del 1998 sono stati ottenuti applicando il tasso di cambio irrevocabile di 1.936,27 lire per 1 euro.

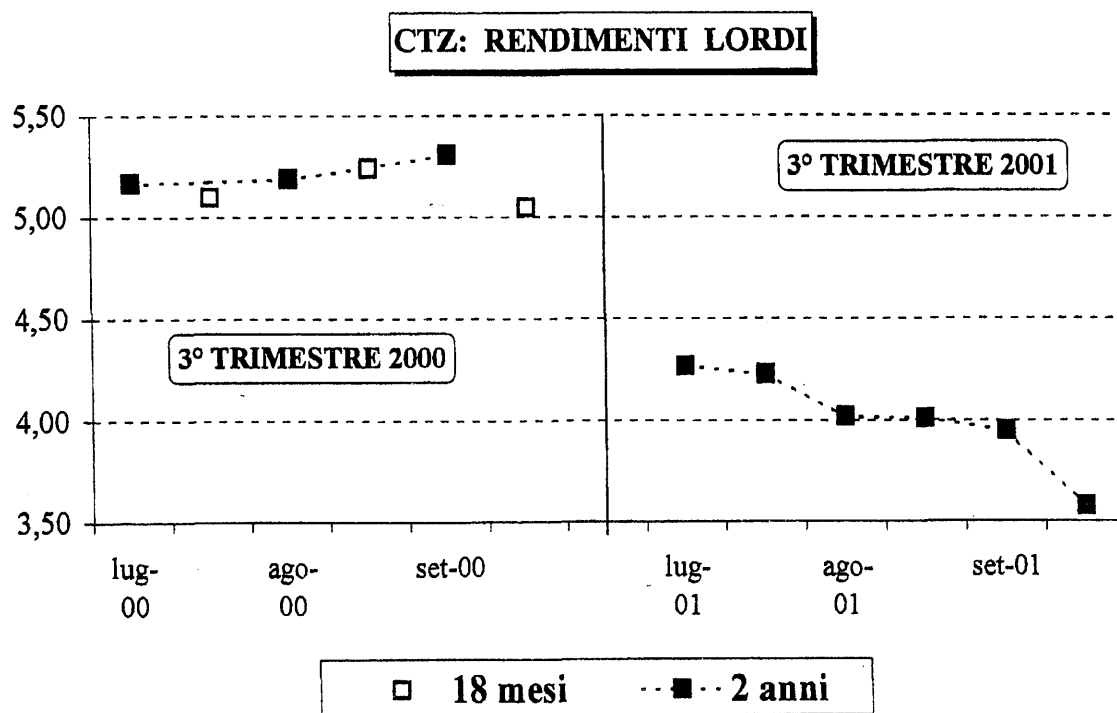
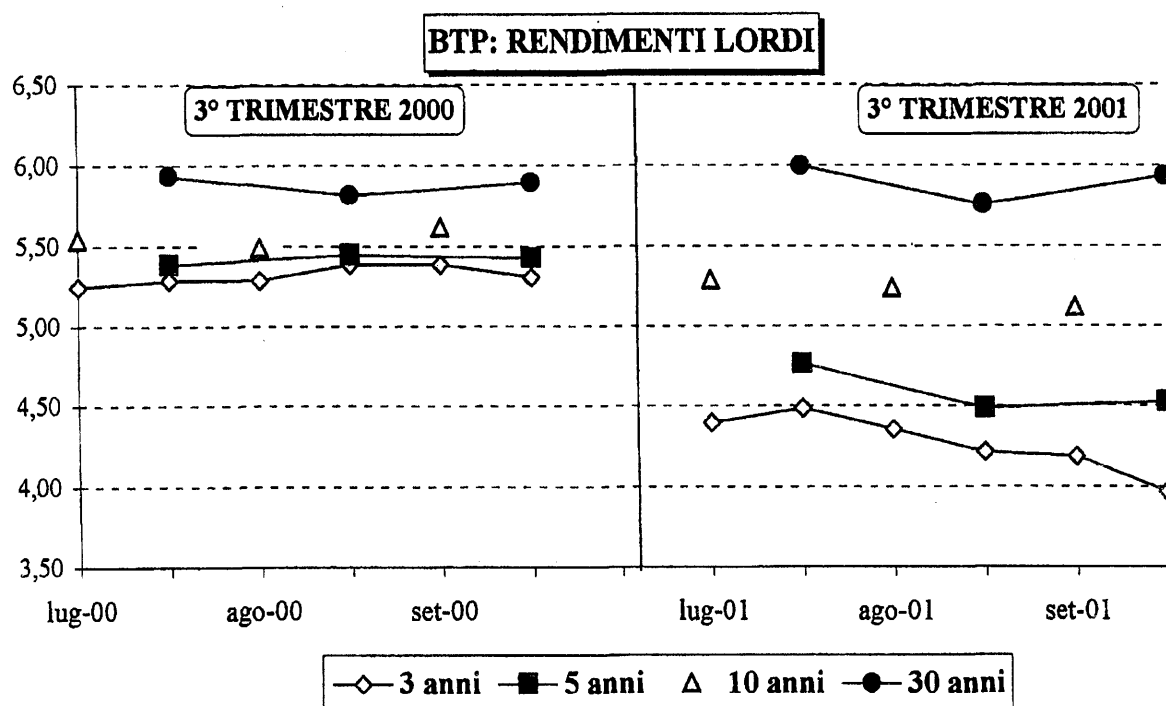
[illegible]

BOT: RENDIMENTI LORDI



CCT: RENDIMENTI LORDI





**Tabella 3 C – DEBITO: Vita residua media ponderata dei titoli di stato
(valori espressi in mesi)**

	BOT	CCT		CTE	CTZ	BTP		Prestiti su estero	Totale
		Tasso var.	Tasso fisso.			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

* In questa voce sono inclusi i CTO.

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

LA CONSISTENZA DEL DEBITO DEL SETTORE STATALE

Al 30 settembre 2001 la consistenza del debito del settore statale è risultata pari a 1.246.877 milioni di euro, equivalente a 2.414.291 miliardi di lire, con un incremento in valore assoluto rispetto al 30 settembre 2000 di 12.622 milioni di euro, pari a 24.440 miliardi di lire, corrispondente ad una variazione percentuale positiva di circa l'1% mentre, in confronto al valore di fine dicembre 2000, l'aumento si è attestato a +30.533 milioni di euro, equivalente a +59.120 miliardi di lire, e corrispondente ad una variazione percentuale del +2,4%, di cui solo lo 0,3% (3.938 milioni di euro, pari a 7.624 miliardi di lire) si è formato nel trimestre in esame.

La crescita di lieve entità registrata nel trimestre in esame deriva dall'andamento ciclico del fabbisogno, che presenta minori necessità di finanziamento nel secondo semestre dell'anno.

Nell'esaminare le varie componenti del debito, per quanto concerne i titoli a tasso variabile si riscontra un moderato disinvestimento sui CCT rispetto al valore di un anno prima, pari a -2.726 milioni di euro, equivalente a -5.278 miliardi di lire (mentre a fine settembre 2000 il flusso di rimborsi netti nell'arco dei dodici mesi risultava di -16.501 milioni di euro). Rispetto al valore di fine dicembre 2000, invece, si registra una consistenza quasi invariata, con un aumento pari a soli +189 milioni di euro (equivalente a +366 miliardi di lire), conseguenza del saldo netto positivo (+847 milioni di euro) registrato proprio nel terzo trimestre di quest'anno.

Nel comparto a breve termine la componente dei CTZ - sebbene il titolo biennale sia stato regolarmente offerto due volte al mese - registra una riduzione in quanto gli importi in scadenza non sono stati integralmente rinnovati: da settembre 2000 le emissioni nette negative corrispondono a 12.956 milioni di euro, pari a -25.087 miliardi di lire. Rispetto a dicembre 2000 il disinvestimento risulta attenuato (-5.081 milioni di euro, pari a -9.839 miliardi di lire), mentre nel terzo trimestre si riscontra un flusso di rimborsi netti pari a -2.358 milioni di euro, equivalenti a -4.566 miliardi di lire.

Per quanto riguarda la componente dei BOT si osserva una cospicua crescita di questo strumento nell'arco degli ultimi dodici mesi (+7.630 milioni di euro, pari a +14.773 miliardi di lire), che appare ancor più accentuata da fine dicembre 2000 (+18.680 milioni di euro, pari a +36.169 miliardi di lire); nel trimestre, invece, l'aumento si attesta a soli 261 milioni di euro, pari a 506 miliardi di lire, a causa dei quantitativi in scadenza superiori a quelli dei trimestri precedenti (si veda il paragrafo sulla gestione del debito per il commento su tale dinamica). Nei volumi offerti nell'arco del trimestre sono comprese due emissioni, entrambe da 750 milioni di euro, di BOT flessibili - utilizzati anch'essi per coprire esigenze temporanee di finanziamento - di cui, a luglio, una 3° tranche della durata di 157 giorni di un BOT annuale regolato il 15/12/2000 e, a settembre, una 1° tranche della durata di 87 giorni, in modo da concentrare le rispettive scadenze nel prossimo mese di dicembre.

Per quanto concerne i **titoli a tasso fisso**, la componente dei BTP continua a crescere, sia rispetto al valore di un anno prima (+21.763 milioni di euro, pari a +42.140 miliardi di lire), che nell'arco dei nove mesi (+20.738 milioni di euro, pari a +40.154 miliardi di lire). Invece, da fine giugno 2001, le ingenti scadenze di BTP hanno originato emissioni nette negative per un importo pari a -10.501 milioni di euro, equivalenti a 20.332 miliardi di lire. Nel trimestre, dunque, il circolante dei BTP è sceso, in termini percentuali, di quasi un punto - dal 53,6% al 52,6% dello stock complessivo del debito. Questa contrazione si è prodotta sia, come detto, per i maggiori quantitativi in scadenza (27.624 milioni di euro al 30 settembre, rispetto ai 17.456 milioni di euro di fine giugno) che - in particolar modo sul segmento a 3 anni - per l'alleggerimento dei volumi proposti in asta. Inoltre, alla riduzione della consistenza di questo strumento hanno contribuito due riacquisti effettuati nel mese di agosto, mediante incarico conferito a Specialisti in titoli di Stato, con l'impiego delle disponibilità del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato, di cui uno del BTP 1/11/97-27 per un valore nominale di 230 milioni euro, e l'altro di nominali 770 del BTP 1/11/98-29, per un controvalore complessivo di 982 milioni di euro, pari a 1.902 miliardi di lire (si veda il paragrafo sulla gestione del debito per il commento).

