

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

| | Gennaio - Settembre | | | Variazioni % | | | Gennaio - Settembre | | | Variazioni % | |
|-----------------------------------|---------------------|--------|--------|--------------|--------|----------------------------------|---------------------|--------|--------|--------------|--------|
| | 2001 | 2002 | 2003 | 02/01 | 03/02 | | 2001 | 2002 | 2003 | 02/01 | 03/02 |
| INCASSI CORRENTI | 35.982 | 37.315 | 37.076 | 3,70 | -0,64 | PAGAMENTI CORRENTI | 34.857 | 36.162 | 37.482 | 3,74 | 3,65 |
| Tributari | 12.881 | 13.357 | 13.778 | 3,70 | 3,15 | Redditi lavoro dipendente | 10.136 | 10.643 | 10.979 | 5,00 | 3,16 |
| - Imposte dirette | 1.193 | 1.230 | 1.270 | 3,10 | 3,25 | Consumi intermedi | 16.432 | 17.067 | 17.323 | 3,86 | 1,50 |
| - Imposte indirette | 11.688 | 12.127 | 12.508 | 3,76 | 3,14 | | | | | | |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 0 | - | - | Trasferimenti | 3.767 | 3.917 | 4.191 | 3,98 | 7,00 |
| Vendita beni e servizi | 4.108 | 3.991 | 3.970 | -2,85 | -0,53 | -a Settore statale | 24 | 12 | 18 | -50,00 | 50,00 |
| Redditi da capitale | 1.961 | 1.971 | 2.068 | 0,51 | 4,92 | -a Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - |
| | | | | | | -a Regioni | 117 | 128 | 110 | 9,40 | -14,06 |
| Trasferimenti | 15.236 | 16.186 | 15.283 | 6,24 | -5,58 | -a Sanità | 144 | 150 | 156 | 4,17 | 4,00 |
| -da Settore statale | 11.248 | 11.822 | 10.457 | 5,10 | -11,55 | -a altri Enti pubbl. consolidati | 49 | 63 | 73 | 28,57 | 15,87 |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Enti pubbl. non consolidati | 568 | 625 | 702 | 10,04 | 12,32 |
| -da Regioni | 3.704 | 4.077 | 4.474 | 10,07 | 9,74 | -a Famiglie | 2.024 | 2.103 | 2.234 | 3,90 | 6,23 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Aziende di pubblici servizi | 574 | 527 | 602 | -8,19 | 14,23 |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Imprese | 267 | 309 | 296 | 15,73 | -4,21 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 249 | 247 | 281 | -0,80 | 13,77 | -a Estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Famiglie | 35 | 40 | 71 | 14,29 | 77,50 | Interessi | 2.602 | 2.417 | 2.689 | - | - |
| -da Imprese | 0 | 0 | 0 | - | - | | | | | | |
| -da Estero | 0 | 0 | 0 | - | - | Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altri incassi correnti | 1.796 | 1.810 | 1.977 | 0,78 | 9,23 | Altri pagamenti correnti | 1.920 | 2.118 | 2.300 | 10,31 | 8,59 |

