



Ministero dell'Economia e delle Finanze

N. 0045475 - DIPARTIMENTO della RAGIONERIA GENERALE dello STATO - I.Ge.P.A. - Ufficio II

di concerto con

IL MINISTERO DELL'INTERNO

DIPARTIMENTO per gli AFFARI INTERNI e TERRITORIALI

VISTO l'articolo 24, commi 10, 11 e 12, della legge 28 dicembre 2001, n. 448, che, al fine di consentire il monitoraggio del fabbisogno e degli adempimenti relativi al patto di stabilità interno per l'anno 2002, prevede per le Regioni, le Province e i Comuni con popolazione superiore a 60.000 abitanti la trasmissione trimestrale al Ministero dell'Economia e delle Finanze di informazioni sugli incassi e sui pagamenti (comma 10), sugli impegni (comma 11) e, per i soli comuni e province, sulle eventuali operazioni finanziarie effettuate con Istituti di credito e non registrate nel conto di tesoreria (comma 12);

VISTO l'articolo 24, comma 13, della citata legge n. 448 del 2001 che prevede che il prospetto in base al quale devono essere fornite le informazioni e le modalità per la trasmissione devono essere definite con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno da adottarsi entro il mese di febbraio 2002;

VISTO l'articolo 3, comma 3, del decreto legge 22 febbraio 2002, n. 13, convertito con modificazioni nella legge 24 aprile 2002, n. 75, che ha spostato il predetto termine al mese di aprile 2002;

CONSIDERATO che le disposizioni per l'osservanza del patto di stabilità interno per il triennio 2002-2004 sono state fissate per le Regioni a statuto ordinario con l'articolo 1, commi 1, 2 e 3, del decreto legge 18 settembre 2001, n. 347, convertito con modificazioni nella legge 16 novembre 2001, n. 405, mentre, per le province ed i comuni con popolazione superiore a 60.000 abitanti, tali disposizioni sono contenute nell'articolo 24, commi da 1 a 4, della suddetta legge n. 448 del 2001;

RAVVISATA la necessità di predisporre prospetti di rilevazione differenziati per le Regioni a statuto ordinario, per le Province e per i Comuni con popolazione superiore a 60.000 abitanti;

D E C R E T A:

Articolo unico

1. Le Regioni a statuto ordinario, le Province e i Comuni con popolazione superiore a 60.000 abitanti forniscono al Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – I.Ge.P.A. – le informazioni di cui all'articolo 24 della legge 28 dicembre 2001, n. 448 secondo i prospetti e con le modalità definite dall'allegato A al presente decreto; i prospetti devono essere trasmessi trimestralmente entro 20 giorni dalla fine di ciascun trimestre.

Il presente decreto sarà pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica italiana.

Roma, 30 aprile 2002

IL RAGIONIERE GENERALE DELLO STATO

(f.to Monorchio)

IL CAPO DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI
E TERRITORIALI DEL MINISTERO DELL'INTERNO

(f.to Malinconico)

ALLEGATO A

Prospetti e relative istruzioni per il monitoraggio del fabbisogno e degli adempimenti relativi al patto di stabilita' interno per l'anno 2002, di cui all'articolo 24, commi 10, 11 e 12, della legge n. 448 del 2001.

1. Adempimenti degli Enti tenuti al monitoraggio

I prospetti da utilizzare sono rispettivamente i seguenti:

- **Mod. 1:** monitoraggio per le Regioni a Statuto ordinario;
- **Mod. 2:** monitoraggio per le Province;
- **Mod. 3:** monitoraggio per i Comuni superiori a 60.000 abitanti.

I suddetti modelli devono essere trasmessi entro il giorno 20 del mese successivo a quello di scadenza del trimestre.

I modelli vanno inviati, esclusivamente via e-mail o via fax, al seguente indirizzo:

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato
I.Ge.P.A. – Ufficio II

e-mail: pattostab@tesoro.it

fax: 06/47613522

fax: 06/4814027

I dati relativi al 1° trimestre 2000 e 2002 non devono essere trasmessi.