Si segnala, infine, che il 16 luglio 2001 è scaduto l'ultimo CTE ancora in circolazione per un importo di 1.000 milioni di euro, pari a 1.936 miliardi di lire.

La voce **Titoli esteri Tesoro** mostra - nonostante le incertezze del mercato ed in particolare i segnali di rallentamento del mercato statunitense - un aumento dei titoli in valuta collocati sul mercato internazionale di lieve entità nel periodo compreso fra settembre 2000 e settembre 2001 (+937 milioni di euro, pari a 1.815 miliardi di lire). Nel corso dell'ultimo trimestre considerato, a fronte di emissioni nette positive pari a +2.061 milioni di euro (3.991 miliardi di lire), il valore complessivo dei titoli emessi si è attestato a 3.179 milioni di euro, anche per effetto del recupero dell'euro nei confronti del dollaro. Le emissioni sono state collocate tutte nell'ambito del programma EMTN. Nel dettaglio, sono stati emessi un prestito in euro per un importo pari a 3.000 milioni di euro e due *Commercial Papers* in dollari per un nominale pari a 165 milioni di dollari, convertiti poi in euro mediante operazioni di *swap*, per un controvalore di 179 milioni di euro.

Relativamente ai rimborsi, l'ammontare complessivo è risultato pari a 2.980 milioni di euro: di questi, a settembre sono scaduti 1 miliardo e mezzo di dollari di un *global* - non EMU - emesso nel '96, per un controvalore pari a 1.643 milioni di euro. Degli altri 1.287 milioni di euro, collocati all'interno del programma MTN, facevano parte tre prestiti rispettivamente di 500, 250 e 100 milioni di dollari swappati in-euro, più 395 milioni di euro di *Commercial Papers*, ed un prestito, originariamente emesso in dracme greche e successivamente ridenominato in euro, per un controvalore di circa 59 milioni di euro (cfr. paragrafi precedenti).

Per quanto concerne i dati relativi agli **altri debiti esteri** (ANAS, prestiti BEI, ex Agenzia per il Mezzogiorno e prestiti in valuta emessi dalla Cassa DD.PP. a favore dell'EFIM) si riscontra una leggera flessione, sia rispetto ai dati del 30 settembre 2000, che in confronto a quelli di fine giugno 2001, per il prevalere dei rimborsi sull'attività di emissione.

La componente del **risparmio postale** denota una maggiore crescita, rispetto alla dinamica presente nei trimestri precedentemente considerati, registrando pertanto un aumento di 7.356 milioni di euro, pari a 14.243 miliardi di lire, rispetto al 30 settembre dello scorso anno. Nel trimestre, l'aumento risulta di 2.035 milioni di euro, pari a 3.940 miliardi di lire.

Il saldo attivo delle **posizioni del Tesoro con Banca d'Italia-U.I.C.** risulta di 29.595 milioni di euro, pari a 57.304 miliardi di lire, superiore rispetto al dato di un anno prima di 3.392 milioni di euro, pari a 6.568 miliardi di lire, mentre appare notevolmente cresciuto dal 31 dicembre 2000 (11.325 milioni di euro, pari a 21.929 miliardi di lire). Nel trimestre, al contrario, registra una diminuzione di 14.371 milioni di euro (pari a 27.826 miliardi di lire) a causa sia della diminuzione del livello del conto disponibilità (inferiore di 25.873 miliardi), sia delle minori giacenze presenti nel Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato, parte delle quali sono state utilizzate per le operazioni a riduzione del debito.

La composizione di tale saldo è così determinata:

- saldo attivo di 29.642 milioni di euro, pari a 57.394 miliardi di lire, sul Conto di disponibilità del Tesoro;

- 1.126 milioni di euro, pari a 2.181 miliardi di lire, di giacenze sul Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato, la cui variazione nel trimestre di 1.618 miliardi proviene dalle due operazioni di *buy-back* effettuate a riduzione del debito per un ammontare complessivo di 1.902,5 miliardi di lire, e da 285 miliardi di lire di interessi affluiti al fondo;

- 1.173 milioni di euro, pari a 2.271 miliardi di lire 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 debiti ANAS sull'interno, i depositi presso la Cassa D.P., la circolazione di Stato, 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 lieve flessione che nei dodici mesi si è attestata a -1.548 milioni di euro, pari a -2.998 miliardi di lire.

Tabella. 4 C - DEBITO: Consistenza del debito del Settore Statale (in miliardi di lire)												
	al 31/12/99		AI 30/9/00		AI 31/12/00		AI 31/03/01		AI 30/6/01		AI 30/9/01	
	mln. Lire	mln. Euro	mln. Lire	mln. Euro	mln. Lire	mln. Euro	mln. Lire	mln. Euro	mln. Lire	mln. Euro	mln. Lire	mln. Euro
CCT	462.835	239.034	448.024	231.385	442.380	228.470	444.814	229.727	441.106	227.812	442.746	228.659
CTZ	159.738	82.498	136.102	70.291	120.854	62.416	109.575	56.591	115.581	59.693	111.015	57.334
CTE	6.282	3.244	2.904	1.500	2.904	1.500	1.936	1.000	1.936	1.000	0	0
CCT crediti d'imposta	13.900	7.179	18.917	9.770	18.917	9.770	18.704	9.660	18.704	9.660	18.704	9.660
CTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CERTIFICATI CREDITO	642.755	331.955	605.947	312.946	585.055	302.156	575.029	296.978	577.327	298.165	572.465	295.653
BTP	1.135.265	586.315	1.227.723	634.066	1.229.709	635.092	1.269.783	655.788	1.290.195	666.330	1.269.863	655.830
BOT	231.661	119.643	219.075	113.143	197.679	102.093	222.510	114.917	233.342	120.511	233.848	120.772
OBBLIGAZIONI F.S. sull'interno *	8.500	4.390	6.750	3.486	6.750	3.486	6.000	3.099	6.000	3.099	5.000	2.582
OBBLIGAZIONI F.S. sull'estero **	3.605	1.862	3.884	2.006	3.258	1.683	3.368	1.739	3.456	1.785	3.296	1.702
TITOLI ESTERI TESORO**	112.575	58.140	146.405	75.612	134.515	69.471	147.437	76.145	144.229	74.488	148.220	76.549
Altri debiti consolidati e redimibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLI DI STATO	2.134.361	1.102.305	2.209.784	1.141.258	2.156.966	1.113.980	2.224.127	1.148.666	2.254.549	1.164.377	2.232.692	1.153.089
Raccolta Postale	199.979	103.281	204.815	105.778	208.819	107.846	213.116	110.065	215.118	111.099	219.058	113.134
Altri debiti F.S. sull'interno *	5.450	2.815	4.050	2.092	4.050	2.092	4.050	2.092	3.550	1.833	2.550	1.317
Altri debiti F.S. sull'estero *	8.113	4.190	7.263	3.751	7.262	3.751	7.175	3.706	6.763	3.493	6.420	3.316
Altri debiti esteri	3.611	1.865	2.753	1.422	2.307	1.191	2.309	1.192	1.956	1.010	1.951	1.008
Rapporti B.I. - UIC	-54.122	-27.952	-50.736	-26.203	-35.375	-18.270	-74.959	-38.713	-85.130	-43.966	-57.304	-29.595
ALTRI DEBITI	14.146	7.306	11.922	6.157	11.142	5.754	10.377	5.359	9.861	5.093	8.924	4.609
TOTALE	2.311.538	1.193.810	2.389.851	1.234.255	2.355.171	1.216.344	2.386.195	1.232.367	2.406.667	1.242.940	2.414.291	1.246.877

* 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

N.B. Il 1° gennaio 1999 sono stati ridenominati in euro tutti i titoli di Stato in lire emessi sul mercato interno, ivi compresi quelli emessi a suo tempo dalle F.S. e poi riconosciuti come debiti dello Stato dalla legge 662/96. Sono state inoltre ridenominate alcune obbligazioni in valuta emesse sul mercato estero. Per tutti gli altri debiti rimasti nelle valute originarie, per dare un'idea delle grandezze nella valuta dell'Unione Europea, si è applicato il tasso di conversione euro/lira = 1936,27.