Segue tabella 7 - COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

| | Gennaio - Settembre | | | Variazioni % | | | Gennaio - Settembre | | | Variazioni % | |
|-----------------------------------|---------------------|--------|--------|--------------|-------|------------------------------------|---------------------|--------|--------|--------------|--------|
| | 2001 | 2002 | 2003 | 02/01 | 03/02 | | 2001 | 2002 | 2003 | 02/01 | 03/02 |
| INCASSI DI CAPITALI | 7.946 | 8.669 | 9.903 | 9,10 | 14,23 | PAGAMENTI DI CAPITALI | 12.166 | 12.605 | 14.374 | 3,61 | 14,03 |
| Trasferimenti | 6.986 | 7.700 | 8.740 | 10,22 | 13,51 | Costituzione di capitali fissi | 10.738 | 11.170 | 12.767 | 4,02 | 14,30 |
| -da Settore statale | 2.828 | 3.255 | 3.515 | 15,10 | 7,99 | | | | | | |
| -da Regioni | 2.112 | 2.325 | 2.753 | 10,09 | 18,41 | Trasferimenti | 1.428 | 1.435 | 1.607 | 0,49 | 11,99 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 28 | 32 | 39 | 14,29 | 21,88 | -a Regioni | 49 | 56 | 41 | 14,29 | -26,79 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 296 | 288 | 292 | -2,70 | 1,39 | -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Famiglie, imprese, estero | 1.722 | 1.800 | 2.141 | 4,53 | 18,94 | -a altri Enti pubblici consolidati | 17 | 23 | 39 | 35,29 | 69,57 |
| | | | | | | -a Enti pubblici non consolidati | 185 | 205 | 226 | 10,81 | 10,24 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Famiglie | 828 | 829 | 978 | 0,12 | 17,97 |
| Altri incassi di capitale | 960 | 969 | 1.163 | 0,94 | 20,02 | -a Aziende di pubblici servizi | 105 | 107 | 143 | 1,90 | 33,64 |
| | | | | | | -a Imprese | 244 | 215 | 180 | -11,89 | -16,28 |
| | | | | | | -a Estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| | | | | | | Altri pagamenti di capitale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| PARTITE FINANZIARIE | 6.066 | 5.708 | 7.076 | - | 23,97 | PARTITE FINANZIARIE | 3.379 | 3.758 | 3.641 | 11,22 | -3,11 |
| Riscossione crediti | 1.458 | 1.303 | 1.621 | - | 24,41 | Partecipazioni e conferimenti | 289 | 302 | 468 | | |
| -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 | 242 | 172 | 198 | -84,99 | 15,12 | -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Aziende di pubblici servizi | 70 | 86 | 141 | - | 63,95 | -a Imprese ed estero | 289 | 302 | 468 | 4,50 | 54,97 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 1.146 | 1.045 | 1.282 | -8,81 | 22,68 | | | | | | |
| | | | | | | Mutui ed anticipazioni | 956 | 984 | 1.098 | | |
| Riduzione depositi bancari | 0 | 0 | 361 | - | - | -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altre partite finanziarie | 4.608 | 4.405 | 5.094 | -4,41 | 15,64 | -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Settore statale | 2.979 | 3.121 | 3.558 | 4,77 | 14,00 | -a altri Enti pubblici consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubblici | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Enti pubblici non consolidati | 71 | 80 | 101 | 12,68 | 26,25 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 1.629 | 1.284 | 1.536 | -21,18 | 19,63 | -a Aziende di pubblici servizi | 198 | 207 | 228 | 4,55 | 10,14 |
| | | | | | | -a Famiglie, imprese, estero | 687 | 697 | 769 | 1,46 | 10,33 |
| TOTALE INCASSI | 49.994 | 51.692 | 54.055 | 3,40 | 4,57 | Aumento depositi bancari | 300 | 250 | 0 | -16,67 | - |
| SALDI (Avanzo +) | | | | | | Altre partite finanziarie | 1.834 | 2.222 | 2.075 | 21,16 | -6,62 |
| 1. Disavanzo corrente | 1.125 | 1.153 | -406 | | | -a Settore statale | 1.675 | 1.515 | 1.849 | -9,55 | 22,05 |
| 2. Disavanzo in c/capitale | -4.220 | -3.936 | -4.471 | | | -a Enti pubblici | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 3. DISAVANZO | -3.095 | -2.783 | -4.877 | | | -a Famiglie, imprese, estero | 159 | 707 | 226 | - | -68,03 |
| 4. Saldo partite finanziarie | 2.687 | 1.950 | 3.435 | | | | | | | | |
| 5. FABBISOGNO | -408 | -833 | -1.442 | | | TOTALE PAGAMENTI | 50.402 | 52.525 | 55.497 | 4,21 | 5,66 |

- maggiori trasferimenti (+ 274 milioni, pari al + 7,0 per cento), soprattutto a famiglie e ad Aziende di pubblici servizi;

- maggiori interessi passivi (+ 272 milioni, pari al + 11,3 per cento), contabilizzati per le operazioni di mutuo con la Cassa depositi e prestiti.

I pagamenti in conto capitale hanno registrato un incremento di 1.769 milioni (+ 14%), per lo più imputabile alla crescita degli investimenti diretti (+ 1.597 milioni, pari al + 14,3 per cento), registrata in maniera diffusa su tutto il comparto dei Comuni (si segnalano aumenti importanti nel Comune di Verona ed in quello di Napoli).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso le contabilità speciali di Tesoreria Unica si sono incrementate di 3.452 milioni (da 13.616 milioni al 1° gennaio 2003 a 17.068 milioni al 30 settembre 2003).

2.6. – GLI ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI

Il conto esposto nella tabella n.8 è riferito al complesso degli altri enti pubblici al momento oggetto delle rilevazioni trimestrali dei flussi di cassa e pertanto consolidati nell'ambito del conto del settore pubblico.

Di seguito, oltre al conto di tutti gli altri enti pubblici consolidati, sono esposti i conti settoriali degli Enti economici e assistenziali delle Amministrazioni centrali (Tabelle nn. 8.1 e 8.2), degli Enti di ricerca dell'amministrazione centrale (Tabella 8.3), degli Enti economici e assistenziali delle Amministrazione locale (Tabelle nn. 8.4 e 8.5).

Saldo Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nei primi nove mesi dell'anno in corso una disponibilità di 94 milioni, inferiore di 16 milioni a quella conseguita nel corrispondente periodo del 2002).

Va peraltro precisato che il raffronto non è pienamente omogeneo sia per l'assunzione, a decorrere dal 2003, dell'Anas tra le imprese esterne alla Pubblica Amministrazione, che per l'intervenuta trasformazione in s.p.a del CONI che ha comportato difficoltà di acquisizione dei dati relativi a tale Enti.

Entrate Nel loro insieme gli Enti trovano la loro principale fonte di finanziamento nei trasferimenti dal settore statale risultati nel 2003 pari a milioni 8.297 contro milioni 9.568 nel 2002.

La riduzione dei trasferimenti dal settore statale è legatariflette, tra l'altro, alla considerazione tra le imprese dei finanziamenti all'ANAS a seguito della sua trasformazione in s.p.a.

Riguardo alle altre entrate si precisa che la riduzione di milioni 617 dei proventi per vendita di beni e servizi riflette, principalmente, la mancata comunicazione dei dati da parte del CONI.

Spese Anche per quanto riguarda le spese le riduzioni che si registrano per i pagamenti per l'acquisto di beni e servizi (- 3,4%), e per investimenti diretti (- 55%) sono, principalmente collegate, alla non considerazione, a seguito dell'intervenuta trasformazione in s.p.a., dei flussi relativi all'ANAS e al CONI.

