

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    | Assolute         | %     |
| 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         | %           |
| <b>PAGAMENTI CORRENTI</b>                            |                     |                |                |                  |             |
| 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       |
| <b>Totale Pagamenti Correnti</b>                     | <b>447.431</b>      | <b>429.769</b> | <b>503.204</b> | <b>73.435</b>    | <b>17,1</b> |
| <b>PAGAMENTI DI CAPITALI</b>                         |                     |                |                |                  |             |
| 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        |
| <b>Totale Pagamenti di Capitali</b>                  | <b>39.119</b>       | <b>39.938</b>  | <b>53.519</b>  | <b>13.581</b>    | <b>34,0</b> |
| <b>TOTALE PAGAMENTI</b>                              | <b>486.550</b>      | <b>469.707</b> | <b>556.723</b> | <b>87.016</b>    | <b>18,5</b> |

- 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.

| <b>Tabella 1 B – TESORERIA: Operazioni della gestione (in miliardi di lire)</b> |                     |           |         |         |           |         |         |           |        |
|---|---------------------|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|--------|
|   | 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.<br>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          |
| <b>TOTALE INTROITI</b>                              | <b>89.296</b>       | <b>65.510</b>   | <b>131.379</b>  |
| F.S.N. – CORRENTE                                   | -77.588             | -89.034         | -97.260         |
| ALTRI PRELIEVI                                      | -27.986             | -29.534         | -40.269         |
| <b>TOTALE PRELIEVI</b>                              | <b>-105.574</b>     | <b>-118.568</b> | <b>-137.529</b> |
| <b>RIFLESSI SU TESORERIA</b>                        | <b>-16.278</b>      | <b>-53.058</b>  | <b>-6.150</b>   |

**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          |
| <b>INTROITI</b>              |                     |               |               |
| 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         |
| <b>TOTALE INTROITI</b>       | <b>14.568</b>       | <b>10.998</b> | <b>12.309</b> |
| <b>EROGAZIONI</b>            |                     |               |               |
| 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          |
| <b>TOTALE EROGAZIONI</b>     | <b>-9.040</b>       | <b>-584</b>   | <b>22.725</b> |
| <b>SALDO</b>                 | <b>5.528</b>        | <b>10.414</b> | <b>35.034</b> |

(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)     | <b>-45.552</b>      | -46.581 | -57.527 |

PAGINA BIANCA