

ATTI PARLAMENTARI

XVI LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XXV

n. 2

RELAZIONE

**SULLA STIMA DEL FABBISOGNO DI CASSA DEL
SETTORE PUBBLICO E SULLA STIMA DELLA
PREVISIONE DI CASSA DEL SETTORE STATALE**

(Al 30 giugno 2008)

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

Presentata dal Ministro dell'economia e delle finanze

(TREMONTI)

Trasmessa alla Presidenza il 6 novembre 2008

PAGINA BIANCA

I N D I C E

PREMESSA	1
Capitolo I - IL SETTORE PUBBLICO	3
I risultati del primo semestre del triennio 2006 - 2008	3
Capitolo II - I CONTI DEL SETTORE PUBBLICO	7
2.1. Il settore statale	7
<i>A) Risultati per il primo semestre del triennio 2006 - 2008</i>	7
<i>B) Modalità di copertura del fabbisogno del primo semestre del triennio 2006 - 2008</i>	11
2.2. Gli Enti Previdenziali: risultati del primo semestre del triennio 2006 - 2008	13
2.3. Le Regioni: risultati del primo semestre del triennio 2006 - 2008	19
2.4. La Sanità: risultati del primo semestre del triennio 2006 - 2008	23
2.5. I Comuni e le Province: risultati del primo semestre del triennio 2006 - 2008	27
2.6. Gli altri Enti pubblici consolidati: risultati del primo semestre del triennio 2006 - 2008	31
Capitolo III - IL CONTO DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	39
APPENDICI	43
APPENDICE A: Il bilancio dello Stato	45
APPENDICE B: Il debito del settore statale	57
APPENDICE C: Consistenza, struttura e smaltimento dei residui	87
<i>Appendice C/1: Bilancio dello Stato</i>	87
<i>Appendice C/2: Bilanci delle Regioni</i>	115
ALLEGATI	133
ALLEGATO A/1 Conto trimestrale delle Amministrazioni pubbliche: risultati dei trimestri degli anni 2006 - 2008	135
ALLEGATO A/2 Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del Settore pubblico: risultati del primo semestre del triennio 2006 - 2008	139
ALLEGATO A/3 Analisi economica dei pagamenti del bilancio statale effettuati nel primo semestre del triennio 2006 - 2008	147

PAGINA BIANCA

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 – SETTORE PUBBLICO: Conto consolidato di cassa.	4
Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro)	4
Tabella 2 – SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa.	8
Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro)	8
Tabella 2 – SETTORE STATALE: Dettaglio Conto consolidato di cassa.	9
Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro)	9
Tabella 3 – SETTORE STATALE: Copertura del fabbisogno al 30 giugno del triennio 2006 – 2008 (milioni di euro)	12
Tabella 4 – ENTI PREVIDENZIALI: Conto consolidato di cassa.	14
Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro)	14
Tabella 4 – ENTI PREVIDENZIALI: Dettaglio Conto consolidato di cassa.	15
Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro)	15
Tabella 5 – REGIONI: Conto consolidato di cassa.	20
Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro)	20
Tabella 5 – REGIONI: Dettaglio Conto consolidato di cassa.	21
Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro)	21
Tabella 6 – SANITA': Conto consolidato di cassa.	24
Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro)	24
Tabella 6 – SANITA': Dettaglio Conto consolidato di cassa.	25
Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro)	25
Tabella 7 – COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa.	28
Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro)	28
Tabella 7 – COMUNI E PROVINCE: Dettaglio Conto consolidato di cassa.	29
Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro)	29
Tabella 8 – ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa.	32
Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro)	32
Tabella 8 – ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Dettaglio Conto consolidato di cassa.	
Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro)	33
Tabella 8.1 - ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
Conto consolidato di cassa. Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008	34
Tabella 8.2 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
Conto consolidato di cassa. Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008	35
Tabella 8.3 - ENTI DI RICERCA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
Conto consolidato di cassa. Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008	36

Tabella 8.4 - ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI LOCALI

Conto consolidato di cassa. Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008 37

Tabella 8.5 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI LOCALI

Conto consolidato di cassa. Risultati al 30 giugno del triennio 2006 – 2008 38

Tabella 9 - AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE. Conto economico per il primo trimestre del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro) 40

APPENDICE A

Tabella 1A – BILANCIO DELLO STATO: Risultati di sintesi per la gestione di cassa del primo semestre del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro) 45

Tabella 2A – BILANCIO DELLO STATO: Incassi realizzati nel primo semestre del triennio 2006 – 2008 (Dati netti in milioni di euro) 46

Tabella 3A – BILANCIO DELLO STATO: Incassi rettificati realizzati nel primo semestre del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro) 47

Tabella 4A - BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi delle principali imposte dirette (in milioni di euro) 48

Tabella 5A - BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi per l'IVA (in milioni di euro) 49

Tabella 6A – BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi per le altre imposte indirette (Dati netti in milioni di euro) 50