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

| | Gennaio - Settembre | | | Variazioni % | | | Gennaio - Settembre | | | Variazioni % | |
|---------------------------------|---------------------|--------|--------|--------------|--------|--------------------------------|---------------------|--------|--------|--------------|--------|
| | 2001 | 2002 | 2003 | 02/01 | 03/02 | | 2001 | 2002 | 2003 | 02/01 | 03/02 |
| INCASSI CORRENTI | 11.899 | 12.756 | 12.165 | 7,20 | -4,63 | PAGAMENTI CORRENTI | 10.460 | 11.050 | 10.583 | 5,64 | -4,23 |
| Tributari | 613 | 642 | 696 | 4,73 | 8,41 | Redditi lavoro dipendente | 5.053 | 5.410 | 5.427 | 7,07 | 0,31 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | - | - | Consumi intermedi | 2.364 | 2.363 | 2.283 | -0,04 | -3,39 |
| - Imposte indirette | 613 | 642 | 696 | 4,73 | 8,41 | | | | | | |
| Contributi sociali | 48 | 56 | 51 | 16,67 | -8,93 | Trasferimenti | 1.840 | 1.836 | 1.838 | -0,22 | 0,11 |
| Vendita beni e servizi | 2.452 | 2.177 | 1.560 | -11,22 | -28,34 | -a Settore statale | 385 | 319 | 273 | -17,14 | -14,42 |
| Redditi da capitale | 129 | 97 | 132 | -24,81 | 36,08 | -a Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - |
| | | | | | | -a Regioni | 14 | 16 | 8 | 14,29 | -50,00 |
| Trasferimenti | 7.815 | 8.432 | 8.507 | 7,90 | 0,89 | -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Settore statale | 7.085 | 7.670 | 7.660 | 8,26 | -0,13 | -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti di previdenza | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Enti pubbl. non consolidati | 466 | 512 | 360 | 9,87 | -29,69 |
| -da Regioni | 286 | 270 | 315 | -5,59 | 16,67 | -a Famiglie | 670 | 575 | 808 | -14,18 | 40,52 |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Comuni e Province | 49 | 63 | 73 | 28,57 | 15,87 | -a Imprese | 305 | 414 | 389 | 35,74 | -6,04 |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 282 | 319 | 348 | 13,12 | 9,09 | -a Estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Famiglie | 40 | 40 | 28 | 0,00 | -30,00 | Interessi | 94 | 85 | 38 | - | - |
| -da Imprese | 73 | 70 | 83 | -4,11 | 18,57 | | | | | | |
| -da Estero | 0 | 0 | 0 | - | - | Ammortamenti | 0 | 1 | 0 | - | - |
| Altri incassi correnti | 842 | 1.352 | 1.219 | 60,57 | -9,84 | Altri pagamenti correnti | 1.109 | 1.355 | 997 | 22,18 | -26,42 |

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

| | Gennaio - Settembre | | | Variazioni % | | | Gennaio - Settembre | | | Variazioni % | |
|---------------------------------|---------------------|--------|--------|--------------|--------|----------------------------------|---------------------|--------|--------|--------------|--------|
| | 2001 | 2002 | 2003 | 02/01 | 03/02 | | 2001 | 2002 | 2003 | 02/01 | 03/02 |
| INCASSI DI CAPITALI | 2.306 | 2.405 | 1.208 | 4,29 | -49,77 | PAGAMENTI DI CAPITALI | 3.319 | 3.565 | 1.905 | 7,41 | -46,56 |
| Trasferimenti | 2.256 | 2.362 | 1.106 | 4,70 | -53,18 | Costituzione di capitali fissi | 2.790 | 3.001 | 1.351 | 7,56 | -54,98 |
| -da Settore statale | 1.795 | 1.898 | 637 | 5,74 | -66,44 | Trasferimenti | 477 | 515 | 472 | 7,97 | -8,35 |
| -da Regioni | 339 | 347 | 339 | 2,36 | -2,31 | -a Settore statale | 0 | 0 | 2 | - | - |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Regioni | 12 | 9 | 9 | -25,00 | 0,00 |
| -da Comuni e Province | 17 | 23 | 39 | 35,29 | 69,57 | -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 39 | 45 | 43 | 15,38 | -4,44 | -a Comuni e Province | 28 | 32 | 39 | 14,29 | 21,88 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 66 | 49 | 48 | -25,76 | -2,04 | -a Enti pubblici non consolidati | 224 | 224 | 230 | 0,00 | 2,68 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Famiglie | 130 | 146 | 138 | 12,31 | -5,48 |
| Altri incassi di capitale | 50 | 43 | 102 | -14,00 | - | -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| | | | | | | -a Imprese | 83 | 104 | 54 | 25,30 | -48,08 |
| | | | | | | -a Estero | 0 | 0 | 0 | - | - |
| | | | | | | Altri pagamenti di capitale | 52 | 49 | 82 | -5,77 | 67,35 |
| PARTITE FINANZIARIE | 553 | 621 | 368 | - | -40,74 | PARTITE FINANZIARIE | 938 | 1.057 | 1.159 | 12,69 | 9,65 |
| Riscossione crediti | 280 | 284 | 260 | - | -8,45 | Partecipazioni e conferimenti | 61 | 49 | 142 | - | - |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Enti pubblici non consolidati | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubbl. non consolidati | 66 | 66 | 72 | 0,00 | 9,09 | -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Imprese ed estero | 61 | 49 | 142 | -19,67 | - |
| -da Famiglie, imprese, estero | 214 | 218 | 188 | 1,87 | -13,76 | Mutui ed anticipazioni | 350 | 527 | 321 | - | - |
| Riduzione depositi bancari | 0 | 15 | 0 | - | - | -a Regioni | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Altre partite finanziarie | 273 | 322 | 108 | 17,95 | -66,46 | -a Sanità | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - | -a Comuni e Province | 0 | 0 | 0 | - | - |
| -da Enti pubblici | 91 | 313 | 99 | - | -68,37 | -a Enti pubblici non consolidati | 65 | 99 | 57 | 52,31 | -42,42 |
| -da Famiglie, imprese, estero | 182 | 9 | 9 | -95,05 | 0,00 | -a Aziende di pubblici servizi | 0 | 0 | 0 | - | - |
| | | | | | | -a Famiglie, imprese, estero | 285 | 428 | 264 | 50,18 | -38,32 |
| TOTALE INCASSI | 14.758 | 15.782 | 13.741 | 6,94 | -12,93 | Aumento depositi bancari | 19 | 0 | 203 | - | - |
| SALDI (Avanzo +) | | | | | | Altre partite finanziarie | 508 | 481 | 493 | -5,31 | 2,49 |
| 1. Disavanzo corrente | 1.439 | 1.706 | 1.582 | | | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 2. Disavanzo in c/capitale | -1.013 | -1.160 | -697 | | | -a Enti pubblici | 16 | 24 | 31 | 50,00 | 29,17 |
| 3. DISAVANZO | 426 | 546 | 885 | | | -a Famiglie, imprese, estero | 492 | 457 | 462 | -7,11 | 1,09 |
| 4. Saldo partite finanziarie | -385 | -438 | -791 | | | TOTALE PAGAMENTI | 14.717 | 15.672 | 13.647 | 6,49 | -12,92 |
| 5. FABBISOGNO | 41 | 110 | 94 | | | | | | | | |