Tabella 5 C – DEBITO: Differenze in valore assoluto della consistenza del debito del Settore Statale (in miliardi di lire)

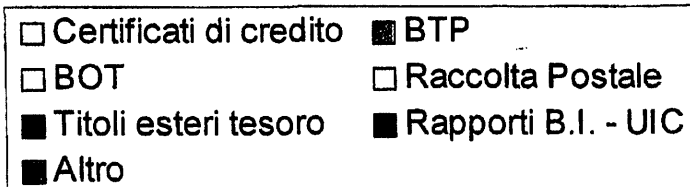
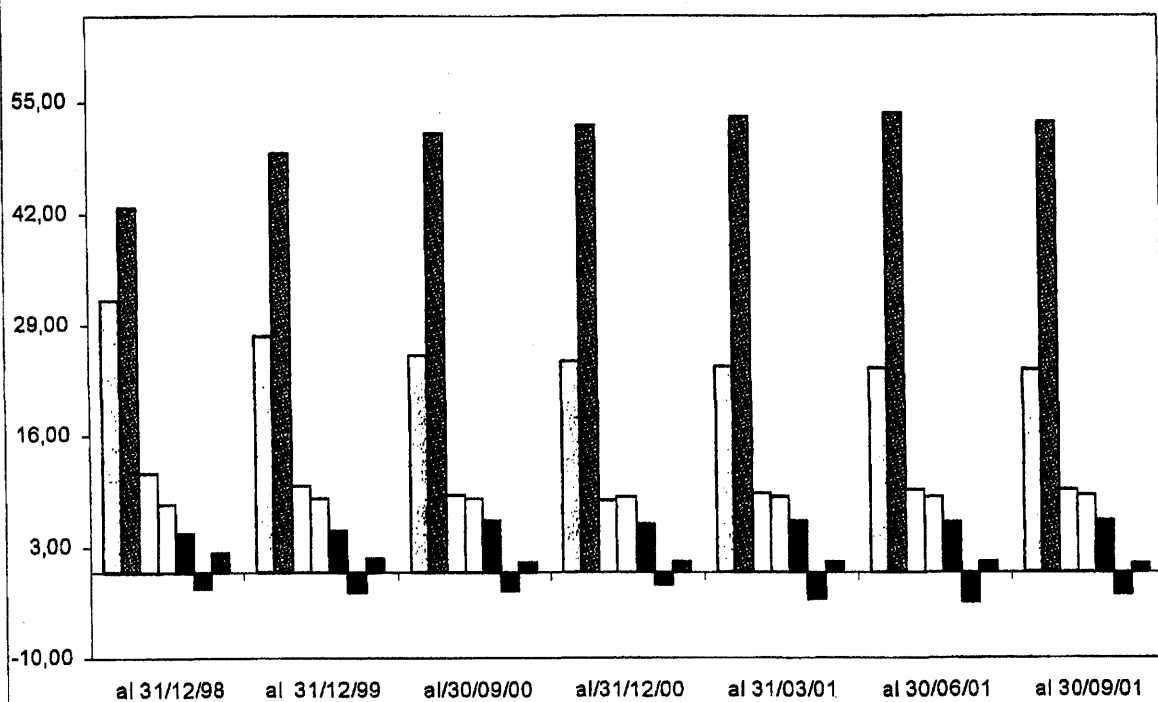
	31/12/00 - 30/9/01		30/09/00 - 30/9/01		31/06/01 - 30/9/01	
	mld. Lire	mln. Euro	mld. Lire	mln. Euro	mld. Lire	mln. Euro
CCT	366	189	-5.278	-2.726	1.640	847
CTZ	-9.839	-5.081	-25.087	-12.956	-4.566	-2.358
CTE	-2.904	-1.500	-2.904	-1.500	-1.936	-1.000
CCT crediti d'imposta	-213	-110	-213	-110	0	0
CTO	0	0	0	0	0	0
TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO	-12.590	-6.502	-33.482	-17.292	-4.862	-2.511
BTP	40.154	20.738	42.140	21.763	-20.332	-10.501
BOT	36.169	18.680	14.773	7.630	506	261
OBBLIGAZIONI F.S. interno	-1.750	-904	-1.750	-904	-1.000	-516
OBBLIGAZIONI F.S. estero	38	20	-588	-304	-160	-83
TITOLI ESTERI TESORO	13.705	7.078	1.815	937	3.991	2.061
Altri debiti consolidati e redimibili	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLI DI STATO	75.726	39.109	22.908	11.831	-21.857	-11.288
Raccolta Postale	10.239	5.288	14.243	7.356	3.940	2.035
Altri debiti F.S. interno	-1.500	-775	-1.500	-775	-1.000	-516
Altri debiti F.S. estero	-842	-435	-843	-435	-343	-177
Altri debiti esteri	-356	-184	-802	-414	-5	-3
Rapporti B.I. - UIC	-21.929	-11.325	-6.568	-3.392	27.826	14.371
ALTRI DEBITI	-2.218	-1.145	-2.998	-1.548	-937	-484
TOTALE	59.120	30.533	24.440	12.622	7.624	3.938

Tabella 6C –DEBITO: Incidenze percentuali della consistenza del debito del Settore Statale

	AI 31/12/99	al 30/09/00	AI 31/12/00	AI 31/03/001	AI 30/06/06	AI 30/09/09
CCT	20,02	18,75	18,78	18,64	18,33	18,34
CTZ	6,91	5,69	5,13	4,59	4,80	4,60
CTE	0,27	0,12	0,12	0,08	0,08	0,00
CCT crediti d'imposta	0,60	0,79	0,80	0,78	0,78	0,77
CTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO	27,81	25,36	24,84	24,10	23,99	23,71
BTP	49,11	51,37	52,21	53,21	53,61	52,60
BOT	10,02	9,17	8,39	9,32	9,70	9,69
OBBLIGAZIONI F.S. interno	0,37	0,28	0,29	0,25	0,25	0,21
OBBLIGAZIONI F.S. estero	0,16	0,16	0,14	0,14	0,14	0,14
TITOLI ESTERI TESORO	4,87	6,13	5,71	6,18	5,99	6,14
Altri debiti consolidati e redimibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLI DI STATO	92,34	92,47	91,58	93,21	93,68	92,48
Raccolta Postale	8,65	8,57	8,87	8,93	8,94	9,07
Altri debiti F.S. interno	0,24	0,17	0,17	0,17	0,15	0,11
Altri debiti F.S. estero	0,35	0,30	0,31	0,30	0,28	0,27
Altri debiti esteri	0,16	0,12	0,10	0,10	0,08	0,08
Rapporti B.I. – UIC	-2,34	-2,12	-1,50	-3,14	-3,54	-2,37
ALTRI DEBITI	0,61	0,50	0,47	0,43	0,41	0,37
TOTALE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

N.B. Il 1° gennaio 1999 sono stati ridenominati in euro tutti i titoli di Stato in lire emessi sul mercato interno, ivi compresi quelli emessi a suo tempo dalle F.S. e poi riconosciuti come debiti dello Stato dalla legge 662/96. Sono state inoltre ridenominate alcune obbligazioni in valuta emesse sul mercato estero. Per tutti gli altri debiti rimasti nelle valute originarie, per dare un'idea delle grandezze nella valuta dell'Unione Europea, si è applicato il tasso di conversione euro/lira = 1936,27.

Evoluzione della consistenza del debito del settore statale
(valori in percentuale)



ALLEGATI

ALLEGATO A/1:

I conti di Finanza pubblica in euro

Tabella 1 AII/1 - SETTORE PUBBLICO: Conto consolidato di cassa (in miliardi di euro)

Tabella 1 AI/I1 – SETTORE PUBBLICO: Conto consolidato di cassa (in miliardi di euro)											
	Gennaio – Settembre						Gennaio – Settembre				
	1999	2000	2001	00/99	01/00		1999	2000	2001	00/99	01/00
INCASSI CORRENTI	365,14	376,05	388,82	2,99	3,40	PAGAMENTI CORRENTI	357,63	369,21	388,68	3,24	5,27
Tributari	228,58	237,65	244,51	3,97	2,89	Personale in servizio	80,43	85,52	90,46	6,33	5,77
- Imposte dirette	111,49	118,53	122,13	6,31	3,03	Acquisto beni e servizi	55,09	60,43	65,19	9,70	7,87
- Imposte indirette	117,09	119,12	122,39	1,73	2,75	Trasferimenti	153,94	163,29	167,03	6,07	2,29
Cee risorse proprie	4,37	4,56	4,65	4,34	2,06	-a Famiglie	137,42	141,99	146,83	3,33	3,41
Contributi sociali	99,54	104,70	109,61	5,18	4,69	-a Imprese	12,12	16,23	12,67	33,94	-21,92
Vendita beni e servizi	11,52	11,07	13,08	-3,96	18,19	-a Estero	3,48	4,02	3,11	15,61	-22,54
Redditi da capitale	11,30	9,22	7,02	-18,39	-23,88	-a Enti non consolidati	0,93	1,05	4,41	13,33	-
Trasferimenti	4,60	4,28	4,09	-7,00	-4,25	Interessi	55,04	47,97	53,59	-12,86	11,73
-da Famiglie	0,45	0,78	1,10	74,83	41,08	Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	-	-
-da Imprese	1,89	2,03	1,93	7,57	-4,98	Altri pagamenti correnti	13,12	12,00	12,41	-8,54	3,46
-da Estero	2,26	1,46	1,06	-35,37	-27,50	PAGAMENTI DI CAPITALI	29,23	32,44	33,24	10,99	2,46
Altri incassi correnti	5,22	4,58	5,86	-12,39	27,96	Costituzione di capitali fissi	17,90	18,49	20,24	3,27	9,45
INCASSI DI CAPITALI	2,86	2,73	3,87	-4,47	41,71	Trasferimenti	10,42	12,68	11,84	21,77	-6,63
Trasf. da Fam., imprese, estero	1,62	1,78	1,97	10,12	10,64	-a Famiglie	1,34	1,59	1,68	18,30	5,95
Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	-	-	-a Imprese	7,09	8,00	7,62	12,82	-4,76
Altri incassi di capitale	1,25	0,95	1,90	-23,56	-	-ad Estero	0,12	0,15	0,16	22,55	7,99
PARTITE FINANZIARIE	5,56	6,19	6,12	11,26	-1,03	-a Enti non consolidati	1,86	2,94	2,38	58,37	-19,27
Riscoss. cred. da Famiglie e Imp.	3,25	2,58	2,43	-20,47	-5,78	Altri pagamenti di capitale	0,91	1,27	1,16	39,62	-8,35
Riduzione depositi bancari	0,00	0,03	0,38	-	-	PARTITE FINANZIARIE	17,56	13,64	14,03	-22,35	2,88
Altre partite fin. da Fam. e Imp.	2,31	3,58	3,31	54,68	-7,39	Partecipazioni e conferimenti	4,84	3,67	4,45	-24,10	21,17
TOTALE INCASSI	373,56	384,97	398,82	3,05	3,60	-a Ist. di Cred. Speciale	0,00	0,00	0,00	-	-
						-a Imprese ed estero	4,84	3,67	4,45	-24,10	21,17
SALDI (Avanzo +)						Mutui ed anticipazioni	2,70	1,48	1,80	-45,30	22,12
1. Disavanzo corrente	7,51	6,83	0,14			-a Ist. di Cred. Speciale	0,16	0,11	0,32	-34,91	-
2. Disavanzo in c/capitale	-26,36	-29,71	-29,37			-a Famiglie, imprese, estero	2,53	1,37	1,49	-45,97	8,60
3. DISAVANZO	-18,85	-22,87	-29,22			Aumento depositi bancari	0,59	0,00	0,00	-	-
4. Saldo partite finanziarie	-12,00	-7,45	-7,91			Altre partite fin. a Fam. e Imp.	9,44	8,49	7,78	-10,07	-8,38
5. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-30,85	-30,32	-37,13			TOTALE PAGAMENTI	404,41	415,29	435,95	2,69	4,97

