



Ministero dell'Economia e delle Finanze

N. 0022770- 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 29, comma 13, della legge 27 dicembre 2002, n. 289, che, al fine di consentire il monitoraggio degli adempimenti relativi al patto di stabilità interno anche secondo i criteri adottati in contabilità nazionale, prevede per le Regioni a statuto ordinario, le Province e i Comuni con popolazione superiore a 60.000 abitanti la trasmissione trimestrale al Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, entro trenta giorni dalla fine del periodo di riferimento, di informazioni riguardanti sia la gestione di competenza che quella di cassa;

VISTO l'articolo 29, comma 13, della citata legge n. 289 del 2002 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, sentiti la Conferenza unificata di cui all'articolo 8 del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281, e l'Istituto nazionale di statistica;

CONSIDERATO che le disposizioni relative al patto di stabilità interno per l'anno 2004 sono state fissate per le Regioni a statuto ordinario dall'articolo 29, comma 2, della suddetta legge n. 289 del 2002, e, per le province ed i comuni con popolazione superiore a 60.000 abitanti, dall'articolo 29, comma 10, della suddetta legge n. 289 del 2002 nonché dalla legge 24 dicembre 2003, n. 350;

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;

SENTITI la Conferenza unificata di cui all'art. 8 del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281 e l'Istituto nazionale di statistica.

DECRETA:

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 – le informazioni di cui all'articolo 29 della legge 27 dicembre 2002, n. 289 e all'articolo 3 della legge 24 dicembre 2003, n. 350, con le modalità e i prospetti definiti dall'allegato A al presente decreto; i prospetti devono essere trasmessi trimestralmente, attraverso l'applicazione web appositamente predisposta nel sito "www.tesoro.it", entro trenta giorni dalla fine di ciascun trimestre.

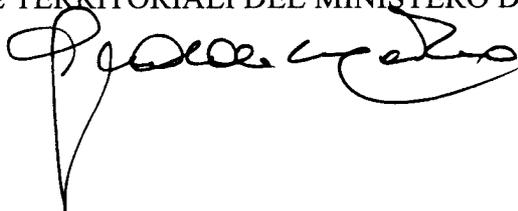
Il presente decreto sarà pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica italiana.

Roma, 31 MAR. 2004

IL RAGIONIERE GENERALE DELLO STATO



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



ALLEGATO A

A. MONITORAGGIO DEL PATTO DI STABILITA' INTERNO

Il presente Allegato al decreto si sofferma, ai fini del monitoraggio, sulle regole del patto di stabilità interno per l'anno 2004 e su alcune modifiche introdotte dalla legge finanziaria del 2004 sia per il 2003 che per il 2004. Per tutto ciò che non risulta qui trattato si fa rinvio all'Allegato "A" al decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 24 giugno 2003 (pubblicato nella G.U. n. 158 del 10 luglio 2003) relativo al monitoraggio del patto di stabilità interno per l'anno 2003.

A.1. ISTRUZIONI VALIDE PER REGIONI A STATUTO ORDINARIO, PROVINCE E COMUNI CON POPOLAZIONE SUPERIORE A 60.000 ABITANTI.**A.1.1. Prospetti da compilare.**

I prospetti da compilare, per ogni tipologia di Enti, sono rispettivamente i seguenti:

- **Per le Regioni a Statuto ordinario** il modello 1/04.
- **Per le Province** il modello 2/04.
- **Per i Comuni con popolazione superiore a 60.000 abitanti** il modello 3/04.

La dicitura "04" indicata in tutti i modelli consente di distinguere i modelli per il monitoraggio del patto dell'anno 2004 (appunto "04") da quelli relativi all'anno precedente.

Ciascuno dei modelli 2/04 e 3/04 è strutturato in due parti:

- a) per la gestione di cassa;
- b) per la gestione di competenza.

A.1.2. Regole per la trasmissione.

Le risultanze del patto di stabilità interno, relative ai suddetti modelli, dovranno essere trasmesse esclusivamente tramite l'applicazione web, "www.pattostabilita.rgs.tesoro.it" predisposta dal Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato e già utilizzata per il monitoraggio del patto di stabilità interno dell'anno 2003.

Le regole per l'accesso all'applicazione web ed al suo utilizzo sono consultabili all'indirizzo:

http://www.tesoro.it/Documentazione/AreeDoc/Area_Normativa/24_06_2003/Regole_per_il_sito.pdf

A.1.3. Controllo di cumulabilità – Variazioni – Dati provvisori.

- I modelli devono essere compilati dagli enti con cadenza trimestrale mettendo a confronto, per gli esercizi evidenziati, i 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).

Il sistema effettua un controllo di cumulabilità (i dati del periodo di riferimento devono essere superiori o al massimo uguali a quelli del periodo precedente) solo per la gestione di cassa, in quanto – a seguito di segnalazioni pervenute dagli enti nel corso del 2003 – è stato eliminato quello sulla gestione di competenza nella considerazione che gli accertamenti o gli impegni potrebbero, ad una certa data, essere provvisori.