2. Indicazioni di carattere generale.

- **DENOMINAZIONE DELL'ENTE**. Sui prospetti deve essere obbligatoriamente riportata la denominazione dell'Ente e, per i Comuni non capoluogo, anche la provincia di appartenenza.
- **POPOLAZIONE DI RIFERIMENTO**. I Comuni, per la determinazione della popolazione di riferimento da considerare ai fini degli adempimenti connessi con il patto di stabilità interno, applicano il criterio previsto dall'articolo 156 del Testo Unico degli enti locali (popolazione residente calcolata alla fine del penultimo anno precedente secondo i dati ISTAT ovvero, per il 2002, quella al 31 dicembre 2000).
- **UNITÀ DI MISURA DA ADOTTARE**. I dati da riportare sui modelli devono essere espressi in **migliaia di euro**. Per l'anno 2000, i dati espressi in milioni di lire devono essere convertiti in migliaia di euro al tasso fisso di 1936,27 lire.
- **PROSPETTI DA UTILIZZARE**. Si raccomanda agli Enti di adottare, per la trasmissione dei dati, esclusivamente prospetti conformi ai modelli rappresentati nel presente decreto. La modulistica può essere acquisita direttamente dal sito Internet del Ministero dell'Economia e delle Finanze, prelevando il file "Modulistica" contenuto nella cartella riguardante il patto di stabilità interno, digitando il seguente indirizzo: **www.tesoro.it/web/docu_indici/Area_Normativa/patto_stabilita_int_2002.htm**.
- **REFERENTI E LORO RECAPITI PER EVENTUALI CHIARIMENTI**. E' opportuno che, unitamente ai prospetti, vengano trasmesse le informazioni sui referenti della rilevazione e sui recapiti ai quali rivolgersi in caso di richiesta di chiarimenti (e-mail, fax, telefono).

3. Metodologia di rilevazione dei dati.

Nella compilazione dei modelli occorre far riferimento, per entrambi gli esercizi 2000 e 2002 posti a confronto, a dati cumulati a tutto il periodo di riferimento (es.: i dati concernenti il secondo trimestre devono essere riferiti al periodo che va dal 1° gennaio al 30 giugno; i dati a tutto il mese di settembre devono essere riferiti al periodo che va dal 1° gennaio al 30 settembre, e così via).

3.1. Per la rilevazione degli incassi e dei pagamenti (conto competenza + conto residui) i modelli devono essere compilati con riferimento alle entrate effettivamente riscosse e alle uscite effettivamente pagate registrate dal Tesoriere dell'Ente. Qualora nel corso dell'esercizio 2002 il Tesoriere registri incassi senza reversale o pagamenti senza mandato (carte contabili) è necessario in ogni caso che l'Ente provveda ad una rapida regolarizzazione dei sospesi di tesoreria o quanto meno, **ai fini del monitoraggio**, operi le necessarie stime per una corretta allocazione di detti sospesi. I dati, ove possibile, devono essere coerenti con quelli trasmessi trimestralmente ai sensi dell'art. 30 della legge n. 468 del 1978.

3.2. Per la rilevazione degli impegni, i modelli devono essere compilati con riferimento:

- *per l'anno 2000*, (rilevazioni infrannuali), agli impegni assunti registrati nella contabilità dell'ente (es. partitari, ecc.) e, per la rilevazione annuale, al conto consuntivo 2000;
- *per l'anno 2002*, agli impegni assunti registrati nella contabilità dell'ente (es. partitari, ecc.).

3.3. Per la rilevazione delle informazioni aggiuntive (con riferimento solo alle province e ai comuni con popolazione superiore a 60.000 abitanti), i dati da rappresentare in termini di cassa rispondono all'esigenza di acquisire, tramite il monitoraggio, informazioni, anche di natura economica, sull'adempimento del patto di stabilità interno e sulle "eventuali operazioni finanziarie effettuate con Istituti di credito e non registrate nel conto di tesoreria" (come previsto dal comma 12 dell'articolo 24 della legge finanziaria 2002).

In particolare:

- La lettera "A" si riferisce alle disponibilità liquide, anche provenienti da mutui, presso **conti correnti bancari diversi da quello di tesoreria**. Per tali voci deve essere indicato l'importo del saldo, alla data del periodo cui si riferisce la rilevazione, risultante dagli estratti conti bancari.

