



Ministero dell'Economia e delle Finanze

N. 0055210 - 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 per l'anno 2003 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 2003 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, commi da 4 a 7, della suddetta legge n. 289 del 2002;

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.

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 – le informazioni di cui all'articolo 29 della legge 27 dicembre 2002, n. 289 con le modalità e i prospetti definiti dall'allegato A al presente decreto; i prospetti devono essere trasmessi trimestralmente entro trenta giorni dalla fine di ciascun trimestre.

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

Roma, 24 giugno 2003

IL RAGIONIERE GENERALE DELLO STATO

(f.to Grilli)

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

(f.to Malinconico)

ALLEGATO A

A. MONITORAGGIO DEL PATTO DI STABILITA' INTERNO

A.1. ADEMPIMENTI DEGLI ENTI PER IL MONITORAGGIO DEL PATTO DI STABILITA' INTERNO.

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

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

Ciascuno dei modelli n. 2 e n. 3 è strutturato in due parti:

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

a) Monitoraggio al 31 marzo 2003

Relativamente alle risultanze del patto di stabilità interno al 31 marzo 2003, i suddetti modelli devono essere trasmessi entro trenta giorni dalla data di emanazione del presente decreto.

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.

e-mail: pattostab@tesoro.it

fax: 06/47613522

b)) Monitoraggio al 30 giugno 2003 e monitoraggi successivi.

A decorrere dalle risultanze del patto di stabilità interno al 30 giugno 2003, i suddetti modelli dovranno essere comunicati **esclusivamente tramite un'applicazione web** che il

Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato provvederà a rilasciare a decorrere da luglio 2003.

A tal proposito, si fa presente che

- per l'utilizzo del nuovo sistema è necessaria una postazione di lavoro dotata di browser di comune utilizzo (Explorer 5.0 o superiore, Netscape 7.0)
- le modalità di accesso al nuovo sistema e la prima versione delle istruzioni per l'utilizzo dello stesso, saranno disponibili, a partire dal 26 giugno 2003, nell'apposita area dedicata al Patto di stabilità interno del sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Al fine di consentire la creazione delle utenze (User ID e password) e la loro abilitazione al nuovo sistema di rilevazione dei dati, è necessario che ciascun Ente comunichi, **entro il 4 luglio 2003** (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 n. 1.

Il modello n. 1 deve essere compilato dalle Regioni a Statuto ordinario con cadenza trimestrale mettendo a confronto, per gli esercizi 2000, 2002 e 2003, i dati (pagamenti e impegni) 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).

La struttura del prospetto è in linea con quanto previsto dall'articolo 29, comma 2, della legge n. 289 del 2002 che conferma le disposizioni previste dall'articolo 1 della legge n. 405 del 2001, in ordine alle regole del patto di stabilità interno per le Regioni a Statuto ordinario.

La norma prevede che i pagamenti e gli impegni correnti dell'anno 2003 (al netto degli interessi passivi, della spesa sanitaria, della spesa finanziata da programmi comunitari e di quella per l'esercizio delle funzioni statali trasferite nei limiti dei corrispondenti finanziamenti statali) 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) e dell'1,4% (quale tasso d'inflazione programmata per l'anno 2003).

Pertanto, per compilare il modello n. 1, si deve far riferimento 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 e del 2003 secondo le voci e le modalità di calcolo, riportate nel modello, che consentono di determinare il codice S10 "SPESE CORRENTI soggette al vincolo".

L'importo delle spese correnti soggette a vincolo (codice S10) costituisce il dato di riferimento per la verifica del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno per l'anno 2003: infatti, il dato al 31 dicembre 2003 non deve essere superiore al corrispondente dato dell'obiettivo programmatico per il 2003 (rilevabile al codice S11), determinato secondo lo schema previsto nel modello n. 1 (l'importo rilevato al codice S10 della spesa 2000, +4,5%, +1,4%).

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

Nella compilazione dei modelli 2 e 3 - sia per la parte a) che per quella b) - occorre far riferimento, per entrambi gli esercizi 2001 e 2003 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).

Si è ritenuto utile inserire, sia nel modello n. 2 che nel modello n. 3, la colonna "Riferimenti" in cui sono evidenziati i codici di bilancio di cui al Decreto interministeriale del Ministero dell'economia e delle finanze e del Ministero dell'interno del 24 giugno 2002 (pubblicato nella G.U. n. 164 del 15 luglio 2002) o i riferimenti alla normativa sul patto di stabilità interno.

A.3.1. Per la rilevazione della gestione di cassa (conto competenza + conto residui) i modelli n. 2 e n. 3 (parte a) devono essere compilati con riferimento alle entrate effettivamente riscosse e alle uscite effettivamente pagate registrate dal Tesoriere dell'Ente. Qualora nel corso dell'esercizio 2003 il Tesoriere registri incassi senza reversale o pagamenti senza mandato è necessario in ogni caso che l'Ente provveda ad una rapida regolarizzazione dei sospesi di tesoreria (come previsto dagli articoli 180, comma 4, e 185, comma 4, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo n. 267 del 2000) al fine di assicurare la significatività dei dati trasmessi dagli Enti. Tali dati dovranno essere coerenti con quelli trasmessi trimestralmente ai sensi dell'art. 30 della legge n. 468 del 1978.