Non si è ritenuto, invece, necessario eliminare il controllo di cumulabilità sulla gestione di cassa in quanto, in linea teorica, le riscossioni e i pagamenti sono certi e durante la gestione possono avere soltanto andamenti cumulati.

- In presenza di segnalazioni di diagnostici da parte del sistema dovuti ad errori materiali di inserimento o di imputazione, è necessario procedere alla rettifica dei dati del periodo precedente che ormai ha formato oggetto di rilevazione. Si è preferito adottare tale soluzione, piuttosto che eliminare il blocco dell'acquisizione dei dati, in quanto attraverso la procedura di controllo si hanno maggiori garanzie di segnalazioni di eventuali situazioni non corrette.
- Relativamente all'invio di dati provvisori, si rappresenta che - così come riportato al punto F.1. della circolare dello scrivente n. 5 del 3 febbraio 2004 (pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 33 del 10 febbraio 2004 e consultabile sul sito http://www.tesoro.it/web/docu_indici/Circolari_rgs/2004/schede/circolare5.htm) - il monitoraggio sul patto dovrebbe, in linea di principio, contenere dati definitivi (in particolar modo con riferimento alla gestione di cassa); tuttavia, qualora la situazione

5

trasmessa non fosse definitiva, è necessario apportare le variazioni non appena disponibili i dati definitivi, secondo le modalità previste dal sistema di rilevazione via web (procedura di variazione).

A.1.3. Creazione di nuove utenze

Per la creazione di nuove utenze (User ID e password) e per la loro abilitazione al sistema di rilevazione dei dati, è necessario che ciascun Ente comunichi (esclusivamente via e-mail al seguente indirizzo di posta elettronica: pattostab@tesoro.it) le seguenti informazioni:

- a. nome e cognome delle persone da abilitare;
- b. ente di appartenenza;
- c. l'indicazione se tali persone risultano già essere utenti di sistemi informativi del Ministero dell'Economia e delle Finanze (in caso affermativo specificare).

Si precisa che ogni utenza è strettamente personale per cui ogni Ente può richiedere, con le procedure suesposte, ulteriori utenze.

A.2. REGIONI A STATUTO ORDINARIO - Istruzioni per la compilazione del modello 1/04.

La normativa vigente prevede che i pagamenti e gli impegni correnti dell'anno 2004 (al netto degli interessi passivi, della spesa sanitaria, della spesa finanziata da programmi comunitari, di quella per l'esercizio delle funzioni statali trasferite nei limiti dei corrispondenti finanziamenti statali e di alcuni oneri di personale di cui si dirà in seguito) non devono superare i corrispondenti pagamenti e impegni del 2000 incrementati del 4,5% (quale somma dei tassi d'inflazione programmata per gli anni 2001 e 2002), dell'1,4% (quale tasso d'inflazione programmata per l'anno 2003) e dell'1,7% (quale tasso d'inflazione programmata per l'anno 2004).

La struttura del prospetto per il monitoraggio del patto 2004 ricalca sostanzialmente la struttura del prospetto predisposto per l'anno 2003 differenziandosene soltanto per la modifica alle regole del patto introdotta dall'articolo 3, comma 50, della legge 24 dicembre 2003, n. 350.

In particolare, sulla base di tale disposizione è consentita la detrazione dalle spese correnti delle spese di personale **per il solo incremento retributivo dello 0,99%** riconosciuto, in seguito agli accordi tra Governo e Organizzazioni sindacali del 4 e 6 febbraio 2002, quale recupero del differenziale tra i tassi di inflazione programmata e quella effettiva del biennio precedente. **Non potranno, pertanto, essere portate in detrazione le spese connesse con gli altri oneri correlati al rinnovo contrattuale.**

Per i criteri da seguire per la determinazione delle somme da portare in detrazione si veda la nota esplicativa alla fine del presente allegato.

Per compilare il modello 1/04, si deve far riferimento, come sempre, ai pagamenti totali (in conto competenza e in conto residui) e agli impegni di competenza sostenuti nei vari periodi di riferimento del 2000, del 2002, del 2003 e del 2004 secondo le voci e le modalità di calcolo, riportate nel modello, che consentono di determinare il codice S11 "SPESE CORRENTI soggette al vincolo".

L'importo delle spese correnti soggette a vincolo (codice S11) costituisce il dato di riferimento per la verifica del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno per l'anno 2004: infatti, il dato al 31 dicembre 2004 non deve essere superiore al corrispondente dato dell'obiettivo programmatico per il 2004 (rilevabile al codice S12), determinato secondo lo schema previsto nel modello 1/04.

A.3. PROVINCE E COMUNI CON POPOLAZIONE SUPERIORE A 60.000 ABITANTI - Istruzioni per la compilazione dei modelli 2/04 e 3/04.

I modelli 2/04 (per le province) e 3/04 (per i comuni) sono sostanzialmente strutturati come i rispettivi modelli utilizzati per il monitoraggio del patto di stabilità interno per l'anno 2003; se ne differenziano per tener conto delle diverse regole di calcolo del saldo finanziario per l'anno 2004 e per alcune modifiche alle poste (introdotte dalla legge finanziaria 2004) che determinano il saldo finanziario del patto di stabilità interno a decorrere dall'anno 2003. Considerato che il meccanismo di calcolo del saldo finanziario per l'anno 2004 (comma 10 del articolo 29 della legge n. 289 del 2002) si basa sul saldo finanziario programmatico per l'anno 2003, le modifiche sono da considerarsi applicabili anche per il 2004.