Tabella 2 AII/1 - SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in miliardi di euro)									
	Gennaio - Settembre					Gennaio - Settembre			
	1999	2000	2001	00/99	01/00	1999	2000	2001	00/99
INCASSI CORRENTI									
Tributari	218,12	221,42	223,77	1,51	1,06				
- Imposte dirette	194,05	200,35	203,95	3,25	1,80				
- Imposte indirette	106,33	113,37	117,17	6,63	3,35				
Risorse proprie CEE	87,72	86,98	86,78	-0,85	-0,22				
Contributi sociali	4,37	4,56	4,65	4,34	2,06				
Vendita beni e servizi	0,99	0,44	0,27	-55,91	-38,53				
Redditi da capitale	2,18	1,87	2,66	-13,91	42,11				
Trasferimenti	9,82	7,85	5,41	-20,10	-31,08				
- da Enti di previdenza	5,37	5,73	5,03	6,78	-12,20				
- da Regioni	0,77	1,50	0,79	95,15	-47,10				
- da Comuni e Province	0,02	0,03	0,02	82,86	-34,38				
- da altri Enti pubbl. consolidati	0,23	0,01	0,38	-95,33	-15,79				
- da Enti pubbl. non consolidati	0,01	0,24	0,18	-	-23,18				
- da Famiglie	0,24	0,49	0,73	-	48,64				
- da Imprese	1,82	1,97	1,86	7,85	-5,54				
- da Estero	2,26	1,46	1,03	-35,37	-29,20				
Altri incassi correnti	1,35	0,62	1,80	-54,16	-				
DETTAGLIO Trasferimenti correnti in uscita									
(*) di cui: trasf. correnti a Anas e For. dem.	0,33	0,35	0,35	5,75	-1,47				
a Università	3,95	4,74	5,29	19,81	11,64				
(**) di cui: Personale in quiescenza	1,46	1,45	1,40	-0,25	-3,87				
(***) di cui: Fondo pensioni FS	2,81	0,98	0,00	-65,20	-				
(****) di cui: trasf. corrente Ente F.S.	0,46	2,42	0,89	-	-63,45				
trasf. correnti a Ente Poste	0,96	2,21	1,14	-	-48,25				
trasf. correnti a Monopoli	0,05	0,08	0,05	66,67	-31,61				
trasf. correnti a Iritel	0,48	0,57	0,73	17,50	28,61				
PAGAMENTI CORRENTI									
Personale in servizio	220,08	224,28	230,40	1,91	2,73				
Acquisto beni e servizi	45,08	48,91	50,48	8,51	3,20				
Trasferimenti	8,12	9,42	7,62	15,95	-19,11				
- a Enti di previdenza	105,86	113,05	113,96	6,80	0,80				
(di cui NPS netto fisc.)	35,43	35,38	35,96	-0,15	1,66				
- a Regioni	32,09	35,40	36,15	10,32	2,70				
(di cui spesa sanitaria)	36,11	40,41	42,11	11,91	4,19				
- a Comuni e Province	40,07	45,98	44,80	14,75	-67,82				
- ad altri Enti pubbl. consolidati (*)	11,31	10,34	11,26	-8,62	8,96				
- ad Enti pubbl. non consolidati	5,95	6,83	7,09	14,84	3,79				
- a Famiglie (**)	0,00	0,00	3,18	-	-				
- a Imprese (***)	6,19	4,68	3,63	-24,32	-22,38				
- a Estero	7,38	11,39	7,64	54,26	-32,90				
Interessi	3,48	4,02	3,08	15,61	-23,40				
Ammortamenti	54,06	46,85	52,34	-13,34	11,73				
Altri pagamenti correnti	0,00	0,00	0,00	-	-				
	6,96	6,04	5,99	-13,19	-0,85				
DETTAGLIO Trasferimenti di capitali in uscita									
(*) di cui: trasf. di capit. a Anas e For. dem.	1,16	1,47	1,42	27,04	-3,72				
(**) di cui: trasf. di capit. a Ente F.S.	0,00	0,12	0,00	-	-99,13				
(***) di cui: trasf. di capit. a Ente Poste	0,00	0,00	0,00	-	-				
(****) di cui: trasf. di capit. a Monopoli	0,00	0,00	0,00	-	-				
trasf. di capit. a Iritel	0,00	0,10	0,02	-	-83,78				
Conferimenti a Ferrovie (Imprese)	4,34	3,18	3,62	-26,79	13,82				
Mutui a Poste (Imprese)	0,26	0,00	0,39	-	-				

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue Tabella 2 AII/1 - SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in miliardi di euro)												
	Gennaio - Settembre						Gennaio - Settembre					
	1999	2000	2001	00/99	01/00		1999	2000	2001	00/99	01/00	
INCASSI DI CAPITALI						PAGAMENTI DI CAPITALI						
Trasferimenti	0,29	0,11	0,20	-62,64	90,34	Costituzione di capitali fissi	15,45	17,77	17,78	15,07	0,05	
-da Enti di previdenza	0,19	0,00	0,03	-	-	Trasferimenti	2,25	2,09	2,88	-7,25	37,69	
-da Regioni	0,00	0,00	0,00	-	-	-ad Enti di previdenza	13,02	15,20	14,48	16,79	-4,73	
-da Comuni e Province	0,00	0,00	0,00	-	-	-a Regioni	0,00	0,00	0,00	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-	-a Comuni e Province	2,92	3,05	3,12	4,13	2,37	
-da Enti pubbl. non consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-	-ad altri Enti pubbl. consolidati	2,77	2,76	2,83	-0,50	2,55	
-da Famiglie, imprese, estero	0,00	0,00	0,03	-	-	-ad Enti pubbl. non consolidati	1,84	1,85	1,80	0,42	-2,96	
	0,00	0,00	0,00	-	-	-a Famiglie	1,17	2,25	2,05	92,25	-9,28	
						-a Imprese	0,11	0,10	0,12	-4,31	13,00	
						-ad Estero	4,07	5,04	4,42	23,68	-12,36	
						Altri pagamenti di capitale	0,12	0,15	0,16	22,55	7,99	
							0,18	0,48	0,43	-	-12,14	
Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	-	66,67							
Altri incassi di capitale	0,10	0,11	0,18	6,15		PARTITE FINANZIARIE	9,90	8,11	10,37	-18,08	27,80	
PARTITE FINANZIARIE	3,49	4,58	4,86	31,44	6,06	Partecipazioni e conferimenti	4,34	3,18	3,62	-26,79	13,82	
Riscossione crediti	2,59	1,57	2,24	-39,18	42,12	-a Imprese Pubbliche	4,34	3,18	3,62	-26,79	13,82	
-da Enti di previdenza	0,00	0,00	0,00	-	-	-a Ist. di Cred. Speciale	0,00	0,00	0,00	-	-	
-da Regioni	0,01	0,06	0,16	-	-	-a altri Enti pubbl. consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-	
-da Comuni e Province	1,61	1,06	1,68	-33,71	57,40	-a Enti pubbl. non consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-	-a Imprese ed estero	0,00	0,00	0,00	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-							
-da Famiglie, imprese, estero	0,97	0,45	0,40	-53,58	-10,94	Mutui ed anticipazioni	4,36	4,18	5,61	-4,12	34,16	
						-a Regioni	0,69	0,88	1,77	27,14	-	
Riduzione depositi bancari	0,00	0,00	0,00	-	-	-a Comuni e Province	2,78	3,05	3,00	9,61	-1,61	
Altre partite finanziarie	0,90	3,01	2,62	-	-12,79	-a altri Enti pubbl. consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-	
-da Enti di previdenza	0,00	0,00	0,00	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	0,15	0,01	0,14	-91,32	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-	-a Ist. di Cred. Speciale	0,16	0,11	0,32	-34,91	-	
-da Famiglie, imprese, estero	0,90	3,01	2,62	-	-12,79	-a Famiglie, imprese, estero	0,58	0,14	0,39	-75,75	-	
						Aumento depositi bancari	0,00	0,00	0,00	-	-	
TOTALE INCASSI	221,90	226,10	228,83	1,90	1,21	TOTALE PAGAMENTI	245,42	250,16	258,54	1,93	3,35	
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	1,20	0,75	1,14	-37,38	51,51	
1. Disavanzo corrente	-1,95	-2,86	-6,63	-	-	-a Enti di previdenza	0,44	0,37	0,00	-15,18	-	
2. Disavanzo in c/capitale	-15,16	-17,67	-17,58	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-	
3. DISAVANZO	-17,11	-20,53	-24,20	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	0,76	0,38	1,14	-50,03	-	
4. Saldo partite finanz. (escluse reg. deb.)	-6,41	-3,53	-5,51	-	-							
5. FABBISOGNO al netto reg. deb.	-23,53	-24,06	-29,71	-	-							
6. Regolazione debiti pregressi	-6,26	-4,53	-10,81	-	-							
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-29,78	-28,58	-40,52	-	-							
8. meno prestiti esteri	-1,60	12,12	0,00	-	-							
9. FABBISOGNO COMPL. INTERNO	-31,39	-16,46	-40,52	-	-							

ALLEGATO A/2:
Quadri di costruzione dei conti
consolidati di cassa del Settore
pubblico : risultati dei primi nove mesi
del triennio 1999-2001

Tabella 1 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – settembre 1999 (in miliardi di lire)