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

| INCASSI | Gennaio - Settembre | | | PAGAMENTI | Gennaio - Settembre | | |
|---------------------------|---------------------|-------|------|-----------------------------|---------------------|-------|------|
| | 2001 | 2002 | 2003 | | 2001 | 2002 | 2003 |
| INCASSI CORRENTI | 431 | 447 | 77 | PAGAMENTI CORR. | 467 | 379 | 74 |
| Tributari | 0 | 0 | 0 | Redditi lavoro dip. | 294 | 228 | 22 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | Consumi intermedi | 81 | 45 | 8 |
| - Imposte indirette | 0 | 0 | 0 | Trasferimenti | 32 | 40 | 37 |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 0 | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 |
| Vendita beni e servizi | 32 | 24 | 3 | -a Regioni | 0 | 0 | 0 |
| Redditi da capitale | 1 | 2 | 0 | -a Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 |
| Trasferimenti | 393 | 415 | 59 | -a Famiglie | 32 | 40 | 37 |
| -da Settore statale | 370 | 380 | 34 | -a Imprese | 0 | 0 | 0 |
| -da Regioni | 6 | 3 | 3 | Interessi | 49 | 47 | 1 |
| -da Comuni e prov. | 0 | 0 | 0 | Ammortamenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 17 | 32 | 22 | | | | |
| -da Famiglie | 0 | 0 | 0 | | | | |
| -da Imprese | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Altri incassi correnti | 5 | 6 | 15 | Altri pagamenti correnti | 11 | 19 | 6 |
| INC. DI CAPITALI | 1.427 | 1.490 | 10 | PAG. DI CAPITALI | 1.561 | 1.568 | 4 |
| Trasferimenti | 1.427 | 1.490 | 10 | Costituz. capitali fissi | 1.523 | 1.509 | 0 |
| -da Settore statale | 1.427 | 1.490 | 10 | Trasferimenti | 37 | 58 | 2 |
| -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 | 2 |
| | | | | -a Imprese | 37 | 58 | 0 |
| Altri incassi di capitale | 0 | 0 | 0 | Altri pagamenti di capitale | 1 | 1 | 2 |
| PART. FINANZIARIE | 272 | 152 | 21 | PART. FINANZIARIE | 118 | 143 | 32 |
| Riscossione crediti | 1 | 0 | 0 | Partec. a imprese | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 | Mutui ad imprese | 8 | 12 | 11 |
| -da altri | 1 | 0 | 0 | Aumento dep. bancari | 0 | 0 | 0 |
| Rid. Depositi bancari | 0 | 0 | 0 | Altre partite finanziarie | 110 | 131 | 21 |
| Altre partite finanziarie | 271 | 152 | 21 | | | | |
| TOTALE INCASSI | 2.130 | 2.089 | 108 | TOTALE PAGAM. | 2.146 | 2.090 | 110 |
| FABB. (-) DISP. (+) | -16 | -1 | -2 | | | | |

*ENAS (per gli anni 2001-2002), Ente nazionale italiano per il Turismo, Istituto per studi ricerche e informazioni sul mercato agricolo, Istituto per lo sviluppo della formazione professionale lavoratori (Isfol), Ente Irriguo Umbro-Toscano