In particolare, per effetto dell'articolo 3, comma 50, della legge 24 dicembre 2003, n. 350, è consentito non considerare – ai fini del calcolo del saldo finanziario di cui al cennato articolo 29 della legge n. 289 del 2002 – le spese che gli enti locali soggetti al patto sostengono a decorrere dal 2003 per spese di personale relative a:

- Maggiori oneri di personale per il biennio contrattuale 2002-2003 (0,99%).

Trattasi, in particolare, degli oneri previsti dall'articolo 33, comma 1, della legge n. 289 del 2002, per l'applicazione del CCNL 2002-2003, **relativi al solo incremento retributivo dello 0,99%** riconosciuto, in seguito agli accordi tra Governo e Organizzazioni sindacali del 4 e 6 febbraio 2002, quale recupero del differenziale tra i tassi di inflazione programmata e quella effettiva del biennio precedente. **Non potranno, pertanto, essere portate in detrazione le spese connesse con gli altri oneri correlati al rinnovo contrattuale.**

Le somme da portare in detrazione dalle spese di personale, ai fini del calcolo del saldo finanziario di cui al predetto articolo 29 della legge n. 289 del 2002, corrispondono allo 0,99% del "monte salari" dell'anno 2002. Per i criteri da seguire per la determinazione delle somme da portare in detrazione si veda la nota esplicativa alla fine del presente allegato.

- Maggiori oneri di personale per l'attività istruttoria del condono.

Tali spese riguardano le spese di personale per l'attività istruttoria connessa al rilascio delle pratiche di condono di cui all'ultimo periodo del comma 40 dell'articolo 32 del decreto legge n. 269 del 2003 convertito nella legge n. 326 del 2003.

Si soggiunge, inoltre, che relativamente alle spese per i rimborsi eseguiti nei confronti dello Stato in applicazione dell'articolo 31, comma 12, della legge n. 289 del 2002 (da allocare ai codici S6, per le province, e S5, per i comuni) occorre far riferimento anche al "Regolamento recante i criteri e le modalità per il recupero su entrate proprie di somme dovute da province e comuni" approvato con Decreto del Ministro dell'interno del 17 novembre 2003 (pubblicato nella G.U. n. 9 del 13/1/2004).

B. INFORMAZIONI IN TERMINI DI CONTABILITA' NAZIONALE.

Oltre alla rilevazione finalizzata al monitoraggio del patto di stabilità interno, il legislatore ha previsto, nello stesso comma 13 dell'articolo 29, che siano fornite dagli enti soggetti al patto informazioni trimestrali anche in termini di contabilità nazionale.

Ciò è finalizzato a consentire all'Istat la conoscenza di particolari aspetti delle movimentazioni finanziarie, registrate dalle Regioni e dagli enti locali assoggettati al monitoraggio, anche in termini di competenza economica, tali da permettere all'Istituto (il cui parere è espressamente richiesto dalla citata normativa) di effettuare valutazioni sui loro risultati in quanto necessari alla costruzione dei conti trimestrali delle Amministrazioni Pubbliche.

Pertanto, è stato predisposto dall'Istat il prospetto CN/04 (contabilità nazionale), suddiviso in due parti, uno relativo alle informazioni concernenti la gestione di cassa (modello CN/04/a) e l'altro concernente la gestione di competenza (CN/04/b).

Si fa riserva di predisporre, su proposta dell'Istat, un apposito glossario sui contenuti delle singole voci dei prospetti CN che, non appena definito, sarà trasmesso agli enti monitorati attraverso l'applicazione web.

Per l'invio dei predetti prospetti devono essere utilizzate le medesime procedure e modalità dei modelli (modelli 1, 2 e 3) relativi al monitoraggio del patto di stabilità interno.

**NOTA ESPLICATIVA SULLE MODALITA' DI CALCOLO DEI MAGGIORI ONERI
CONTRATTUALI PER IL PERSONALE (0,99%)**

Ai fini della determinazione dell'ammontare delle spese che possono essere portate in detrazione dalle spese correnti, nel calcolo del saldo finanziario del patto di stabilità interno, si deve far riferimento ai dati comunicati con il Conto annuale per l'anno 2002.

In particolare:

- I) Sommare i totali delle spese indicati nelle tabelle n. 12 e n. 13;
- II) All'importo così determinato, vanno aggiunte le spese indicate in tabella 14 nelle righe relative alle "Retribuzioni personale a tempo determinato" e "Retribuzioni personale con contratto di formazione-lavoro";
- III) Il totale delle spese risultanti al punto precedente costituisce il "monte salari 2002" su cui va applicata la percentuale dello 0,99%. L'importo che ne deriva deve essere incrementato dei costi relativi ai contributi previdenziali e assistenziali e all'IRAP posti a carico dell'Ente;
- IV) Il risultato finale costituisce l'ammontare annuo fisso da detrarre ai fini della determinazione del saldo finanziario per le Regioni a Statuto ordinario, per le Province e per i Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti.