	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Par Dupl Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	422.348	266.716	118.324	91.026	61.388	21.386	4.615	-278.807	706.996
TRIBUTARIE	375.734	357	44.622	0	20.831	1.054	0	0	442.598
Imposte dirette	205.882	114	8.842	0	1.046	0	0	0	215.884
Imposte indirette	169.852	243	35.780	0	19.785	1.054	0	0	226.714
CEE RISORSE PROPRIE	8.462	0	0	0	0	0	0	0	8.462
CONTRIBUTI SOCIALI	1.919	190.703	0	0	0	106	0	0	192.728
VENDITA DI BENI E SERVIZI	4.212	55	0	5.929	7.605	4.511	0	0	22.312
REDDITI DA CAPITALE	19.012	2.376	454	23	3.562	838	0	-4.384	21.881
TRASFERIMENTI	10.389	72.117	73.011	82.289	28.214	12.710	4.615	-274.423	8.902
-da Settore statale	0	70.506	72.423	0	21.906	11.521	0	-176.356	0
-da Enti di previdenza	1.484	0	0	0	0	0	1.284	-2.768	0
-da Regioni	35	200	0	81.483	5.913	362	1.270	-89.263	0
-da Sanità	0	8	0	0	0	0	0	-8	0
-da Comuni e Province	32	35	142	263	0	205	1.276	-1.953	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	450	0	26	0	0	0	785	-1.261	0
-da Enti pubbl. non consolidati	22	1.350	97	523	354	468	0	-2.814	0
-da Famiglie	460	18	306	0	41	41	0	0	866
-da Imprese	3.529	0	17	0	0	113	0	0	3.659
-da Estero	4.377	0	0	0	0	0	0	0	4.377
ALTRI INCASSI CORRENTI	2.620	1.108	237	2.805	1.176	2.167	0	0	10.113
INCASSI DI CAPITALE	554	55	6.008	2.628	13.724	5.021	4.089	-26.537	5.542
TRASFERIMENTI	359	0	5.950	2.628	12.120	4.522	4.089	-26.537	3.131
-da Settore statale	0	0	5.662	0	5.367	3.567	2.271	-16.867	0
-da Enti di previdenza	359	0	0	0	0	0	0	-359	0
-da Regioni	0	0	0	2.628	3.434	691	1.321	-8.074	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	66	0	0	93	227	-386	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	13	0	50	0	270	-333	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	5	0	416	97	0	-518	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	204	0	2.853	74	0	0	3.131
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	195	55	58	0	1.604	499	0	0	2.411
INCASSI P. FINANZIARIE	6.749	1.023	1.684	0	12.298	899	735	-12.820	10.768
RISCOSSIONE CREDITI	5.008	0	350	0	3.980	698	0	-3.745	6.291
-da Regioni	29	0	0	0	0	0	0	-29	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	3.109	0	0	0	0	0	0	-3.109	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	146	0	310	151	0	-607	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.870	0	204	0	3.670	547	0	0	6.291
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	0	0	300	0	0	-300	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.741	1.023	1.334	0	8.018	201	735	-8.575	4.477
-da Settore statale	0	1.023	1.334	0	5.382	0	286	-8.027	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	101	447	-548	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.741	0	0	0	2.636	100	0	0	4.477
TOTALE INCASSI	429.651	267.794	126.016	93.654	87.410	27.306	9.439	-317.964	723.306
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-55.125	0	-3.498	-414	-825	303	0	-180	-59.739

Segue Tabella 1 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – settembre 1999 (in miliardi di lire)

	Settore	Enti di	Regioni	Sanità	Comuni	Altri	Enti pu.	Par	Settore
	Statale	previd.			Provincie	enti pu. cons	non con	Dupl Rettificat	Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	430.529	262.361	109.707	90.578	60.188	19.943	4.615	-278.807	699.114
PERSONALE IN SERVIZIO	87.278	3.513	5.185	31.174	19.057	9.536	0	0	155.743
ACQUISTO BENI E SERV	15.724	1.407	3.089	55.176	26.640	4.623	0	0	106.659
TRASFERIMENTI	209.367	256.250	98.892	740	6.670	2.623	4.615	-274.423	304.734
-a Settore statale	0	1.484	35	0	32	450	22	-2.023	0
-a Enti di previdenza	70.506	0	200	8	35	0	1.350	-72.099	0
-a Regioni	72.423	0	0	0	142	26	97	-72.688	0
-a Sanità	0	0	81.483	0	263	0	523	-82.269	0
-a Comuni e Province	21.906	0	5.913	0	0	0	354	-28.173	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	11.521	0	362	0	205	0	468	-12.556	0
-a Enti pubbl. non consolidati	0	1.284	1.270	0	1.276	785	1.801	-4.615	1.801
-a Famiglie (2)	11.979	253.482	3.041	732	2.590	915	0	0	272.739
-a Imprese (3)	14.297	0	6.588	0	2.127	447	0	0	23.459
-a Estero	6.735	0	0	0	0	0	0	0	6.735
INTERESSI	104.677	222	1.150	160	4.489	264	0	-4.384	106.578
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	13.483	969	1.391	3.328	3.332	2.897	0	0	25.400
PAGAM. DI CAPITALI	29.906	888	18.497	2.740	20.771	6.209	4.116	-26.537	56.590
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	4.360	395	3.206	2.740	18.549	5.413	0	0	34.663
TRASFERIMENTI	25.201	359	14.397	0	1.930	702	4.116	-26.537	20.168
-a Settore statale	0	359	0	0	0	0	0	-359	0
-a Regioni	5.662	0	0	0	66	13	5	-5.746	0
-a Sanità	0	0	2.628	0	0	0	0	-2.628	0
-a Comuni e Province	5.367	0	3.434	0	0	50	416	-9.267	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	3.567	0	691	0	93	0	97	-4.448	0
-ad Enti pubblici non consolidati	2.271	0	1.321	0	227	270	3.598	-4.089	3.598
-a Famiglie	209	0	1.338	0	805	249	0	0	2.601
-a Imprese (5)	7.890	0	4.985	0	739	120	0	0	13.734
-a Estero	235	0	0	0	0	0	0	0	235
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	345	134	894	0	292	94	0	0	1.759
PAGAM. P. FINANZIARIE	24.341	4.545	1.310	750	7.276	851	708	-12.440	27.341
PARTECIP. E CONFERIM.	8.400	0	225	0	623	118	0	0	9.366
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero (6)	8.400	0	225	0	623	118	0	0	9.366
MUTUI E ANTICIPAZIONI	8.448	0	623	0	2.811	626	0	-7.285	5.223
-a Regioni	1.334	0	0	0	0	0	0	-1.334	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	5.382	0	0	0	0	0	0	-5.382	0
-a Enti pubblici non consolidati	288	0	0	0	216	65	0	-569	0
-a Ist. di Cred. Speciale	318	0	0	0	0	0	0	0	318
-a Famiglie, imprese, estero (7)	1.126	0	623	0	2.595	561	0	0	4.905
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	1.186	214	0	0	36	0	-300	1.136
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	7.493	3.359	248	750	3.842	71	708	-4.855	11.616
-a Settore Statale	0	0	29	0	3.109	0	0	-3.138	0
-a altri Enti pubblici	843	95	0	0	0	71	708	-1.717	0
-a Famiglie, imprese, estero	6.650	3.264	219	750	733	0	0	0	11.616
TOTALE PAGAMENTI	484.776	267.794	129.514	94.068	88.235	27.003	9.439	-317.784	783.045

Tabella 2 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – settembre 2000 (in miliardi di lire)

	Settore Statale	Enti di previ.	Regioni	Sanità	Comuni Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	PartDupl Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	428.722	275.871	129.520	100.574	61.674	21.010	4.763	-294.006	728.128
TRIButarie	387.936	0	48.753	0	22.363	1.101	0	0	460.153
Imposte dirette	219.522	0	8.259	0	1.730	0	0	0	229.511
Imposte indirette	168.414	0	40.494	0	20.633	1.101	0	0	230.642
CEE RISORSE PROPRIE	8.829	0	0	0	0	0	0	0	8.829
CONTRIBUTI SOCIALI	846	201.783	0	0	0	90	0	0	202.719
VENDITA DI BENI E SERVIZI	3.626	39	0	6.941	7.672	3.151	0	0	21.429
REDDITI DA CAPITALE	15.191	2.782	560	57	3.217	172	0	-4.120	17.859
TRASFERIMENTI	11.093	70.250	79.875	90.681	27.122	14.381	4.763	-289.886	8.279
-da Settore statale	0	69.142	79.098	0	20.017	13.231	0	-181.488	0
-da Enti di previdenza	2.896	0	0	0	0	0	1.095	-3.991	0
-da Regioni	64	190	0	89.881	6.706	356	1.340	-98.537	0
-da Sanità	0	8	0	0	0	0	0	-8	0
-da Comuni e Province	57	0	199	273	0	237	1.381	-2.147	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	21	0	25	0	0	0	947	-993	0
-da Enti pubbl. non consolidati	466	904	87	527	348	390	0	-2.722	0
-da Famiglie	954	6	438	0	51	65	0	0	1.514
-da Imprese	3.806	0	28	0	0	102	0	0	3.936
-da Estero	2.829	0	0	0	0	0	0	0	2.829
ALTRI INCASSI CORRENTI	1.201	1.017	332	2.895	1.300	2.115	0	0	8.860
INCASSI DI CAPITALE	207	91	6.419	2.687	13.956	4.644	6.368	-29.078	5.294
TRASFERIMENTI	0	0	6.338	2.687	12.619	4.514	6.368	-29.078	3.448
-da Settore statale	0	0	5.896	0	5.340	3.582	4.366	-19.184	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	2.687	3.703	664	1.352	-8.406	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	49	0	0	90	262	-401	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	13	0	51	0	388	-452	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	36	0	491	108	0	-635	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	344	0	3.034	70	0	0	3.448
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	3	0	0	3
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	207	91	81	0	1.337	127	0	0	1.843
INCASSI P. FINANZIARIE	8.871	1.281	2.421	0	10.925	789	1.067	-13.374	11.980
RISCOSSIONE CREDITI	3.046	0	399	0	4.123	547	0	-3.112	5.003
-da Regioni	117	0	0	0	0	0	0	-117	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	2.061	0	0	0	0	0	0	-2.061	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	274	0	507	153	0	-934	0
-da Famiglie, imprese, estero	868	0	125	0	3.616	394	0	0	5.003
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	203	0	0	0	0	-151	52
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	5.825	1.281	1.819	0	6.802	242	1.067	-10.111	6.925
-da Settore statale	0	1.281	1.696	0	5.899	0	25	-8.901	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	168	1.042	-1.210	0
-da Famiglie, imprese, estero	5.825	0	123	0	903	74	0	0	6.925
TOTALE INCASSI	437.800	277.243	138.360	103.261	86.555	26.443	12.198	-336.458	745.402
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-55.125	0	-3.498	-132	-825	299	0	-180	-59.461