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

| INCASSI | Gennaio - Settembre | | | PAGAMENTI | Gennaio - Settembre | | |
|---------------------------|---------------------|-------|------|-----------------------------|---------------------|-------|------|
| | 2001 | 2002 | 2003 | | 2001 | 2002 | 2003 |
| INCASSI CORRENTI | 1.279 | 1.048 | 498 | PAGAMENTI CORR. | 1.225 | 1.115 | 555 |
| Tributari | 0 | 0 | 0 | Redditi lavoro dip. | 147 | 158 | 114 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | Consumi intermedi | 247 | 214 | 132 |
| - Imposte indirette | 0 | 0 | 0 | Trasferimenti | 352 | 341 | 230 |
| Contributi sociali | 4 | 5 | 3 | -a Settore statale | 2 | 8 | 13 |
| Vendita beni e servizi | 963 | 788 | 266 | -a Regioni | 5 | 5 | 0 |
| Redditi da capitale | 4 | 3 | 0 | -a Enti pubbl. nc. | 121 | 97 | 0 |
| Trasferimenti | 293 | 235 | 138 | -a Famiglie | 224 | 231 | 217 |
| -da Settore statale | 292 | 233 | 138 | -a Imprese | 0 | 0 | 0 |
| -da Regioni | 1 | 1 | 0 | Interessi | 7 | 9 | 2 |
| -da Comuni e prov. | 0 | 1 | 0 | Ammortamenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 | | | | |
| -da Famiglie | 0 | 0 | 0 | | | | |
| -da Imprese | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Altri incassi correnti | 15 | 17 | 91 | Altri pagamenti correnti | 472 | 393 | 77 |
| INC. DI CAPITALI | 2 | 1 | 0 | PAG. DI CAPITALI | 16 | 15 | 10 |
| Trasferimenti | 0 | 0 | 0 | Costituz. capitali fissi | 8 | 7 | 5 |
| -da Settore statale | 0 | 0 | 0 | Trasferimenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Regioni | 0 | 0 | 0 | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e prov. | 0 | 0 | 0 | -a Regioni | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 | -a Comuni e Prov. | 0 | 0 | 0 |
| -da Famiglie | 0 | 0 | 0 | -a Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 |
| imprese | 0 | 0 | 0 | -a Famiglie | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | -a Imprese | 0 | 0 | 0 |
| Altri incassi di capitale | 2 | 1 | 0 | Altri pagamenti di capitale | 8 | 8 | 5 |
| PART. FINANZIARIE | 105 | 384 | 375 | PART. FINANZIARIE | 123 | 275 | 308 |
| Riscossione crediti | 2 | 3 | 0 | Partec. a imprese | 0 | 0 | 1 |
| -da Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 | Mutui ad imprese | 1 | 1 | 1 |
| -da altri | 2 | 3 | 0 | Aumento dep. bancari | 0 | 0 | 0 |
| Rid. depositi bancari | 0 | 0 | 0 | Altre partite finanziarie | 122 | 274 | 306 |
| Altre partite finanziarie | 103 | 381 | 375 | | | | |
| TOTALE INCASSI | 1.386 | 1.433 | 873 | TOTALE PAGAM. | 1.364 | 1.405 | 873 |
| FABB. (-) DISP. (+) | 22 | 28 | 0 | | | | |

Comitato olimpico nazionale(fino al 2002) 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 8.3 - ENTI DI RICERCA AMMINISTRAZIONI CENTRALI *: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

| INCASSI | Gennaio - Settembre | | | PAGAMENTI | Gennaio - Settembre | | |
|---------------------------|---------------------|-------|-------|-----------------------------|---------------------|-------|-------|
| | 2000 | 2001 | 2002 | | 2000 | 2001 | 2002 |
| INCASSI CORRENTI | 1.611 | 1.715 | 1.975 | PAGAMENTI CORR. | 1.393 | 1.449 | 1.631 |
| Tributari | 0 | 0 | 0 | Redditi lavoro dip. | 543 | 676 | 624 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | Consumi intermedi | 335 | 321 | 330 |
| - Imposte indirette | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 0 | Trasferimenti | 468 | 414 | 637 |
| Vendita beni e servizi | 93 | 85 | 128 | -a Settore statale | 19 | 21 | 12 |
| Redditi da capitale | 13 | 4 | 11 | -a Regioni | 1 | 0 | 0 |
| | | | | -a Enti pubbl. nc. | 12 | 3 | 11 |
| | | | | -a Famiglie | 349 | 225 | 475 |
| Trasferimenti | 1.447 | 1.539 | 1.786 | -a Imprese | 87 | 165 | 139 |
| -da Settore statale | 1.384 | 1.507 | 1.760 | | | | |
| -da Regioni | 5 | 3 | 4 | Interessi | 14 | 8 | 9 |
| -da Comuni e prov. | 0 | 0 | 0 | | | | |
| -da Enti pubbl. nc. | 25 | 18 | 16 | Ammortamenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Famiglie | 21 | 11 | 6 | | | | |
| -da Imprese | 12 | 0 | 0 | | | | |
| -da Estero | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Altri incassi correnti | 58 | 87 | 50 | Altri pagamenti correnti | 33 | 30 | 31 |
| INC. DI CAPITALI | 53 | 32 | 36 | PAG. DI CAPITALI | 171 | 171 | 168 |
| Trasferimenti | 46 | 20 | 21 | Costituz. capitali fissi | 146 | 148 | 122 |
| -da Settore statale | 39 | 13 | 12 | | | | |
| -da Regioni | 1 | 0 | 0 | Trasferimenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e prov. | 0 | 0 | 0 | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 2 | 4 | 1 | -a Regioni | 0 | 0 | 0 |
| -da Famiglie | | | | | | | |
| imprese | 4 | 3 | 8 | -a Comuni e Prov. | 0 | 0 | 0 |
| | | | | -a Enti pubbl. nc. | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | -a Famiglie | 0 | 0 | 0 |
| | | | | -a Imprese | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | |
| Altri incassi di capitale | 7 | 12 | 15 | Altri pagamenti di capitale | 25 | 23 | 46 |
| PART. FINANZIARIE | 146 | 154 | 134 | PART. FINANZIARIE | 196 | 195 | 225 |
| Riscossione crediti | 7 | 6 | 6 | Partec. a imprese | 2 | 0 | 1 |
| -da Enti pubbl. nc. | 1 | 0 | 1 | | | | |
| -da altri | 6 | 6 | 5 | Mutui ad imprese | 9 | 9 | 14 |
| Rid. depositi bancari | 0 | 0 | 0 | Aumento dep. bancari | 0 | 0 | 0 |
| Altre partite finanziarie | 139 | 148 | 128 | Altre partite finanziarie | 185 | 186 | 210 |
| TOTALE INCASSI | 1.810 | 1.901 | 2.145 | TOTALE PAGAM. | 1.760 | 1.815 | 2.024 |
| FABB. (-) DISP. (+) | 50 | 86 | 121 | | | | |