Mod. 1/04 - MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2004

Art. 29 della legge n. 289 del 2002

REGIONE _____

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER GLI ANNI 2002, 2003 e 2004

SPESA	RIFERIMENTI NORMATIVI	PAGAMENTI		
		A tutto il trimestre		
		2002	2003	2004
<i>TITOLO I - SPESE CORRENTI</i>				
S01 TOTALE TITOLO I				
a detrarre: 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	Art. 1 - c. 2 - legge n. 405/2001			
trasferite nei limiti dei corrispondenti finanziamenti statali				
di cui:				
S06 spese per il personale				
S07 spese per acquisto di beni e servizi				
S08 spese per trasferimenti correnti a imprese				
S09 altro				
S10 Spese di personale (solo incremento retributivo 0,99%)	Art.3, c. 50, legge n. 350/2003	====		
S11 PAGAMENTI CORRENTI soggetti al vincolo (S01-S02-S03-S04-S05-S10)				

VERIFICA	2000	Incrementi % del T.I.P. 2004/2000	2004
S12 OBIETTIVO PROGRAMMATICO TRIMESTRALE 2004 = PAGAMENTI TRIMESTRALI 2000 + (4,5% + 1,4% + 1,7%)		(4,5% + 1,4% + 1,7%)	
S13 DIFFERENZA tra il risultato trimestrale 2004 e l'obiettivo programmatico 2004 (S11 - S12)			

SPESA	RIFERIMENTI NORMATIVI	IMPEGNI		
		A tutto il trimestre		
		2002	2003	2004
<i>TITOLO I - SPESE CORRENTI</i>				
S01 TOTALE TITOLO I				
a detrarre: 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	Art. 1 - c. 2 - legge n. 405/2001			
trasferite nei limiti dei corrispondenti finanziamenti statali				
di cui:				
S06 spese per il personale				
S07 spese per acquisto di beni e servizi				
S08 spese per trasferimenti correnti a imprese				
S09 altro				
S10 Spese di personale (solo incremento retributivo 0,99%)	Art.3, c. 50, legge n. 350/2003	====		
S11 IMPEGNI CORRENTI soggette al vincolo (S01-S02-S03-S04-S05-S10)				

VERIFICA	2000	Incrementi % del T.I.P. 2004/2000	2004
S12 OBIETTIVO PROGRAMMATICO TRIMESTRALE 2004 = IMPEGNI TRIMESTRALI 2000 + (4,5% + 1,4% + 1,7%)		(4,5% + 1,4% + 1,7%)	
S13 DIFFERENZA tra il risultato trimestrale 2004 e l'obiettivo programmatico 2004 (S11 - S12)			

Mod. 2/04/a - MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2004 - Dati di cassa
Art. 29 della legge n. 289 del 2002

PROVINCIA _____

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER GLI ANNI 2003 E 2004

A tutto il Trimestre

ENTRATA		Riferimento al codice di bilancio di cui al D.M. MEF/Interno del 24/6/2002 o RIFERIMENTI NORMATIVI	INCASSI	
			2003	2004
<i>TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE</i>				
E01	Addizionale consumo energia elettrica	Titolo 1° - parte cat.1 ^A (1.01.44)		
E02	Compartecipazione IRPEF	Titolo 1° - parte cat.1 ^A (1.01.43)		
E03	Imposta provinciale di trascrizione	Titolo 1° - parte cat.1 ^A (1.01.45)		
E04	Imposta sulle assicurazioni R.C. Auto	Titolo 1° - parte cat.1 ^A (1.01.46)		
E05	Altre entrate tributarie	Titolo 1° - (1.01.42)+(1.01.59)+(1.02.)+(1.03.00)		
E06	TOTALE TITOLO I	TITOLO 1° (1.)		
E07	TOTALE TITOLO I (al netto della compartecipazione IRPEF) E06 - E02			
<i>TITOLO II - ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</i>				
E08	TOTALE TITOLO II	TITOLO 2° (2.)		
a detrarre:	E09 Trasferimenti correnti da Stato	Titolo 2° - cat.1 ^A (2.01.00)		
	E10 Trasferimenti correnti da U.E.	Titolo 2° - cat. 4 ^A (2.04.00)		
	E11 Trasferim.corr. dagli altri enti partecipanti al patto	Titolo 2° - cat. 2 ^A -3 ^A -parte 5 ^A (2.02.00/2.03.00/2.05.03/parte 2.05.04)		
E12	ENTRATE TITOLO II (E08-E09-E10-E11)			
E13	TOTALE TITOLO III	TITOLO 3° (3.)		
<i>TITOLO IV - ALIENAZ., TRASF. DI CAPITALI, RISCOSSIONE CREDITI</i>				
E14	TOTALE TITOLO IV	TITOLO 4° (4.00.00)		
a detrarre:	E15 Proventi dalla dismissione di beni immobiliari	Titolo 4° - parte cat. 1 ^A (4.01.61)		
	E16 Proventi dalla dismissione di attività finanziarie	Titolo 4° - parte cat. 1 ^A (4.01.63)		
	E17 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	Titolo 4° - cat. 2 ^A (4.02.00)		
	E18 Trasferimenti in conto capitale dalla U.E.	Titolo 4° - parte cat. 4 ^A (4.04.08)		
	E19 Trasferim. in c/ cap.le dagli altri enti partecipanti al patto	Titolo 4° - cat. 3 ^A -parte 4 ^A (4.04.03/parte 4.04.04)		
	E20 Riscossione di crediti	Titolo 4° - cat. 6 ^A (4.06.)		
E21	ENTRATE TITOLO IV (E14-E15-E16-E17-E18-E19-E20)			
En cs	ENTRATE NETTE utili ai fini del saldo finanziario (E07+E12+E13+E21)			