Segue Tabella 2 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – settembre 2000 (in miliardi di lire)

	Settore Statale	Enti di Previd.	Regioni	Sanità	Comuni Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Par.Dupl/ Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	435.753	267.691	120.371	100.481	61.362	18.482	4.763	-294.006	714.897
PERSONALE IN SERVIZIO	94.709	3.558	5.388	34.666	17.773	9.504	0	0	165.598
ACQUISTO BENI E SERV	18.232	1.542	3.329	60.778	28.972	4.156	0	0	117.011
TRASFERIMENTI	220.394	261.310	108.925	1.088	7.031	2.553	4.763	-289.886	316.178
-a Settore statale	0	2.896	64	0	57	21	466	-3.504	0
-a Enti di previdenza	69.142	0	190	8	0	0	904	-70.244	0
-a Regioni	79.098	0	0	0	199	25	87	-79.409	0
-a Sanità	0	0	89.881	0	273	0	527	-90.681	0
-a Comuni e Province	20.017	0	6.706	0	0	0	348	-27.071	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	13.231	0	356	0	237	0	390	-14.214	0
-a Enti pubbl. non consolidati	0	1.095	1.340	0	1.381	947	2.041	-4.763	2.041
-a Famiglie (2)	9.066	257.319	3.294	1.080	3.056	1.115	0	0	274.930
-a Imprese (3)	22.054	0	7.094	0	1.828	445	0	0	31.421
-a Estero	7.786	0	0	0	0	0	0	0	7.786
INTERESSI	90.714	294	1.381	207	4.176	225	0	-4.120	92.877
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	11.704	987	1.348	3.742	3.410	2.042	0	0	23.233
PAGAM. DI CAPITALI	34.414	747	19.524	2.796	21.906	6.171	6.333	-29.078	62.813
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	4.044	618	3.683	2.796	19.422	5.236	0	0	35.799
TRASFERIMENTI	29.431	0	14.869	0	2.182	821	6.333	-29.078	24.558
-a Settore statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Regioni	5.896	0	0	0	49	13	36	-5.994	0
-a Sanità	0	0	2.687	0	0	0	0	-2.687	0
-a Comuni e Province	5.340	0	3.703	0	0	51	491	-9.585	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	3.582	0	664	0	90	0	108	-4.444	0
-ad Enti pubblici non consolidati	4.366	0	1.352	0	262	388	5.698	-6.368	5.698
-a Famiglie	200	0	1.289	0	1.315	273	0	0	3.077
-a Imprese (5)	9.759	0	5.174	0	466	96	0	0	15.495
-a Estero	288	0	0	0	0	0	0	0	288
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	939	129	972	0	302	114	0	0	2.456
PAGAM. P. FINANZIARIE	21.141	8.805	726	881	4.863	1.694	1.102	-12.808	26.404
PARTECIP. E CONFERIM.	6.150	0	211	0	639	109	0	0	7.109
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero (6)	6.150	0	211	0	639	109	0	0	7.109
MUTUI E ANTICIPAZIONI	8.100	0	398	0	1.555	710	0	-7.906	2.857
-a Regioni	1.696	0	0	0	0	0	0	-1.696	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	5.899	0	0	0	0	0	0	-5.899	0
-a Enti pubblici non consolidati	25	0	1	0	186	99	0	-311	0
-a Ist. di Cred. Speciale	207	0	0	0	0	0	0	0	207
-a Famiglie, imprese, estero (7)	273	0	397	0	1.369	611	0	0	2.650
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	52	0	0	14	85	0	-151	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	6.891	8.753	117	881	2.655	790	1.102	-4.751	16.438
-a Settore Statale	0	0	117	0	2.061	0	0	-2.178	0
-a altri Enti pubblici	715	725	0	0	0	31	1.102	-2.573	0
-a Famiglie, imprese, estero	6.176	8.028	0	881	594	759	0	0	16.438
TOTALE PAGAMENTI	491.308	277.243	140.621	104.158	88.131	26.347	12.198	-335.892	804.114

Tabella 3 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - settembre 2001 (in miliardi di lire)

	Settore Statale	Enti di Previd.	Regioni	Sanità	Comuni Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Par.Dupl Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	429.116	287.088	147.899	116.699	66.707	23.251	11.721	-328.611	752.870
TRIBUTARIE	390.747	0	57.130	0	24.424	1.145	0	0	473.446
Imposte dirette	222.711	0	11.509	0	2.250	0	0	0	236.470
Imposte indirette	168.036	0	45.621	0	22.174	1.145	0	0	236.976
CEE RISORSE PROPRIE	9.011	0	0	0	0	0	0	0	9.011
CONTRIBUTI SOCIALI	520	211.614	0	0	0	94	0	0	212.228
VENDITA DI BENI E SERVIZI	5.153	126	0	7.468	7.829	4.751	0	0	25.327
REDDITI DA CAPITALE	10.469	2.577	637	59	3.617	250	0	-4.015	13.594
TRASFERIMENTI	9.740	71.699	89.592	105.243	29.387	15.141	11.721	-324.596	7.927
-da Settore statale	0	70.295	88.618	0	21.811	13.732	6.154	-200.610	0
-da Enti di previdenza	1.532	0	0	0	0	0	1.801	-3.333	0
-da Regioni	42	230	0	104.350	7.032	552	1.319	-113.525	0
-da Sanità	0	7	0	0	0	0	0	-7	0
-da Comuni e Province	48	0	222	356	0	94	1.556	-2.276	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	744	0	32	0	0	0	891	-1.667	0
-da Enti pubbl. non consolidati	358	1.162	97	537	480	544	0	-3.178	0
-da Famiglie	1.418	5	595	0	64	54	0	0	2.136
-da Imprese	3.595	0	28	0	0	117	0	0	3.740
-da Estero	2.003	0	0	0	0	48	0	0	2.051
ALTRI INCASSI CORRENTI	3.476	1.072	540	2.929	1.450	1.870	0	0	11.337
INCASSI DI CAPITALE	394	1.221	6.701	2.956	15.489	4.462	6.115	-29.836	7.502
TRASFERIMENTI	49	0	6.623	2.956	13.543	4.365	6.115	-29.836	3.815
-da Settore statale	0	0	6.036	0	5.476	3.476	3.961	-18.949	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	2.956	4.164	655	1.473	-9.248	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	95	0	0	33	234	-362	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	23	0	51	0	447	-521	0
-da Enti pubbl. non consolidati	49	0	27	0	575	105	0	-756	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	442	0	3.277	96	0	0	3.815
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	345	1.221	78	0	1.946	97	0	0	3.687
INCASSI P. FINANZIARIE	9.409	0	4.663	0	10.858	1.066	527	-14.666	11.857
RISCOSSIONE CREDITI	4.329	0	440	0	4.074	537	0	-4.666	4.714
-da Regioni	312	0	0	0	0	0	0	-312	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	3.244	0	0	0	0	0	0	-3.244	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	313	0	672	125	0	-1.110	0
-da Famiglie, imprese, estero	773	0	127	0	3.402	412	0	0	4.714
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	790	0	0	0	0	-60	730
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	5.080	0	3.433	0	6.784	529	527	-9.940	6.413
-da Settore statale	0	0	3.433	0	5.804	0	268	-9.505	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	176	259	-435	0
-da Famiglie, imprese, estero	5.080	0	0	0	980	353	0	0	6.413
TOTALE INCASSI	438.919	288.309	159.263	118.655	93.054	28.779	18.363	-373.113	772.229
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-70.705	0	-242	-410	-835	84	0	220	-71.888

Segue Tabella 3 A/2 – SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio – settembre 2001 (in miliardi di lire)

	Settore Statale	Enti di Previd.	Regioni	Sanità	Comuni Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Par.Dupl Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	453.855	278.378	136.204	115.567	65.146	20.332	11.721	-328.611	752.592
PERSONALE IN SERVIZIO	97.739	3.738	5.640	39.674	18.591	9.766	0	0	175.148
ACQUISTO BENI E SERV	14.748	2.187	3.599	70.138	30.931	4.621	0	0	126.224
TRASFERIMENTI	228.410	271.172	124.390	1.235	7.530	3.554	11.721	-324.596	323.416
-a Settore statale	0	1.532	42	0	48	744	358	-2.724	0
-a Enti di previdenza	70.295	0	230	7	0	0	1.162	-71.694	0
-a Regioni	88.618	0	0	0	222	32	97	-88.969	0
-a Sanità	0	0	104.350	0	356	0	537	-105.243	0
-a Comuni e Province	21.811	0	7.032	0	0	0	480	-29.323	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	13.732	0	552	0	94	0	544	-14.922	0
-a Enti pubbl. non consolidati	6.154	1.801	1.319	0	1.556	891	8.543	-11.721	8.543
-a Famiglie (2)	7.037	267.839	3.642	1.228	3.335	1.228	0	0	284.309
-a Imprese (3)	14.799	0	7.223	0	1.919	592	0	0	24.533
-a Estero	5.964	0	0	0	0	67	0	0	6.031
INTERESSI	101.354	327	1.054	255	4.613	179	0	-4.015	103.767
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	11.604	954	1.521	4.265	3.481	2.212	0	0	24.037
PAGAM. DI CAPITALI	34.432	701	21.171	2.713	23.288	6.536	5.356	-29.836	64.361
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	5.568	632	4.072	2.713	20.700	5.496	0	0	39.181
TRASFERIMENTI	28.039	0	15.992	0	2.438	940	5.356	-29.836	22.929
-a Settore statale	0	0	0	0	0	0	49	-49	0
-a Regioni	6.036	0	0	0	95	23	27	-6.181	0
-a Sanità	0	0	2.956	0	0	0	0	-2.956	0
-a Comuni e Province	5.476	0	4.164	0	0	51	575	-10.266	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	3.476	0	655	0	33	0	105	-4.269	0
-ad Enti pubblici non consolidati	3.961	0	1.473	0	234	447	4.600	-6.115	4.600
-a Famiglie	226	0	1.310	0	1.464	260	0	0	3.260
-a Imprese (5)	8.553	0	5.434	0	612	159	0	0	14.758
-a Estero	311	0	0	0	0	0	0	0	311
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	825	69	1.107	0	150	100	0	0	2.251
PAGAM. P. FINANZIARIE	21.337	9.230	2.130	785	5.455	1.827	1.286	-14.886	27.164
PARTECIP. E CONFERIM.	7.000	0	958	0	537	119	0	0	8.614
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero (6)	7.000	0	958	0	537	119	0	0	8.614
MUTUI E ANTICIPAZIONI	10.867	0	457	0	1.224	675	0	-9.734	3.489
-a Regioni	3.433	0	0	0	0	0	0	-3.433	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	5.804	0	0	0	0	0	0	-5.804	0
-a Enti pubblici non consolidati	268	0	1	0	99	129	0	-497	0
-a Ist. di Cred. Speciale	611	0	0	0	0	0	0	0	611
-a Famiglie, imprese, estero (7)	751	0	456	0	1.125	546	0	0	2.878
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	12	0	0	16	32	0	-60	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	3.470	9.218	715	785	3.678	1.001	1.286	-5.092	15.061
-a Settore Statale	0	220	312	0	3.244	0	0	-3.776	0
-a altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	30	1.286	-1.316	0
-a Famiglie, imprese, estero	3.470	8.998	403	785	434	971	0	0	15.061
TOTALE PAGAMENTI	509.624	288.309	159.505	119.065	93.889	28.695	18.363	-373.333	844.117