* Istituto nazionale di statistica, Istituto nazionale per la fisica della materia, Istituto nazionale di fisica nucleare, Istituto elettrotecnico nazionale "Galileo Ferraris" - Torino, Istituto nazionale per studi ed esperienze di architettura navale,

Ente per le nuove tecnologie, l'energia e l'ambiente, Istituto nazionale della nutrizione, Istituto nazionale di economia agraria, Consiglio nazionale ricerche, Osservatorio geofisico sperimentale di Trieste, Ente nazionale sementi elette, Istituto sperimentale per la cerealicoltura, Istituto sperimentale per la zootecnia, Ente per il Museo nazionale della scienza e della tecnica "L. Vinci", Istituto nazionale di geofisica, Istituto nazionale di ottica - Firenze, Agenzia spaziale italiana, Istituto di studi e analisi economica

Tabella 8.4 -ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI LOCALI *: Conto consolidato di cassa (in milioni di euro)

| INCASSI | Gennaio - Settembre | | | PAGAMENTI | Gennaio - Settembre | | |
|---------------------------|---------------------|-------|-------|-----------------------------|---------------------|-------|-------|
| | 2001 | 2002 | 2003 | | 2001 | 2002 | 2003 |
| INCASSI CORRENTI | 1.796 | 1.880 | 1.818 | PAGAMENTI CORR. | 1.606 | 1.645 | 1.611 |
| Tributari | 0 | 0 | 0 | Redditi lavoro dip. | 445 | 470 | 466 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | Consumi intermedi | 446 | 468 | 485 |
| - Imposte indirette | 0 | 0 | 0 | Trasferimenti | 624 | 617 | 572 |
| Contributi sociali | 0 | 3 | 2 | -a Settore statale | 338 | 290 | 248 |
| Vendita beni e servizi | 1.013 | 1.028 | 909 | -a Regioni | 6 | 7 | 3 |
| Redditi da capitale | 74 | 69 | 84 | -a Enti pubbl. nc. | 26 | 27 | 26 |
| Trasferimenti | 434 | 487 | 537 | -a Famiglie | 37 | 46 | 47 |
| -da Settore statale | 118 | 163 | 172 | -a Imprese | 217 | 247 | 248 |
| -da Regioni | 220 | 215 | 246 | Interessi | 10 | 10 | 12 |
| -da Comuni e prov. | 42 | 48 | 57 | Ammortamenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 50 | 54 | 58 | | | | |
| -da Famiglie | 4 | 6 | 0 | | | | |
| -da Imprese | 0 | 1 | 4 | | | | |
| Altri incassi correnti | 275 | 293 | 286 | Altri pagamenti correnti | 81 | 80 | 76 |
| INC. DI CAPITALI | 437 | 459 | 526 | PAG. DI CAPITALI | 661 | 685 | 769 |
| Trasferimenti | 424 | 439 | 470 | Costituz. capitali fissi | 424 | 439 | 501 |
| -da Settore statale | 69 | 97 | 111 | Trasferimenti | 225 | 240 | 247 |
| -da Regioni | 312 | 311 | 308 | -a Settore statale | 0 | 0 | 0 |
| -da Comuni e prov. | 12 | 12 | 23 | -a Regioni | 12 | 9 | 9 |
| -da Enti pubbl. nc. | 9 | 8 | 15 | -a Comuni e Prov. | 28 | 32 | 39 |
| -da Famiglie | | | | -a Enti pubbl. nc. | 10 | 7 | 7 |
| imprese | 22 | 11 | 13 | -a Famiglie | 130 | 146 | 138 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | -a Imprese | 45 | 46 | 54 |
| Altri incassi di capitale | 13 | 20 | 56 | Altri pagamenti di capitale | 12 | 6 | 21 |
| PART. FINANZIARIE | 407 | 414 | 479 | PART. FINANZIARIE | 383 | 439 | 464 |
| Riscossione crediti | 73 | 71 | 69 | Partec. a imprese | 33 | 33 | 73 |
| -da Enti pubbl. nc. | 1 | 1 | 0 | Mutui ad imprese | 51 | 72 | 36 |
| -da altri | 72 | 70 | 69 | Aumento dep. bancari | 0 | 6 | 7 |
| Rid. depositi bancari | 3 | 0 | 0 | Altre partite finanziarie | 299 | 328 | 348 |
| Altre partite finanziarie | 331 | 343 | 410 | | | | |
| TOTALE INCASSI | 2.640 | 2.753 | 2.823 | TOTALE PAGAM. | 2.650 | 2.769 | 2.844 |
| FABB. (-) DISP. (+) | -10 | -16 | -21 | | | | |

