

ATTI PARLAMENTARI

XVI LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XXV

n. 16

RELAZIONE

SUL CONTO CONSOLIDATO DI CASSA DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

(Aggiornata al 30 giugno 2012)

(Articolo 14, comma 4, della legge 31 dicembre 2009, n. 196)

Presentata dal Ministro dell'economia e delle finanze

(GRILLI)

Trasmessa alla Presidenza il 19 dicembre 2012

PAGINA BIANCA

INDICE

PREMESSA.....	1
1 IL CONTO DI CASSA DEL SETTORE PUBBLICO	3
1.1 I risultati dei primi sei mesi del triennio 2010 – 2012	3
1.1.1 Settore pubblico	3
1.1.2 Amministrazioni centrali	5
1.1.3 Amministrazioni locali	7
1.1.3.1 Regioni	8
1.1.3.2 Sanità	9
1.1.3.3 Comuni e Province.....	9
1.1.4 Enti di previdenza e assistenza sociale	12
2 IL BILANCIO DELLO STATO	15
2.1 Risultati di sintesi	15
2.2 Analisi degli incassi.....	16
2.2.2 Entrate tributarie.....	17
2.2.3 Imposte dirette.....	18
2.2.4 Imposte indirette.....	18
2.2.5 Entrate non tributarie.....	20
2.3 Analisi dei pagamenti.....	20
2.4 Spese aventi impatto diretto sull'indebitamento netto della P.A.	32
2.4.1 Spese correnti.....	32
2.4.2 Spese in conto capitale.....	32
2.5 Trasferimenti ad Amministrazioni pubbliche ed altri pagamenti	33
2.5.1 Spese correnti.....	33
2.5.2 Spese in conto capitale.....	33
3 IL DEBITO DEL SETTORE STATALE	35
3.1 La consistenza del debito nel settore statale.....	35
3.1.1 Scadenze dei titoli di Stato	35
3.1.2 Emissioni e consistenze dei titoli di Stato.....	37
3.1.3 Gestione della liquidità	41
3.1.4 Operazioni sui mercati esteri.....	41
3.1.5 Evoluzione dei rendimenti.....	41
3.1.6 Altre passività del settore statale	44

APPENDICI.....	59
-----------------------	-----------

Appendice A IL BILANCIO DELLO STATO CONSISTENZA, STRUTTURA E SMALTIMENTO DEI RESIDUI	61
---	-----------

A.1 Situazione al 31 dicembre 2011.....	61
A.1.1 Risultanze complessive	61
A.1.2 Residui attivi.....	61
A.1.3 Residui passivi	62
A.1.4 Residui passivi di nuova formazione 2011	66
A.1.5 Struttura dei residui passivi.....	68
A.1.6 Analisi dei residui passivi – impatto sul conto della P.A.....	71
A.1.7 Residui passivi: disaggregazione per esercizi di provenienza.....	73
A.1.8 Processo di smaltimento	78

ALLEGATI.....	81
----------------------	-----------

Allegato 1 Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico: risultati al 30 giugno del triennio 2010 – 2012	83
--	-----------