Tabella 7A - BILANCIO DELLO STATO: pagamenti per regolazioni contabili e debitorie (in milioni di euro) 51

Tabella 8A – BILANCIO DELLO STATO: Analisi dei pagamenti effettuati nel primo semestre del triennio 2006 – 2008 (in milioni di euro) 52

APPENDICE B

Tabella 1B – DEBITO: Titoli di Stato in scadenza incluse le operazioni di concambio e di rimborso anticipato (milioni di euro) 58

Tabella 2B – DEBITO: Emissioni lorde di titoli di Stato incluse le operazioni di concambio (milioni di euro) 58

Tabella 3B – DEBITO: Emissioni lorde sul mercato al valore nominale - titoli con durata fino a due anni (in milioni di euro) 74

Tabella 4B – DEBITO: Vita residua media ponderata dei titoli di stato 76

Tabella 5B – DEBITO: Rendimenti composti lordi dei titoli di stato 78

Tabella 6B – DEBITO: Consistenza del debito del settore statale (in milioni di euro) 83

Tabella 7B – DEBITO: Differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale (in milioni di euro) 84

Tabella 8B – DEBITO: Consistenza del debito del settore statale (incidenze percentuali) 85

APPENDICE C/1

Tabella 1C/1 - BILANCIO DELLO STATO: Quadro di sintesi della consistenza dei residui attivi e passivi alla fine del 2006 e del 2007 (in milioni di euro)	87
Tabella 2C/1 - BILANCIO DELLO STATO: Analisi della consistenza dei residui attivi (in milioni di euro)	88
Tabella 3C/1 – BILANCIO DELLO STATO : Consistenza dei residui passivi a fine esercizio (in milioni di euro e percentuali sugli impegni dell'esercizio)	89
Tabella 4C/1 – BILANCIO DELLO STATO: Analisi della consistenza dei residui passivi alla fine degli anni 2006 e 2007 (in milioni di euro)	93
Tabella 5C/1 - BILANCIO DELLO STATO: Residui passivi di nuova formazione e correlativi impegni dell'esercizio	99
Tabella 6C/1 – BILANCIO DELLO STATO: Analisi per ministeri e categorie economiche della consistenza dei residui passivi a fine 2007 (in milioni di euro)	103
Tabella 7C/1 – BILANCIO DELLO STATO: Analisi per soggetti destinatari dei residui passivi per trasferimenti correnti alla fine del 2007 (in milioni di euro)	105
Tabella 8C/1 – BILANCIO DELLO STATO: Analisi dei residui passivi secondo l'impatto sul conto delle Amministrazioni pubbliche (dati di consuntivo in milioni di euro)	106
Tabella 9C/1 – BILANCIO DELLO STATO: Consistenza dei residui passivi alla fine del 2007 analizzati per categorie economiche ed esercizi di provenienza (in milioni di euro)	109
Tabella 10C/1 – BILANCIO DELLO STATO: Processo di smaltimento dei residui passivi per esercizio di provenienza (in milioni di euro)	112
Tabella 11C/1 – BILANCIO DELLO STATO: Processo di smaltimento dei residui passivi per titoli di bilancio (in milioni di euro)	113

APPENDICE C/2

Tabella 1C/2 – REGIONI: Consistenza dei residui attivi al 31 dicembre 2003-2007 (in milioni di euro)	118
Tabella 2C/2 – REGIONI: Analisi per Regione della consistenza dei residui attivi al 31 dicembre 2003-2007 (in milioni di euro)	119
Tabella 3C/2 – REGIONI: Gestione residui attivi esercizio 2007 - Analisi delle entrate totali per Regione (in milioni di euro)	120
Tabella 4C/2 – REGIONI: Consistenze dei residui passivi al 31 dicembre 2003-2007 (in milioni di euro)	123
Tabella 5C/2 – REGIONI: Analisi per Regione della consistenza dei residui passivi al 31 dicembre 2003-2007 (in milioni di euro)	124
Tabella 6C/2 – REGIONI: Consistenza dei residui passivi al 31 dicembre 2006-2007 Analisi delle spese correnti per Regione (in milioni di euro)	125

Tabella 7C/2 - REGIONI: Consistenza dei residui passivi a fine 2007 per Regione ed esercizi di provenienza (in milioni di euro)	127
Tabella 8C/2 – REGIONI: Gestione dei residui passivi - anni 2003-2007 (in milioni di euro)	128
Tabella 9C/2 – REGIONI: Gestione dei residui passivi esercizio 2007 – Analisi delle spese totali per Regione (in milioni di euro)	129
Tabella 10C/2 – REGIONI: Processo di smaltimento dei residui passivi provenienti da esercizi precedenti per titoli di bilanci (in milioni di euro)	130
Tabella 11C/2 – REGIONI: Analisi per Regione del processo di smaltimento dei residui passivi provenienti da esercizi precedenti (in milioni di euro)	131