ALLEGATO A/3:
Analisi economica dei pagamenti
del bilancio statale effettuati nei
primi nove mesi del triennio
1999-2001
(valori in miliardi di lire)

CAT. I - Redditi da lavoro dipendente			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Tesoro	12.122	15.330	12.241
di cui: Contribuzione aggiuntiva	(10.334)	(13.928)	(10.650)
Finanze	5.978	7.052	4.525
Giustizia	4.207	4.574	4.888
Esteri	837	845	936
Istruzione	38.301	42.855	46.355
Interno	6.646	7.665	7.748
Lavori Pubblici	192	189	194
Trasporti	554	506	628
Poste	90	81	82
Difesa	12.965	12.315	14.079
Agricoltura	423	403	435
Industria	74	65	67
Lavoro	534	541	453
Commercio Estero	26	21	22
Sanità	108	114	104
Beni Culturali	792	1.011	934
Ambiente	27	24	28
Università e Ricerca	23	28	502
TOTALE	83.899	93.619	94.221

CAT. II - Consumi intermedi			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Tesoro	1400	1.865	2.074
Finanze	3000	1.389	1.000
Giustizia	1070	1.083	1.334
Esteri	305	343	284
Istruzione	809	1.284	887
Interno	2506	2.207	2.370
Lavori Pubblici	71	79	72
Trasporti	105	121	130
Poste	21	29	33
Difesa	6237	7.395	6.153
Agricoltura	38	41	74
Industria	8	22	41
Lavoro	75	84	82
Commercio Estero	2	4	6
Sanità	213	98	112
Beni Culturali	219	228	213
Ambiente	46	88	184
Università e Ricerca	13	22	61
TOTALE	16.138	16.382	15.110

CAT. III - IRAP			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Tesoro	87	80	56
Finanze	495	489	201
Giustizia	415	404	318
Esteri	56	19	14
Istruzione	3168	2.753	3.607
Interno	620	537	439
Lavori Pubblici	10	17	13
Trasporti	40	24	40
Poste	6	4	6
Difesa	887	910	814
Agricoltura	27	17	17
Industria	6	3	5
Lavoro	43	22	36
Commercio Estero	1	1	1
Sanità	6	6	6
Beni Culturali	58	58	72
Ambiente	1	2	2
Università e Ricerca	4	4	29
TOTALE	5.930	5.350	5.676

CAT. IV - Trasferimenti correnti			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Amministrazioni centrali	3.998	4.385	10.276
Amministrazioni locali	91.349	45.819	93.531
- regioni	68.817	27.981	65.920
- comuni	13.129	7.816	16.925
- altri	9.403	10.022	10.686
Enti previdenziali e assistenza sociale	80.157	90.636	91.692
Famiglie e ISP	4.054	4.479	4.450
Imprese	5.865	8.536	6.522
Eestero	1.486	1.832	1.666
TOTALE	186.909	155.687	208.137

Trasferimenti Correnti ad amministrazioni centrali			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Organi costituzionali	2.095	2.157	2.384
Tar e Consiglio di Stato	0	0	143
Presidenza del Consiglio dei Ministri	283	300	652
Corte dei Conti	224	216	142
ANPA	3	0	26
AGEA	595	450	220
Agenzie fiscali	0	0	4.889
Autorithy	53	126	158
ENAC	0	0	0
Enti di ricerca	290	562	942
Istituto Commercio Estero	212	235	258
CONI	0	125	195
Croce Rossa Italiana	23	31	70
ENIT	37	37	33
Fondo Culto	0	6	5
ENAS	0	0	0
ARAN	0	2	0
Accademia Lincei	3	2	0
Altri enti centrali	180	136	159
TOTALE	3.998	4.385	10.276

Trasferimenti Correnti ad Amministrazioni locali			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Regioni	68.817	27.981	65.920
di cui:			
Fondo Sanitario Nazionale	41.829	7.371	11.838
Fondo ordinario regioni a statuto speciale	0	0	0
Fondo comp. Inter. Regioni a statuto ordinario	253	1.267	0
Regolazioni contabili con le Regioni Sicilia e Sardegna	12.869	2.106	28
Devoluzione quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale	12.130	13.267	13.239
Aziende Pubbliche di Trasporto	0	944	944
Somma da erogare alle Regioni per ammortamento mutui per maggiore spesa sanitaria anno 1990	972	669	1.298
Fondo perequativo alle Regioni a statuto ordinario	26	0	0
Fondo obiettori coscienza	47	183	217
Fondo prestiti d'onore	0	23	200
Edilizia residenziale	0	516	95
Diritto all'infanzia	0	0	227
Federalismo amministrativo	0	775	1.905
Fondo per il sostegno alle locazioni	0	153	153
Federalismo fiscale	0	0	33.711
Regioni: Aree Depresse	300	400	400
Comuni e Province	13.129	7.816	16.625
di cui:			
Fondo ordinario per la Finanza locale	9.091	5.318	11.577
Fondi perequativi per la Finanza locale	1.284	653	1.517
Fondo consolidato per il finanziamento degli enti locali	2.682	1.279	3.081
Uffici giudiziari	18	366	26
Reddito minimo di inserimento	0	127	252
Università	8.246	9.098	9.641
Altri	1.157	924	1.045
Enti produttori di servizi sanitari	463	217	420
Enti produttori di servizi economici	0	1	25
Enti produttori di servizi ricreativi e culturali	598	600	539
Ente parco	96	106	61
TOTALE	91.349	45.819	93.531

Trasferimenti a Enti di Previdenza e di Assistenza sociale			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
I.N.P.S.:	73.743	87.383	86.804
Somma da trasferire all'INPS per regolazioni esercizi pregressi	0	0	0
Anticipazione sul fabb. Gestioni previdenziali	0	0	0
Tutela previdenziale maternità	0	255	0
Somma da corrispondere all'INPS per assicurazione contro tubercolosi	0	916	958
Oneri derivanti L. 292/93	0	200	200
Rimborso all'INPS concesso ai datori di lavoro del settore agricolo L. 64/86	0	60	60
di cui aree depresse	0	0	0
Contributi a particolari categorie di lavoratori	6.115	8.223	8.390
Contratti apprendistato	0	0	550
Quote mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato	29.402	35.754	35.734
Invalidi civili	14.600	16.401	16.600
Oneri per pensioni ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni	10.120	10.120	10.120
Oneri relativi a trattamenti di famiglia	3.311	3.311	3.311
Oneri per il mantenimento del salario	1.760	1.640	1.445
Oneri per prestazioni sociali a totale carico dello Stato	5.560	5.685	5.833
Oneri derivanti da pensionamenti anticipati	1.826	1.787	2.215
Sgravi contributivi a particolari settori produttivi	563	936	208
Sgravi contributivi concessi a seguito di calamità	100	100	100
Sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno	120	1.294	120
Concorso dello Stato per copertura oneri derivanti benefici attività usuranti	0	0	0
Contributi alle gestioni previdenziali per prestazioni agli aventi diritto	157	117	126
Ex combattenti	30	0	653
FF.SS. Fondo pensioni	0	500	
Altri INPS	79	84	181
INPDAP:	1.426	2.003	3.789
- di cui apporto Stato	(500)	(500)	(2.155)
INAIL e altri enti previdenziali:	4.988	1.250	1.099
di cui:			
- Somma da assegnare all'ENPALS quale quota di mensilità pensione da finanziarsi dallo Stato	(274)	(274)	(278)
- IPOST	(499)	(715)	(770)
- Fondo pensioni Ferrovie	(4.200)	(0)	(0)
TOTALE ENTI PREVIDENZIALI	80.157	90.636	91.692

Trasferimenti Correnti a Famiglie ed ISP			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Personale navigante: assistenza sanitaria	0	48	41
Finanziamento partiti politici	174	167	165
Somma destinata a soggetti danneggiati da complicità a causa di vaccinazioni obbligatorie e trasfusioni	91	124	146
Pensioni di guerra	1.625	1.572	1.752
Università e scuole non statali	217	279	356
Finanziamento istituti patronati ed ass.za sociale	56	378	28
Assegnazione Conferenza Episcopale	1.460	1.245	1.268
Altre confessioni religiose	0	51	28
Rimborso spese italiani all'estero	0	84	22
Assistenza profughi	0	90	84
Fondo per interventi a favore di minori coinvolti in attività criminose	30	0	0
Contributi a enti culturali	58	28	53
Assegni vitalizi a favore di perseguitati politici e razziali	17	33	54
Altri trasferimenti a famiglie	326	380	453
TOTALE	4.054	4.479	4.450