- La lettera “B” si riferisce alle operazioni di impiego di disponibilità liquide di qualsiasi natura non detenute e registrate nel c/c di tesoreria: ad esempio, acquisto di titoli (pubblici o privati), operazioni pronti c/termine, disponibilità in gestione amministrata, ecc.
Per tali voci deve essere indicato il valore delle operazioni di investimento, alla data del periodo cui si riferisce la rilevazione, risultante dagli estratti-conto bancari.
- Le lettere da “C” ad “H” si riferiscono alle informazioni aggiuntive richieste con l’allegato C1 alla circolare n. 4 del 2000 per il monitoraggio del “patto di stabilità interno” relativo agli anni 2000 e 2001.

Mod. 1 - MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2002- Art. 24, commi 10 e 11, della legge n. 448 del 2001

REGIONE _____

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER GLI ANNI 2000 E 2002

SPESA	RIFERIMENTI NORMATIVI	PAGAMENTI		IMPEGNI	
		A tutto il trimestre		A tutto il trimestre	
		2000 ⁽¹⁾	2002	2000 ⁽¹⁾	2002
<i>TITOLO I - SPESE CORRENTI</i>					
S01 TOTALE TITOLO I					
<i>a detrarre:</i> S02 Interessi passivi	Art. 1 - c. 1 - legge n. 405/2001				
S03 Spese correnti finanziate da programmi comunitari	Art. 1 - c. 1 - legge n. 405/2001				
S04 Spese correnti relative all'assistenza sanitaria	Art. 1 - c. 1 - legge n. 405/2001				
S05 Spese correnti necessarie per l'esercizio delle funzioni statali trasferite nei limiti dei corrispondenti finanziamenti statali	Art. 1 - c. 2 - legge n. 405/2001				
di cui:					
<i>spese per il personale</i>					
<i>spese per acquisto di beni e servizi</i>					
<i>spese per trasferimenti correnti a imprese</i>					
<i>altro</i>					
S10 SPESE CORRENTI soggette al vincolo del 4,5% (S01-S02-S03-S04-S05)					

⁽¹⁾ I dati relativi all'anno 2000 devono essere trasmessi in migliaia di euro, convertendo i dati espressi in milioni di lire al tasso fisso di 1936,27

Mod. 2 - MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2002 - Art. 24, commi 10, 11 e 12, della legge n. 448 del 2001

PROVINCIA _____

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER GLI ANNI 2000 E 2002

ENTRATA	RIFERIMENTI AL BILANCIO O RIFERIMENTI NORMATIVI	INCASSI	
		A tutto il trimestre	
		2000 ⁽¹⁾	2002
<i>TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE</i>			
E01 Addizionale IRPEF	Titolo 1° - parte cat.1^		
E02 Addizionale consumo energia elettrica	Titolo 1° - parte cat.1^		
E03 Imposta provinciale di trascrizione	Titolo 1° - parte cat.1^		
E04 Imposta sulle assicurazioni R.C. Auto	Titolo 1° - parte cat.2^		
E05 Altre entrate tributarie			
E06 TOTALE TITOLO I	TITOLO 1°		
<i>TITOLO II - ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</i>			
E07 TOTALE TITOLO II	TITOLO 2°		
<i>a detrarre:</i> E08 Trasferimenti correnti da Stato	Titolo 2° - cat.1^		
E09 Trasferimenti correnti da U.E.	Titolo 2° - cat.4^		
E10 Trasferim.corr. dagli altri enti partecipanti al patto	Titolo 2° - cat. 2^,3^,parte 5^		
E11 ENTRATE TITOLO II (E07-E08-E09-E10)			
E12 TOTALE TITOLO III	TITOLO 3°		
<i>TITOLO IV - ALIENAZ., TRASF. DI CAPITALI, RISCOSSIONE CREDITI</i>			
E13 TOTALE TITOLO IV	TITOLO 4°		
<i>a detrarre:</i> E14 Proventi dalla dismissione di beni immobiliari	Titolo 4° - parte cat. 1^		
E15 Proventi dalla dismissione di attività finanziarie	Titolo 4° - parte cat. 1^		
E16 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	Titolo 4° - cat. 2^		
E17 Trasferimenti in conto capitale dalla U.E.	Titolo 4° - parte cat. 4^ (o 5^)		
E18 Trasferim. in c/ cap.le dagli altri enti partecipanti al patto	Titolo 4° - cat. 3^,parte 4^		
E19 Riscossione di crediti	Titolo 4° - cat. 6^		
E20 ENTRATE TITOLO IV (E13-E14-E15-E16-E17-E18-E19)			
E21 ENTRATE CON CARATTERE DI ECCEZIONALITA'	Art. 28 legge n. 448/1998		
E22	INCASSI NETTI (E06+E11+E12+E20-E21)		