SPESA		Riferimento al codice di bilancio di cui al D.M. MEF/Interno del 24/6/2002 o RIFERIMENTI NORMATIVI	PAGAMENTI	
			2003	2004
<i>TITOLO I - SPESE CORRENTI</i>				
S	TOTALE TITOLO I	TITOLO 1° (1.)		
a detrarre:	S1 Interessi passivi	Titolo 1° - intervento 6° (1.06)		
	S2 Spese correnti sostenute sulla base di trasferimenti con vincolo di destinazione dalla U.E.	Art.29, c. 5, lett.d), legge n. 289/2002		
	S3 Spese per calamità naturali	Art.29, c. 5, lett.d), legge n. 289/2002		
	S4 Spese per elezioni amministrative	Art.29, c. 5, lett.d), legge n. 289/2002		
	S5 Spese connesse a funzioni statali e regionali trasferite o delegate	Art.29, c. 5, lett.e), legge n. 289/2002		
	S6 Spese correnti per i rimborsi eseguiti allo Stato	Art. 31, c.12, legge n. 289/2002 e D.M. 17/11/03		
	S7 Spese di personale (incremento retributivo 0,99% e pratiche condono)	Art.3, c. 50, legge n. 350/2003		
Sn cs	SPESE CORRENTI NETTE utili ai fini del saldo finanziario (S-S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7)			

Sf cs	SALDO FINANZIARIO TRIMESTRALE (En cs) - (Sn cs)			
--------------	--	--	--	--

Sfp 04 cs	SALDO FINANZIARIO TRIMESTRALE PROGRAMMATICO DI CASSA comunicato nell'allegato "E/04" alla circolare MEF n. 5/2004		
------------------	--	--	--

Mod. 2/04/b - MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2004 - Dati di competenza
Art. 29 della legge n. 289 del 2002

PROVINCIA _____

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER GLI ANNI 2003 E 2004

A tutto il Trimestre

ENTRATA		Riferimento al codice di bilancio di cui al D.M. MEF/Interno del 24/6/2002 o RIFERIMENTI NORMATIVI	ACCERTAMENTI	
			2003	2004
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE				
E01	Addizionale consumo energia elettrica	Titolo 1° - parte cat.1^ (1.01.44)		
E02	Compartecipazione IRPEF	Titolo 1° - parte cat.1^ (1.01.43)		
E03	Imposta provinciale di trascrizione	Titolo 1° - parte cat.1^ (1.01.45)		
E04	Imposta sulle assicurazioni R.C. Auto	Titolo 1° - parte cat.1^ (1.01.46)		
E05	Altre entrate tributarie	Titolo 1° - (1.01.42)+(1.01.59)+(1.02.)+(1.03.00)		
E06	TOTALE TITOLO I	TITOLO 1° (1.)		
E07	TOTALE TITOLO I (al netto della compartecipazione IRPEF) E06 - E02			
TITOLO II - ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI				
E08	TOTALE TITOLO II	TITOLO 2° (2.)		
a detrarre:	E09 Trasferimenti correnti da Stato	Titolo 2° - cat.1^ (2.01.00)		
	E10 Trasferimenti correnti da U.E.	Titolo 2° - cat. 4^ (2.04.00)		
	E11 Trasferim.corr. dagli altri enti partecipanti al patto	Titolo 2° - cat. 2^ 3^ - parte 5^ (2.02.00/2.03.00/2.05.03/parte 2.05.04)		
E12	ENTRATE TITOLO II (E08-E09-E10-E11)			
E13	TOTALE TITOLO III	TITOLO 3° (3.)		
TITOLO IV - ALIENAZ., TRASF. DI CAPITALI, RISCOSSIONE CREDITI				
E14	TOTALE TITOLO IV	TITOLO 4° (4.00.00)		
a detrarre:	E15 Proventi dalla dismissione di beni immobiliari	Titolo 4° - parte cat. 1^ (4.01.61)		
	E16 Proventi dalla dismissione di attività finanziarie	Titolo 4° - parte cat. 1^ (4.01.63)		
	E17 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	Titolo 4° - cat. 2^ (4.02.00)		
	E18 Trasferimenti in conto capitale dalla U.E.	Titolo 4° - parte cat. 4^ (4.04.08)		
	E19 Trasferim. in c/ cap.le dagli altri enti partecipanti al patto	Titolo 4° - cat. 3^ - parte 4^ (4.04.03/parte 4.04.04)		
	E20 Riscossione di crediti	Titolo 4° - cat. 6^ (4.06.)		
E21	ENTRATE TITOLO IV (E14-E15-E16-E17-E18-E19-E20)			
En cp	ENTRATE NETTE utili ai fini del saldo finanziario (E07+E12+E13+E21)			