*Camere di commercio, Comunità montale, Enti portuali

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

| INCASSI | Gennaio - Settembre | | | PAGAMENTI | Gennaio - Settembre | | |
|---------------------------|---------------------|-------|-------|-----------------------------|---------------------|-------|-------|
| | 2000 | 2001 | 2002 | | 2000 | 2001 | 2002 |
| INCASSI CORRENTI | 6.187 | 6.904 | 7.121 | PAGAMENTI CORR. | 5.274 | 5.854 | 6.259 |
| Tributari | 613 | 642 | 696 | Redditi lavoro dip. | 3.505 | 3.713 | 4.028 |
| - Imposte dirette | 0 | 0 | 0 | Consumi intermedi | 985 | 1.068 | 1.126 |
| - Imposte indirette | 613 | 642 | 696 | | | | |
| Contributi sociali | 0 | 0 | 0 | Trasferimenti | 333 | 421 | 358 |
| Vendita beni e servizi | 65 | 64 | 66 | -a Settore statale | 1 | 0 | 0 |
| Redditi da capitale | 5 | 7 | 7 | -a Regioni | 2 | 4 | 5 |
| | | | | -a Enti pubbl. nc. | 307 | 385 | 323 |
| Trasferimenti | 5.205 | 5.630 | 5.867 | -a Famiglie | 22 | 30 | 28 |
| -da Settore statale | 4.921 | 5.298 | 5.476 | -a Imprese | 1 | 2 | 2 |
| -da Regioni | 52 | 48 | 60 | Interessi | 12 | 11 | 12 |
| -da Comuni e prov. | 7 | 14 | 16 | | | | |
| -da Enti pubbl. nc. | 189 | 213 | 249 | Ammortamenti | 0 | 0 | 0 |
| -da Famiglie | 14 | 22 | 21 | | | | |
| -da Imprese | 22 | 35 | 45 | | | | |
| Altri incassi correnti | 299 | 561 | 485 | Altri pagamenti correnti | 439 | 641 | 735 |
| INC. DI CAPITALI | 368 | 262 | 559 | PAG. DI CAPITALI | 895 | 1.082 | 940 |
| Trasferimenti | 352 | 259 | 553 | Costituz. capitali fissi | 679 | 864 | 714 |
| -da Settore statale | 253 | 144 | 452 | | | | |
| -da Regioni | 26 | 36 | 31 | Trasferimenti | 215 | 217 | 225 |
| -da Comuni e prov. | 5 | 11 | 16 | -a Settore statale | 0 | 0 | 2 |
| -da Enti pubbl. nc. | 28 | 33 | 27 | -a Regioni | 0 | 0 | 0 |
| -da Famiglie impr | 40 | 35 | 27 | -a Comuni e Prov. | 0 | 0 | 0 |
| | | | | -a Enti pubbl. nc. | 214 | 217 | 223 |
| Ammortamenti | 0 | 0 | 0 | -a Famiglie | 0 | 0 | 0 |
| | | | | -a Imprese | 1 | 0 | 0 |
| Altri incassi di capitale | 16 | 3 | | Altri pagamenti di capitale | 1 | 1 | 1 |
| PART. FINANZIARIE | 1.263 | 1.650 | 1.641 | PART. FINANZIARIE | 1.650 | 1.882 | 2.154 |
| Riscossione crediti | 170 | 192 | 174 | Partec. a imprese | 0 | 0 | 0 |
| -da Enti pubbl. nc. | 59 | 64 | 71 | | | | |
| -da altri | 111 | 128 | 103 | Mutui ad imprese | 222 | 241 | 177 |
| Rid. depositi bancari | 0 | 21 | 0 | Aumento dep. bancari | 21 | 0 | 196 |
| Altre partite finanziarie | 1.093 | 1.437 | 1.467 | Altre partite finanziarie | 1.407 | 1.641 | 1.781 |
| TOTALE INCASSI | 7.818 | 8.816 | 9.321 | TOTALE PAGAM. | 7.819 | 8.818 | 9.353 |
| FABB. (-) DISP. (+) | -1 | -2 | -32 | | | | |

* Università, Enti parchi

PAGINA BIANCA

APPENDICI

PAGINA BIANCA

APPENDICE A: IL BILANCIO DELLO STATO

RISULTATI DI SINTESI

Alla fine dei primi nove mesi dell'anno 2003 la gestione di cassa del bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per 233.077 milioni e pagamenti (al lordo di invalidi civili) per 282.429 milioni: ne è derivato un fabbisogno pari a 49.352 milioni superiore di 49.857 milioni a quello del corrispondente periodo 2002 (Tab. n.1A).