⁽¹⁾ I dati relativi all'anno 2000 devono essere trasmessi in migliaia di euro, convertendo i dati espressi in milioni di lire al tasso fisso di 1936,27

Mod. 2 - MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2002 - Art. 24, commi 10, 11 e 12, della legge n. 448 del 2001

PROVINCIA _____

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER GLI ANNI 2000 E 2002

S P E S A	RIFERIMENTI AL BILANCIO	PAGAMENTI		IMPEGNI	
	○	A tutto il trimestre		A tutto il trimestre	
	RIFERIMENTI NORMATIVI	2000 ⁽¹⁾	2002	2000 ⁽¹⁾	2002
<i>TITOLO I - SPESE CORRENTI</i>					
S01 TOTALE TITOLO I	TITOLO 1*				
<i>a detrarre:</i> S02 Interessi passivi	Titolo 1* - intervento 6°				
S03 Spese sostenute sulla base di trasferimenti con vincolo di destinazione dallo Stato, dalla U.E. e dagli altri Enti partecipanti al patto	Art. 28 legge n. 448/1998				
S04 Spese con carattere di eccezionalità	Art. 28 legge n. 448/1998				
S05 SPESE CORRENTI rilevanti ai fini del saldo finanziario (S01-S02-S03-S04)					
S06 SPESE CORRENTI correlate a modifiche legislative	Art. 24, c. 3, legge n. 448/2001				
S07 SPESE CORRENTI di cui all'art. 3 della legge n. 75/02	Art. 24, c. 4 bis, 1° e 2° per.				
S10 SPESE CORRENTI soggette al vincolo del 6% (S05-S06+S07)					
B01 SALDO FINANZIARIO (E22)-(S05)					

INFORMAZIONI AGGIUNTIVE <i>(incassi e pagamenti)</i>	A tutto il trimestre	
	2000 ⁽¹⁾	2002
A Disponibilità liquide presso il sistema bancario (escluso il c/c di tesoreria)	=====	
B) Investimenti in operazioni finanziarie (escluso il c/c di tesoreria)	=====	
C) Riscossioni di crediti da Aziende di pubblici servizi per regolazione anticipazioni		
D) Incassi per mutui a ripiano disavanzi Aziende di pubblici servizi		
E) Pagamenti per trasferimenti correnti ad Aziende di pubblici servizi per regolazione anticipazioni		
F) Pagamenti per trasferimenti correnti ad Aziende di pubblici servizi per contributi in conto esercizio		
G) Concessioni di crediti ad Aziende di pubblici servizi per anticipazioni		
H) IRAP a carico del datore di lavoro		

⁽¹⁾ I dati relativi all'anno 2000 devono essere trasmessi in migliaia di euro, convertendo i dati espressi in milioni di lire al tasso fisso di 1936,27

Mod. 3 - MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2002 - Art. 24, commi 10, 11 e 12, della legge n. 448 del 2001

COMUNE di _____

(Prov. _____)