SPESA		Riferimento al codice di bilancio di cui al D.M. MEF/Interno del 24/6/2002 o RIFERIMENTI NORMATIVI	IMPEGNI	
			2003	2004
TITOLO I - SPESE CORRENTI				
S	TOTALE TITOLO I	TITOLO 1° (1.)		
a detrarre:	S1 Interessi passivi	Titolo 1° - intervento 6° (1.06)		
	S2 Spese correnti sostenute sulla base di trasferimenti con vincolo di destinazione dalla U.E.	Art.29, c. 5, lett.d), legge n. 289/2002		
	S3 Spese per calamità naturali	Art.29, c. 5, lett.d), legge n. 289/2002		
	S4 Spese per elezioni amministrative	Art.29, c. 5, lett.d), legge n. 289/2002		
	S5 Spese connesse a funzioni statali e regionali trasferite o delegate	Art.29, c. 5, lett.e), legge n. 289/2002		
	S6 Spese correnti per i rimborsi eseguiti allo Stato	Art. 31, c.12, legge n. 289/2002 e D.M. 17/11/03		
	S7 Spese di personale (incremento retributivo 0,99% e pratiche condono)	Art.3, c. 50, legge n. 350/2003		
Sn Cp	SPESE CORRENTI NETTE utili ai fini del saldo finanziario (S-S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7)			

Sf cp	SALDO FINANZIARIO TRIMESTRALE (En cp) - (Sn cp)			
--------------	--	--	--	--

Mod. 3/04/a - MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2004 - Dati di cassa
Art. 29 della legge n. 289 del 2002

COMUNE _____

(Prov. _____)

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER GLI ANNI 2003 E 2004

A tutto il Trimestre

ENTRATA		Riferimento al codice di bilancio di cui al D.M. MEF/Interno del 24/6/2002 o RIFERIMENTI NORMATIVI	INCASSI	
			2003	2004
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE				
E01	ICI	Titolo 1° - parte cat.1^ (1.01.41)		
E02	Addizionale IRPEF	Titolo 1° - parte cat.1^ (1.01.42)		
E03	Compartecipazione IRPEF	Titolo 1° - parte cat.1^ (1.01.43)		
E04	TARSU	Titolo 1° - parte cat.1^ (1.02.61)		
E05	Altre entrate tributarie	Titolo 1° - (1.01.44)+(1.01.59)+(1.02.62)+(1.02.69)+(1.03.00)		
E06	TOTALE TITOLO I	TITOLO 1° (1.)		
E07	TOTALE TITOLO I (al netto della compartecipazione IRPEF) E06 - E03			
TITOLO II - ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI				
E08	TOTALE TITOLO II	TITOLO 2° (2.)		
a detrarre:	E09 Trasferimenti correnti da Stato	Titolo 2° - cat. 1^ (2.01.00)		
	E10 Trasferimenti correnti da U.E.	Titolo 2° - cat. 4^ (2.04.00)		
	E11 Trasferim. corr. dagli altri enti partecipanti al patto	Titolo 2° - cat. 2^ - 3^ - parte 5^ (2.02.00/2.03.00/2.05.03/parte 2.05.04)		
E12	ENTRATE TITOLO II (E08-E09-E10-E11)			
E13	TOTALE TITOLO III	TITOLO 3° (3.)		
TITOLO IV - ALIENAZ., TRASF. DI CAPITALI, RISCOSSIONE CREDITI				
E14	TOTALE TITOLO IV	TITOLO 4° (4.00.00)		
a detrarre:	E15 Proventi dalla dismissione di beni immobiliari	Titolo 4° - parte cat. 1^ (4.01.61)		
	E16 Proventi dalla dismissione di attività finanziarie	Titolo 4° - parte cat. 1^ (4.01.63)		
	E17 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	Titolo 4° - cat. 2^ (4.02.00)		
	E18 Trasferimenti in conto capitale dalla U.E.	Titolo 4° - parte cat. 4^ (4.04.08)		
	E19 Trasferim. in c/ cap.le dagli altri enti partecipanti al patto	Titolo 4° - cat. 3^ - parte 4^ (4.04.03/parte 4.04.04)		
	E20 Riscossione di crediti	Titolo 4° - cat. 6^ (4.06.)		
E21	ENTRATE TITOLO IV (E14-E15-E16-E17-E18-E19-E20)			
En cs	ENTRATE NETTE utili ai fini del saldo finanziario (E07+E12+E13+E21)			