INDICE DELLE TABELLE

<i>Tabella 1.1.1-1 – Settore pubblico: Conto consolidato di cassa. Risultati al 30 giugno del triennio 2010 – 2012 (in milioni di euro)</i>	4
<i>Tabella 1.1.1-2 – Settore pubblico: Conto consolidato di cassa al 30 giugno. Risultati in percentuale al PIL</i>	5
<i>Tabella 1.1.2-1 – Amministrazioni centrali: Conto consolidato di cassa. Risultati al 30 giugno del triennio 2010 – 2012 (in milioni di euro)</i>	7
<i>Tabella 1.1.3-1 – Amministrazioni locali: Conto consolidato di cassa. Risultati al 30 giugno del triennio 2010 – 2012 (in milioni di euro)</i>	11
<i>Tabella 1.1.4-1 – Enti previdenziali: Conto consolidato di cassa. Risultati al 30 giugno del triennio 2010 – 2012 (in milioni di euro)</i>	13
<i>Tabella 2.1-1 – Bilancio dello Stato: Risultati di sintesi per la gestione di cassa al secondo trimestre del triennio 2010– 2012 (in milioni di euro)</i>	15
<i>Tabella 2.2-1 – Bilancio dello Stato: Incassi realizzati al secondo trimestre del triennio 2010 – 2012 (in milioni di euro)</i>	16
<i>Tabella 2.2-2 – Bilancio dello Stato: Incassi rettificati realizzati al secondo del triennio 2010 – 2012 (in milioni di euro)</i>	17
<i>Tabella 2.2.3-1 – Bilancio dello Stato: Analisi degli incassi principali imposte dirette (in milioni di euro)</i>	18
<i>Tabella 2.2.4-1 – Bilancio dello Stato: Analisi degli incassi per le altre imposte indirette (dati netti in milioni di euro)</i>	19
<i>Tabella 2.2.4-2 – Bilancio dello Stato: Analisi degli incassi per l’IVA (in milioni di euro)</i>	19
<i>Tabella 2.3-1 – Bilancio dello Stato: Analisi dei pagamenti effettuati nei primi sei mesi del triennio 2010 – 2012 (in milioni di euro)</i>	21
<i>Tabella 2.3-2 – Redditi da lavoro dipendente</i>	22
<i>Tabella 2.3-3 – Consumi intermedi</i>	22
<i>Tabella 2.3-4 – IRAP</i>	23
<i>Tabella 2.3-5 – Trasferimenti correnti</i>	23
<i>Tabella 2.3-6 – Trasferimenti correnti ad Amministrazioni centrali</i>	23
<i>Tabella 2.3-7 – Trasferimenti correnti ad Amministrazioni locali</i>	24
<i>Tabella 2.3-8 – Trasferimenti a Enti di previdenza e di assistenza sociale</i>	25
<i>Tabella 2.3-9 – Trasferimenti correnti a Famiglie e ISP</i>	26
<i>Tabella 2.3-10 – Trasferimenti correnti a Imprese</i>	26
<i>Tabella 2.3-11 – Trasferimenti correnti all’Estero</i>	27
<i>Tabella 2.3-12 – Risorse proprie UE</i>	27
<i>Tabella 2.3-13 – Interessi passivi e redditi da capitale</i>	27
<i>Tabella 2.3-14 – Poste correttive e compensative delle entrate</i>	27
<i>Tabella 2.3-15 – Ammortamenti</i>	27
<i>Tabella 2.3-16 – Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni</i>	28
<i>Tabella 2.3-17 – Trasferimenti in conto capitale</i>	28
<i>Tabella 2.3-18 – Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche centrali</i>	28

Tabella 2.3-19 – Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche locali	29
Tabella 2.3-20 – Contributi agli investimenti a Enti di previdenza e di assistenza	30
Tabella 2.3-21 – Contributi agli investimenti ad Imprese.....	30
Tabella 2.3-22 – Contributi agli investimenti ad Estero	31
Tabella 2.3-23 – Altri trasferimenti in conto capitale.....	31
Tabella 2.3-24 – Acquisizione di attività finanziarie	32
<i>Tabella 3.1.1-1 – Titoli di Stato in scadenza al netto delle operazioni di concambio (in milioni di euro)</i>	<i>35</i>
<i>Tabella 3.1.2-1 – Emissioni lorde di titoli di Stato al netto delle operazioni di concambio (in milioni di euro)</i>	<i>37</i>
<i>Tabella 3.1.6-1 – Debito: Emissioni lorde sul mercato al valore nominale – Titoli con durata fino a due anni (in milioni di euro)</i>	<i>46</i>
<i>Tabella 3.1.6-2 – Debito: Emissioni lorde sul mercato al valore nominale – Titoli con durata superiore ai due anni (in milioni di euro).....</i>	<i>47</i>
<i>Tabella 3.1.6-3 – Debito: Emissioni lorde sul mercato al valore nominale – Riaperture titoli off the run (in milioni di euro)</i>	<i>48</i>
<i>Tabella 3.1.6-4 – Debito: Vita residua media ponderata dei titoli di Stato (valori espressi in mesi).....</i>	<i>49</i>
<i>Tabella 3.1.6-5 – Debito: Rendimenti composti lordi dei titoli di Stato (medie ponderate mensili).....</i>	<i>50</i>
<i>Tabella 3.1.6-6 – Debito: Rendimenti composti lordi dei titoli di Stato – Riaperture titoli off the run (medie ponderate mensili)</i>	<i>51</i>
<i>Tabella 3.1.6-7 – Consistenza del debito del settore statale al 30 giugno 2012 (in milioni di euro).....</i>	<i>52</i>
<i>Tabella 3.1.6-8 – Debito: Differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale al 30 giugno 2012 (in milioni di euro)</i>	<i>52</i>
<i>Tabella 3.1.6-9 – Consistenza in valori percentuali del debito del settore statale al 30 giugno 2012</i>	<i>53</i>
Tabella A-1 – Bilancio dello Stato: Quadro di sintesi della consistenza dei residui attivi e passivi alla fine del 2011 (in milioni).....	61
Tabella A-2 – Bilancio dello Stato: Analisi della consistenza dei residui attivi (in milioni di euro)	62
Tabella A-3 – Bilancio dello Stato: Consistenza dei residui passivi a fine esercizio.	63
Tabella A-4 – Bilancio dello Stato: Analisi della consistenza dei residui passivi (dati di consuntivo in milioni di euro)	65
Tabella A-5 – Bilancio dello Stato: Residui passivi di nuova formazione e correlativi impegni dell'esercizio (in milioni di euro).....	67
Tabella A-6 – Bilancio dello Stato: Analisi per ministeri e categorie economiche della consistenza dei residui passivi correnti a fine 2011 (in milioni di euro)	69
Tabella A-7 – Bilancio dello Stato: Analisi per ministeri e categorie economiche della consistenza dei residui passivi in conto capitale a fine 2011.....	70
Tabella A-8 – Bilancio dello Stato: Analisi per soggetti destinatari della consistenza dei residui passivi per trasferimenti correnti alla fine del 2011 (in milioni di euro).....	70
Tabella A-9 – Bilancio dello Stato: Analisi per soggetti destinatari della consistenza dei residui passivi per trasferimenti in c/capitale alla fine del 2011 (in milioni di euro).....	71
Tabella A-10 – Bilancio dello Stato: Analisi dei residui passivi secondo l'impatto sul conto della P.A. (dati di consuntivo in milioni di euro).....	72
Tabella A-11 – Bilancio dello Stato: Consistenza dei residui passivi alla fine del 2011 analizzati per categorie economiche ed esercizi di provenienza (in milioni di euro) (1/2)	75