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER GLI ANNI 2000 E 2002

ENTRATA	RIFERIMENTI AL BILANCIO O RIFERIMENTI NORMATIVI	INCASSI	
		A tutto il trimestre	
		2000 ⁽¹⁾	2002
<i>TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE</i>			
E01 ICI	Titolo 1° - parte cat.1^		
E02 Addizionale IRPEF	Titolo 1° - parte cat.1^		
E03 Compartecipazione IRPEF	Titolo 1° - parte cat.1^		
E04 TARSU	Titolo 1° - parte cat.2^		
E05 Altre entrate tributarie			
E06 TOTALE TITOLO I	TITOLO 1°		
<i>TITOLO II - ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</i>			
E07 TOTALE TITOLO II	TITOLO 2°		
<i>a detrarre:</i> E08 Trasferimenti correnti da Stato	Titolo 2° - cat.1^		
E09 Trasferimenti correnti da U.E.	Titolo 2° - cat.4^		
E10 Trasferim.corr. dagli altri enti partecipanti al patto	Titolo 2° - cat. 2^3^parte 5^		
E11 ENTRATE TITOLO II (E07-E08-E09-E10)			
E12 TOTALE TITOLO III	TITOLO 3°		
<i>TITOLO IV - ALIENAZ., TRASF. DI CAPITALI, RISCOSSIONE CREDITI</i>			
E13 TOTALE TITOLO IV	TITOLO 4°		
<i>a detrarre:</i> E14 Proventi dalla dismissione di beni immobiliari	Titolo 4° - parte cat. 1^		
E15 Proventi dalla dismissione di attività finanziarie	Titolo 4° - parte cat. 1^		
E16 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	Titolo 4° - cat. 2^		
E17 Trasferimenti in conto capitale dalla U.E.	Titolo 4° - parte cat. 4^ (o 5^)		
E18 Trasferim. in c/ cap.le dagli altri enti partecipanti al patto	Titolo 4° - cat. 3^parte 4^		
E19 Riscossione di crediti	Titolo 4° - cat. 6^		
E20 ENTRATE TITOLO IV (E13-E14-E15-E16-E17-E18-E19)			
E21 ENTRATE CON CARATTERE DI ECCEZIONALITA'	Art. 28 legge n. 448/1998		
E22	INCASSI NETTI (E06+E11+E12+E20-E21)		

⁽¹⁾ I dati relativi all'anno 2000 devono essere trasmessi in migliaia di euro, convertendo i dati espressi in milioni di lire al tasso fisso di 1936,27

Mod. 3 - MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2002 - Art. 24, commi 10, 11 e 12, della legge n. 448 del 2001

COMUNE di _____

(Prov. _____)

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER GLI ANNI 2000 E 2002

SPESA	RIFERIMENTI AL BILANCIO O RIFERIMENTI NORMATIVI	PAGAMENTI		IMPEGNI	
		A tutto il trimestre		A tutto il trimestre	
		2000 ⁽¹⁾	2002	2000 ⁽¹⁾	2002
<i>TITOLO I - SPESE CORRENTI</i>					
S01 TOTALE TITOLO I	TITOLO 1*				
<i>a detrarre:</i> S02 Interessi passivi	Titolo 1* - intervento 6°				
S03 Spese sostenute sulla base di trasferimenti con vincolo di destinazione dallo Stato, dalla U.E. e dagli altri Enti partecipanti al patto	Art. 28 legge n. 448/1998				
S04 Spese con carattere di eccezionalità	Art. 28 legge n. 448/1998				
S05 SPESE CORRENTI rilevanti ai fini del saldo finanziario (S01-S02-S03-S04)					
S06 SPESE CORRENTI correlate a modifiche legislative	Art. 24, c. 3, legge n. 448/2001				
S07 SPESE CORRENTI di cui all'art. 3 della legge n. 75/02	Art. 24, c. 4 bis, 1° e 2° per.				
S10 SPESE CORRENTI soggette al vincolo del 6% (S05-S06+S07)					
B01 SALDO FINANZIARIO (E22)-(S05)					

INFORMAZIONI AGGIUNTIVE <i>(incassi e pagamenti)</i>	A tutto il trimestre	
	2000 ⁽¹⁾	2002
A Disponibilità liquide presso il sistema bancario (escluso il c/c di tesoreria)	=====	
B) Investimenti in operazioni finanziarie (escluso il c/c di tesoreria)	=====	
C) Riscossioni di crediti da Aziende di pubblici servizi per regolazione anticipazioni		
D) Incassi per mutui a ripiano disavanzi Aziende di pubblici servizi		
E) Pagamenti per trasferimenti correnti ad Aziende di pubblici servizi per regolazione anticipazioni		
F) Pagamenti per trasferimenti correnti ad Aziende di pubblici servizi per contributi in conto esercizio		
G) Concessioni di crediti ad Aziende di pubblici servizi per anticipazioni		
H) IRAP a carico del datore di lavoro		

⁽¹⁾ I dati relativi all'anno 2000 devono essere trasmessi in migliaia di euro, convertendo i dati espressi in milioni di lire al tasso fisso di 1936,27