SPESA		Riferimento al codice di bilancio di cui al D.M. MEF/Interno del 24/6/2002 o RIFERIMENTI NORMATIVI	PAGAMENTI	
			2003	2004
TITOLO I - SPESE CORRENTI				
S	TOTALE TITOLO I	TITOLO 1° (1.)		
a detrarre:	S1 Interessi passivi	Titolo 1° - intervento 6° (1.06)		
	S2 Spese correnti sostenute sulla base di trasferimenti con vincolo di destinazione dalla U.E.	Art.29, c. 5, lett.d), legge n. 289/2002		
	S3 Spese per calamità naturali	Art.29, c. 5, lett.d), legge n. 289/2002		
	S4 Spese per elezioni amministrative	Art.29, c. 5, lett.d), legge n. 289/2002		
	S5 Spese correnti per i rimborsi eseguiti allo Stato	Art. 31, c.12, legge n. 289/2002 e D.M. 17/11/03		
	S6 Spese di personale (incremento retributivo 0,99% e pratiche condono)	Art.3, c. 50, legge n. 350/2003		
Sn cs	SPESE CORRENTI NETTE utili ai fini del saldo finanziario (S-S1-S2-S3-S4-S5-S6)			

Sf cs	SALDO FINANZIARIO TRIMESTRALE (En cs) - (Sn cs)			
--------------	--	--	--	--

Sfp 04 cs	SALDO FINANZIARIO TRIMESTRALE PROGRAMMATICO DI CASSA comunicato nell'allegato "E/04" alla circolare MEF n. 5/2004		
------------------	--	--	--

Mod. 3/04/b - MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2004 - Dati di competenza
Art. 29 della legge n. 289 del 2002

COMUNE _____

(Prov. _____)

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER GLI ANNI 2003 E 2004

A tutto il Trimestre

ENTRATA		Riferimento al codice di bilancio di cui al D.M. MEF/Interno del 24/6/2002 o RIFERIMENTI NORMATIVI	ACCERTAMENTI	
			2003	2004
<i>TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE</i>				
E01	ICI	Titolo 1° - parte cat.1ª (1.01.41)		
E02	Addizionale IRPEF	Titolo 1° - parte cat.1ª (1.01.42)		
E03	Compartecipazione IRPEF	Titolo 1° - parte cat.1ª (1.01.43)		
E04	TARSU	Titolo 1° - parte cat.1ª (1.02.61)		
E05	Altre entrate tributarie	Titolo 1° - (1.01.44)+(1.01.59)+(1.02.62)+(1.02.69)+(1.03.00)		
E06	TOTALE TITOLO I	TITOLO 1° (1.)		
E07	TOTALE TITOLO I (al netto della compartecipazione IRPEF) E06 - E03			
<i>TITOLO II - ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</i>				
E08	TOTALE TITOLO II	TITOLO 2° (2.)		
a detrarre:	E09 Trasferimenti correnti da Stato	Titolo 2° - cat.1ª (2.01.00)		
	E10 Trasferimenti correnti da U.E.	Titolo 2° - cat. 4ª (2.04.00)		
	E11 Trasferim.corr. dagli altri enti partecipanti al patto	Titolo 2° - cat. 2ª-3ª-parte 5ª (2.02.00/2.03.00/2.05.03/parte 2.05.04)		
E12	ENTRATE TITOLO II (E08-E09-E10-E11)			
E13	TOTALE TITOLO III	TITOLO 3° (3.)		
<i>TITOLO IV - ALIENAZ., TRASF. DI CAPITALI, RISCOSSIONE CREDITI</i>				
E14	TOTALE TITOLO IV	TITOLO 4° (4.00.00)		
a detrarre:	E15 Proventi dalla dismissione di beni immobiliari	Titolo 4° - parte cat. 1ª (4.01.61)		
	E16 Proventi dalla dismissione di attività finanziarie	Titolo 4° - parte cat. 1ª (4.01.63)		
	E17 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	Titolo 4° - cat. 2ª (4.02.00)		
	E18 Trasferimenti in conto capitale dalla U.E.	Titolo 4° - parte cat. 4ª (4.04.08)		
	E19 Trasferim. in c/ cap.le dagli altri enti partecipanti al patto	Titolo 4° - cat. 3ª-parte 4ª (4.04.03/parte 4.04.04)		
	E20 Riscossione di crediti	Titolo 4° - cat. 6ª (4.06.)		
E21	ENTRATE TITOLO IV (E14-E15-E16-E17-E18-E19-E20)			
En cp	ENTRATE NETTE utili ai fini del saldo finanziario (E07+E12+E13+E21)			