Tabella A-12 – Bilancio dello Stato: Processo di smaltimento dei residui passivi (in milioni di euro)	78
Tabella A-13 – Bilancio dello Stato: Processo di smaltimento dei residui passivi per titoli di bilancio (in milioni di euro)	79
Tabella A-14 – Bilancio dello Stato: Processo di smaltimento dei residui passivi per titoli di bilancio (in termini percentuali).....	79
Tabella Al 1-1 – Settore Pubblico: Quadro di costruzione Gennaio – Giugno 2010 (1/2).....	84
Tabella Al 1-2 – Settore Pubblico: Quadro di costruzione Gennaio – Giugno 2011 (1/2).....	86
Tabella Al 1-3 – Settore Pubblico: Quadro di costruzione Gennaio – Giugno 2012 (1/2).....	88

INDICE DELLE FIGURE

Figura 3-1 : Titoli in scadenza a breve termine.	36
Figura 3-2 : Titoli in scadenza a medio – lungo termine.	36
Figura 3-3 : BOT: Rendimenti composti lordi.	54
Figura 3-4 : CCTeu: Rendimenti lordi.	54
Figura 3-5 : CTZ: Rendimenti lordi.	55
Figura 3-6 : BTP: Rendimenti lordi.	55
Figura 3-7 : Curva dei rendimenti sul mercato secondario.	56
Figura 3-8 : Spread titoli trentennali area euro rispetto al bund.	56
Figura 3-9 : Spread titoli decennali area euro rispetto al bund.	57
Figura 3-10 : Asset Swap Spread.	57
Figura 3-11 : Spread Bot-Euribor.	58
Figura 3-12 : Vita residua media ponderata dei titoli di Stato.	58
Figura App. A-1 : Residui passivi (milioni di euro).	64
Figura App. A-2 : Residui passivi. Tassi di variazione.	64
Figura App. A-3 : Residui passivi. Spese finali.	65
Figura App. A-4 : Residui passivi di nuova formazione (milioni di euro).	67
Figura App. A-5 : Residui passivi di nuova formazione rispetto agli impegni dell'esercizio.	68
Figura App. A-6 : Residui passivi di nuova formazione: Tasso di variazione.	68
Figura App. A-7 Analisi dei residui passivi. Potenziali effetti sull'indebitamento netto della P.A. (dati consuntivi in milioni di euro).	73
Figura App. A-8 Residui passivi rispetto al PIL.	73
Figura App. A-9 : Residui propri (milioni di euro).	76
Figura App. A-10 : Tassi di incremento dei residui propri.	77
Figura App. A-11 : Residui di stanziamento (in milioni di euro).	77
Figura App. A-12 : Tassi di incremento dei residui di stanziamento.	78