Trasferimenti Correnti a Imprese			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Fondo settore marittimo	350	178	0
Contributi in conto interessi	1.026	866	688
Rate ammortamento mutui organizzazione portuali	0	100	27
Fondo usura e antiracket	0	65	57
Quota fondo unico per lo spettacolo	96	99	143
Servizi ferroviari in concessione	75	239	329
Contributi alle imprese per l'editoria	104	136	212
CREDIOP E IMI	394	82	0
CONSOB	0	28	30
Garanzie di cambio	360	338	596
Fondo lavoro disabili	0	0	0
Sostegno per l'occupazione	68	100	0
Altre imprese	144	160	122
TRASFERIMENTI A SOCIETA' DI SERVIZI PUBBLICI	1.176	2.265	1.069
<i>Ferrovie dello Stato</i>	1.600	4.786	2.357
<i>Anav</i>	0	33	0
<i>Poste: agevolazione editoria</i>	0	0	250
<i>Poste</i>	711	202	545
<i>Gestione servizi navigazione lacuale</i>	29	47	44
<i>Finmare</i>	253	209	226
<i>Aziende di trasporto in gestione diretta e in regime di concessione di competenza statale</i>	655	845	805
RAI	0	0	56
TELECOM	0	23	35
TOTALE	5.865	8.536	6.522

Trasferimenti Correnti all'Estero			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Aiuti ai Paesi in via di sviluppo	166	165	135
Accordi con i Paesi A.C.P.	319	392	206
Contributi ad organismi internazionali	350	486	481
Contributi a Malta	38	28	0
Accordi internazionali Difesa	100	97	198
Contributi volontari ad organizzazi. internazionali	278	407	391
Trattati di pace	39	0	0
Altri trasferimenti correnti all'estero	196	257	255
TOTALE	1.486	1.832	1.666

Risorse proprie CEE			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Risorse tradizionali	2.500	2.600	2.410
CEE: finanziamento a titolo di risorsa complementare basata sul PIL	9.549	8.944	9.018
Risorse IVA	6.056	7.364	7.969
TOTALE	18.105	18.908	19.397

Interessi passivi e redditi da capitale			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Cassa DD.PP.	9.507	10.107	13.677
CREDIOP e BEI	367	351	324
FF.SS.	1.201	841	928
Aree depresse	627	653	668
Interessi di mora	708	753	941
Titoli debito pubblico	99.901	84.395	93.826
TOTALE	112.311	97.100	110.364

Poste Correttive e Compensative delle Entrate			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Restituzioni e rimborsi di imposte dirette	1.308	2.731	22
Restituzione e rimborsi di imposte indirette	1.931	263	46
Versamento fondo riscossione	18.665	32.297	43.288
Vincite al lotto	0	5.275	4.989
Canoni RAI-TV	1.600	1.550	1.550
Altri	412	154	138
TOTALE	23.916	42.270	50.033

Ammortamenti			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Ammortamento beni immobili	0	0	0
Ammortamento beni mobili	0	0	0
TOTALE	0	0	0

Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Edilizia di servizio	6	46	0
Ristrutturazione uffici	213	251	42
Sistemi informativi	185	343	520
Ammodernamento potenziamento Difesa	864	807	2.406
Aree Depresse:	248	612	920
Altri investimenti fissi	2.734	1.916	2.245
TOTALE	4.250	3.975	6.133

Trasferimenti in Conto Capitale			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Contributi agli investimenti a:			
Amministrazioni pubbliche:	19.824	20.946	30.760
<i>centrali</i>	10.101	12.004	18.258
<i>locali</i>	9.448	7.842	12.102
<i>Enti previdenziali e assistenza sociale</i>	275	1.100	400
Imprese	4.851	6.335	4.899
Famiglie e ISP	206	200	238
Eestero	235	315	311
Altri trasferimenti in c/capitale:	443	1.091	2.356
TOTALE	25.559	28.887	38.564

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche centrali			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
ANPA	30	30	50
ISFOL	21	21	26
Cassa DD.PP.: aree depresse	0	100	410
Fondo Innovazione Tecnologica:	2.536	523	2.575
<i>di cui Aree Depresse</i>	(0)	(220)	(1.175)
Fondo rotazione politiche comunitarie:	2.450	4.000	6.503
<i>di cui Aree Depresse</i>	(0)	(1050)	(700)
Enti di ricerca maggiori	2.204	2.353	2.729
Enti di ricerca minori	34	54	108
ENAS:	2.387	3.706	3.742
<i>di cui Aree Depresse</i>	136	283	410
Fondo rotazione formazione professionale	0	712	650
Agenzie fiscali	0	0	569
Agea BSE	0	0	300
Altri investimenti ad amm.ni pubbliche centrali	303	222	186
TOTALE	10.101	12.004	18.258

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche locali			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Regioni	2.564	3.405	6.021
di cui:			
Fondo occupazione (quota)	0	77	6
Rischio idrogeologico	110	469	281
Fondo ripiano regioni di sviluppo	157	64	0
Fondo sanitario nazionale per infrastrutture	91	250	14
Edilizia sanitaria	0	188	260
Piano disinquinamento ambientale	265	48	4
Regioni a statuto ordinario e speciale : Aree depresse	929	964	1.837
Federalismo amministrativo	0	0	1.791
Tutela ambiente ed emergenza territorio	265	178	0
Mutui per acquisti straordinari e attrezzature sanitarie	125	197	164
Opere idrauliche e sistemazione suolo	352	296	0
Interventi nel settore agricolo e della forestazione	184	103	159
Province e comuni	6.270	3.632	5.287
di cui:			
Napoli e Campania	150	230	190
Trasporti rapidi di massa	68	71	109
Finanziamento enti locali	4.139	1.889	3.882
Roma Capitale	47	82	60
Giubileo 2000 e percorsi giubilari	1227	893	216
Aree Depresse	227	46	92
Università	300	549	476
Altri enti locali:	314	256	318
Enti produttori di servizi sanitari	71	0	
Enti produttori di servizi economici	243	231	296
Enti produttivi servizi ricreativi e culturali	0	25	22
TOTALE	9.448	7.842	12.102

Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza e assistenza			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	Var. Assolute
Fondo occupazione quota	275	1.100	400
Sgravi INPS	0	0	0
TOTALE	275	1.100	400

Contributi agli investimenti ad imprese			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Interventi aree depresse	1.498	1.200	358
IRI - ENI - EFIM: Rimborso rate di ammortamento:	308	295	290
- mutui obbligazionari mercato interno	(0)	(0)	(0)
- mutui BEI	(308)	(295)	(290)
Artigiancassa	385	255	163
Industria navalmeccanica ed armatoriale	491	989	1.059
Settore agricolo	280	154	153
Pesca marittima e credito peschereccio	8	21	18
Finanziamento attività cinematografica	187	152	188
Alluvione novembre 1994	53	0	0
Riconversione ristrutturazione industria bellica	8	22	0
Fondo occupazione quota	0	200	93
Mutui settore trasporti	84	147	62
Mutui GEPI	149	297	297
Sistemi ferroviari passanti	0	2	25
Interventi per la tutela ambientale	66	5	0
Ammortamento mutui società autostrade	0	90	0
Interventi agevolati alle imprese industriali	557	905	538
Imprenditoria giovanile	5	5	165
Terziarizzazione istituzioni scolastiche	0	0	225
Salvaguardia Venezia	0	90	104
Contributi alle aziende di trasporto	27	34	44
Fondo agevolazioni ricerca IMI	273	515	446
Altri contributi alle imprese	246	155	214
Società di servizi pubblici	225	802	394
Ferrovie in regime di concessione	220	431	361
Ferrovie dello Stato	0	231	2
Ferrovie dello Stato: Aree Depresse	0	0	0
Poste	0	0	1
FINMARE e gestione lacuale	5	10	30
ANAV	0	130	0
TOTALE	4.851	6.335	4.899

Contributi agli investimenti ad estero			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Partecipazione italiana Conferenza Europea Biologia Molecolare	13	10	16
Collaborazione con Paesi Centro-Orientali L.212/92	35	16	5
EUMETSAT	0	63	30
CERN-AIEA	170	150	160
Accordi Internazionali	0	41	25
Finanziamento al Centro di Fisica Teorica di Trieste	11	26	36
Accordi di Bruxelles	6	9	6
Altri investimenti all'estero	0	0	33
TOTALE	235	315	311

Altri trasferimenti in conto capitale			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
A Imprese	147	354	562
<i>SIMEST</i>	20	225	473
<i>Monopoli</i>	25	25	25
<i>Mediocredito</i>	102	77	3
<i>Altre imprese</i>	0	27	61
Ad Amministrazioni pubbliche	296	737	1.794
<i>Cassa Depositi e Prestiti</i>	0		25
<i>Regioni</i>	275	270	1.287
<i>Regioni: Aree Depresse</i>	0	75	0
<i>Comuni</i>	0	33	115
<i>Altre Amministrazioni Pubbliche</i>	21	359	367
A Famiglie e ISP	0	0	0
TOTALE	443	1.091	2.356

Acquisizione di attività finanziarie			
	Gennaio - Settembre		
	1999	2000	2001
Apporto dello Stato al Capitale Sociale all'Ente Poste	1.000	1.000	750
Apporti al capitale sociale delle FF.SS.	7.400	5.150	7.000
Ricapitalizzazione della società FINCANTIERI	0	0	18
Conferimenti a Banche ed Organismi Internazionali	484	603	452
Ricapitalizzazione Istituti di Credito di diritto pubblico	17	0	80
Simest Fondo Estero	150	150	150
Oneri derivanti da garanzie di cambio	76	73	1
Mediocredito: credito ai paesi in via di sviluppo	0	0	50
Ricapitalizzazione trasporto aereo	0	0	0
BNL Credito cooperativo	0	0	0
Ricerca applicata presso IMI	98	0	0
SACE	0	100	300
Altre partite finanziarie	85	0	21
TOTALE	9.310	7.076	8.822