SPESA		Riferimento al codice di bilancio di cui al D.M. MEF/Interno del 24/6/2002 o RIFERIMENTI NORMATIVI	IMPEGNI	
			2003	2004
<i>TITOLO I - SPESE CORRENTI</i>				
S	TOTALE TITOLO I	TITOLO 1° (1.)		
a detrarre:	S1 Interessi passivi	Titolo 1° - intervento 6° (1.06)		
	S2 Spese correnti sostenute sulla base di trasferimenti con vincolo di destinazione dalla U.E.	Art.29, c. 5, lett.d), legge n. 289/2002		
	S3 Spese per calamità naturali	Art.29, c. 5, lett.d), legge n. 289/2002		
	S4 Spese per elezioni amministrative	Art.29, c. 5, lett.d), legge n. 289/2002		
	S5 Spese correnti per i rimborsi eseguiti allo Stato	Art. 31, c.12, legge n. 289/2002 e D.M. 17/11/03		
	S6 Spese di personale (incremento retributivo 0,99% e pratiche condono)	Art.3, c. 50, legge n. 350/2003		
Sn Cp	SPESE CORRENTI NETTE utili ai fini del saldo finanziario (S-S1-S2-S3-S4-S5-S6)			

Sf cp	SALDO FINANZIARIO TRIMESTRALE (En cp) - (Sn cp)			
--------------	--	--	--	--

Prospetto CN/04/a - INFORMAZIONI IN TERMINI DI CONTABILITA' NAZIONALE - Dati di cassa

REGIONE _____

PROVINCIA di _____

COMUNE di _____

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER L'ANNO 2004

ENTRATE	A tutto il trimestre	
	INCASSI	
1. Entrate per nuove imposte o tasse o concessioni		
2. Proventi per operazioni di cartolarizzazione maggiori o uguali all'85% del valore degli immobili o dei crediti		
2.1. <i>di cui</i> : vendita di immobili		
2.2. <i>di cui</i> : cessione di crediti		
3. Proventi per operazioni di cartolarizzazione minori all'85% del valore degli immobili o dei crediti		
3.1. <i>di cui</i> : vendita di immobili		
3.2. <i>di cui</i> : cessione di crediti		
Vi sono stati aumenti di aliquote per entrate tributarie od extra-tributarie (non segnalati nella precedente rilevazione)? SI NO In caso affermativo indicare per quale tributo o entrata extra tributaria.....		

SPESE	A tutto il trimestre	
	PAGAMENTI	
1. Spese di personale		
1.1. competenze fisse ed accessorie		
1.1.1. <i>di cui</i> : competenze arretrate per rinnovi contrattuali relativi a periodi pregressi		
1.2. oneri sociali a carico dell'ente		
2. Spese per annualità relative a "contratti di servizio" con aziende di pubblici servizi		
2.1 <i>di cui</i> : "contratti di servizio" con aziende pubbliche di trasporto		
2.2. <i>di cui</i> : "contratti di servizio" con altre aziende di pubblici servizi		
3. Ripiano debiti pregressi di aziende pubbliche		
4. Apporto di capitale ad aziende pubbliche (partecipazioni azionarie o conferimenti al capitale sociale)		
5. Ripiano di debiti pregressi di Aziende sanitarie ed ospedaliere (solo per le Regioni)		
Il personale ha beneficiato in tutto o in parte di un rinnovo contrattuale (non segnalato nella precedente rilevazione)? SI NO In caso affermativo indicare il mese di decorrenza (1=gennaio; 2=febbraio; 3= marzo e così via)		

Prospetto CN/04/b - INFORMAZIONI IN TERMINI DI CONTABILITA' NAZIONALE - Dati di competenza

REGIONE _____

PROVINCIA di _____

COMUNE di _____

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER L'ANNO 2004

ENTRATE	A tutto il trimestre	
	ACCERTAMENTI	
1. Entrate per nuove imposte o tasse o concessioni		
2. Proventi per operazioni di cartolarizzazione maggiori o uguali all'85% del valore degli immobili o dei crediti		
2.1. <i>di cui</i> : vendita di immobili		
2.2. <i>di cui</i> : cessione di crediti		
3. Proventi per operazioni di cartolarizzazione minori all'85% del valore degli immobili o dei crediti		
3.1. <i>di cui</i> : vendita di immobili		
3.2. <i>di cui</i> : cessione di crediti		
Vi sono stati aumenti di aliquote per entrate tributarie od extra-tributarie (non segnalati nella precedente rilevazione)? SI NO In caso affermativo indicare per quale tributo o entrata extra tributaria.....		

SPESE	A tutto il trimestre	
	IMPEGNI	
1. Spese di personale		
1.1. competenze fisse ed accessorie		
1.1.1. <i>di cui</i> : competenze arretrate per rinnovi contrattuali relativi a periodi pregressi		
1.2. oneri sociali a carico dell'ente		
2. Spese per annualità relative a "contratti di servizio" con aziende di pubblici servizi		
2.1. <i>di cui</i> : "contratti di servizio" con aziende pubbliche di trasporto		
2.2. <i>di cui</i> : "contratti di servizio" con altre aziende di pubblici servizi		
3. Ripiano debiti pregressi di aziende pubbliche		
4. Apporto di capitale ad aziende pubbliche (partecipazioni azionarie o conferimenti al capitale sociale)		
5. Ripiano di debiti pregressi di Aziende sanitarie ed ospedaliere (solo per le Regioni)		
Il personale ha beneficiato in tutto o in parte di un rinnovo contrattuale (non segnalato nella precedente rilevazione)? SI NO In caso affermativo indicare il mese di decorrenza (1=gennaio; 2=febbraio; 3= marzo e così via)		

4