La contrazione del fabbisogno consegue ad aumenti degli incassi e dei pagamenti pari, rispettivamente, a milioni 5.206 e milioni di euro 4.701. Con riferimento agli incassi si fa presente che quelli relativi all'IVA comunitaria e a multe ed ammende, ecc., sono contabilizzati nella voce "Altri".

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

| | Gennaio - Settembre | | | Variazioni 03-02 | |
|---------------------|---------------------|---------|---------|------------------|-------|
| | 2001 | 2002 | 2003 | Absolute | % |
| INCASSI | | | | | |
| - Tributari | 221.140 | 211.530 | 218.441 | 6.911 | 3,3 |
| - Altri | 14.842 | 16.341 | 14.636 | -1.705 | -10,4 |
| TOTALE INCASSI | 235.982 | 227.871 | 233.077 | 5.206 | 2,3 |
| PAGAMENTI | | | | | |
| - Correnti | 261.106 | 248.020 | 250.046 | 2.026 | 0,8 |
| - In conto capitale | 27.612 | 29.708 | 32.383 | 2.675 | 9,0 |
| TOTALE PAGAMENTI | 288.718 | 277.728 | 282.429 | 4.701 | 1,7 |
| FABBISOGNO(-) | 52.736 | 49.857 | 49.352 | -505 | -1,0 |

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 2002-2003.

ANALISI DEGLI INCASSI

Entrate finali

Le entrate finali incassate a tutto settembre 2003, sono state, nel complesso, pari a 233.077 milioni, contro i 227.871 milioni del corrispondente periodo dell'anno precedente (tabella 2A).

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

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

| | 2001 | Anni | | Variazioni 03/02 | |
|---|---------|---------|---------|------------------|-------|
| | | 2002 | 2003 | Absolute | % |
| IMPOSTE DIRETTE | 125.765 | 115.235 | 118.671 | 3.436 | 3,0 |
| - IRPEF | 85.708 | 86.508 | 87.629 | 1.121 | 1,3 |
| - IRPEG | 17.724 | 15.255 | 14.447 | -808 | -5,3 |
| - ILOR | 132 | 105 | 33 | -72 | -68,6 |
| - Sostitutiva | 6.610 | 6.588 | 5.264 | -1.324 | -20,1 |
| - Ritenuta sui dividendi | 170 | 212 | 173 | -39 | -18,4 |
| - Condoni, concordato e pendenze tributarie | 0 | 0 | 4.218 | 4.218 | 0,0 |
| - Altre | 15.421 | 6.567 | 6.907 | 340 | 5,2 |
| IMPOSTE INDIRETTE | 95.375 | 96.295 | 99.770 | 3.475 | 3,6 |
| AFFARI | 69.191 | 70.428 | 73.549 | 3.121 | 4,4 |
| - IVA | 59.017 | 60.940 | 62.791 | 1.851 | 3,0 |
| - Registro, bollo e sostitutiva | 4.225 | 4.153 | 3.571 | -582 | -14,0 |
| - Condoni, concordato e pendenze tributarie | 0 | 0 | 1.924 | 1.924 | 0,0 |
| PRODUZIONE | 18.936 | 17.898 | 18.959 | 1.061 | 5,9 |
| - Oli minerali | 14.152 | 13.792 | 13.870 | 78 | 0,6 |
| MONOPOLI | 5.093 | 5.867 | 5.841 | -26 | -0,4 |
| - Tabacchi | 5.086 | 5.856 | 5.834 | -22 | -0,4 |
| LOTTO | 2.155 | 2.102 | 1.421 | -681 | -32,4 |
| TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE | 221.140 | 211.530 | 218.441 | 6.911 | 3,3 |
| ALTRE ENTRATE (**) | 14.842 | 16.341 | 14.636 | -1.705 | -10,4 |
| - Contributi S.S.N. e R.C. auto | 1.034 | 1.414 | 910 | -504 | -35,6 |
| - Risorse proprie U.E. | 4.658 | 3.845 | 4.137 | 292 | 7,6 |
| - Vendita beni e servizi | 2.661 | 2.163 | 2.964 | 801 | 37,0 |
| - Rientro di capitali | - | 1.480 | 537 | -943 | - |
| - Dividendi e utile Banca d'Italia | 2.550 | 2.788 | 2.515 | -273 | -9,8 |
| TOTALE ENTRATE | 235.982 | 227.871 | 233.077 | 5.206 | 2,3 |

(*) Al netto di milioni 3.411 per il 2001, milioni 2.754 per il 2002 e milioni 2.997 per il 2003, quali risorse proprie U.E. contabilizzate tra le "altre entrate"

(**) Al netto delle retrocessioni e dietimi (cap. 3240) pari a a mil. 1.821 per il 2001, a mil. 6.477 per il 2002 ed a mil. 2.898 per il 2003

- incassi relativi ad anni precedenti contabilizzati rispettivamente nel 2003 (milioni 214) e nel 2002 (milioni 630);
- integrazioni per giacenze relative alla struttura di gestione (milioni 198 per il 2003 e milioni 191 per il 2002) non contabilizzate entro il 30 settembre;
- stima per il 2003 della quota di condono di spettanza dell'erario,