Tuttavia, se l'organizzazione amministrativo-contabile dell'ente non consentisse tale rapida regolarizzazione, è necessario che, ai fini del monitoraggio, si operino le necessarie stime per una corretta allocazione di detti sospesi.

A.3.2. Per la rilevazione della gestione di competenza, i modelli n. 2 e n. 3 (parte b) devono essere compilati con riferimento:

- *per l'anno 2001*, (rilevazioni infrannuali), agli accertamenti e agli impegni assunti registrati nella contabilità dell'ente (es. partitari, ecc.) e, per la rilevazione annuale, al conto consuntivo 2001;
- *per l'anno 2003*, agli accertamenti e agli impegni assunti registrati nella contabilità dell'ente (es. partitari, ecc.).

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 dagli enti 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 (contabilità nazionale), suddiviso in due parti, uno relativo alle informazioni concernenti la gestione di cassa (modello n. CN/a) e l'altro concernente la gestione di competenza (CN/b).

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

B.1. Entrate

Punto 1 – Indicare gli importi relativi ad eventuali nuove entrate tributarie o extra-tributarie introdotte per la prima volta nel 2003 nel periodo di riferimento.

Punto 2 – Indicare le entrate provenienti dalla cessione di attività (immobili e/o crediti), attraverso operazioni di cartolarizzazione, nei casi in cui il corrispettivo iniziale della cessione sia uguale o maggiore all'85% del valore di mercato delle attività cedute. Il limite dell'85% è stato fissato in sede Eurostat dove si è stabilito che i contratti di cartolarizzazione, per essere classificati come vendita di attività, devono prevedere che il corrispettivo iniziale della cessione deve essere maggiore o uguale all'85% del valore di mercato delle attività cedute, determinato da una società indipendente specializzata.

Gli importi che devono essere riportati nel prospetto devono corrispondere agli effettivi flussi finanziari provenienti dalla "società veicolo", cioè dall'impresa che ha acquistato le attività.

Punto 3 - Indicare le entrate provenienti dalla cessione di attività (immobili e/o crediti), attraverso operazioni di cartolarizzazione, nei casi in cui il corrispettivo iniziale della cessione sia inferiore all'85% del valore di mercato delle attività cedute, determinato da una società indipendente specializzata. La conoscenza delle cessioni inferiori a predetto limite dell'85% è necessaria all'Istat in quanto, in questo caso, le operazioni devono essere considerate – ai fini del calcolo dell'indebitamento netto delle Pubbliche amministrazioni - una forma di indebitamento.

Anche in tale caso, gli importi che devono essere riportati nel prospetto devono corrispondere agli effettivi flussi finanziari provenienti dalla “società veicolo”, cioè dall'impresa che ha acquistato le attività.

Nel box successivo indicare se si sono verificati aumenti di aliquote per entrate tributarie od extratributarie indicando, in caso affermativo, la tipologia dell'entrata.

B.2. Spese

Punto 1 – Indicare l'ammontare delle spese di personale, compresi gli oneri per il personale in quiescenza.

Punto 1.1 – Indicare l'ammontare complessivo delle competenze del personale, sia fisse che accessorie, arretrati, compresi il compenso per lavoro straordinario, festivo e indennità varie. Per gli enti locali si deve fare riferimento ai codici di bilancio 1.01.20 del Decreto MEF/Interno del 24 giugno 2002.

Punto 1.1.1 – Indicare le competenze arretrate per rinnovi contrattuali relativi a periodi antecedenti il 2003, già contenute al punto 1.1.

Punto 1.2 - Indicare l'ammontare degli oneri sociali a carico dell'ente, costituiti dai contributi sociali pagati agli enti di previdenza per il personale dipendente, i sussidi, l'equo indennizzo, gli anticipi di pensione, le indennità di buonuscita. Per gli enti locali si deve fare riferimento ai codici di bilancio 1.01.21 - 1.01.25 - 1.01.26 del Decreto MEF/Interno del 24 giugno 2002.

Punto 2 – Indicare le quote annuali o infrannuali dovute ed erogate, anche se contabilizzate sotto forma di anticipazione di crediti, nel periodo di riferimento, a favore di aziende di servizi pubblici in base a specifici “contratti di servizio”. Suddividere poi tali quote tra le diverse tipologie di aziende (punti 2.1 e 2.2.).

Punto 3 – Indicare l'ammontare dei trasferimenti straordinari effettuati alle aziende di pubblici esercizi per il ripiano di debiti pregressi.

Punto 4 – Indicare l'ammontare di eventuali apporti di capitale effettuati alle aziende pubbliche di servizi.

Punto 5 - (Per le sole regioni) Indicare l'ammontare dei trasferimenti straordinari effettuati alle ASL e Ospedali pubblici per il ripiano di debiti pregressi.

Nel box successivo indicare se sono stati sottoscritti rinnovi di contratti di lavoro (CCNL o contrattazione integrativa), indicando anche la decorrenza (data di applicazione) del contratto: per il mese di gennaio si dovrà indicare: 1, per il mese di febbraio: 2, progressivamente sino al mese di dicembre: 12.

Mod. 1 - MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2003

Art. 29 della legge n. 289 del 2002

REGIONE _____

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER GLI ANNI 2000, 2002 E 2003

SPESA	RIFERIMENTI NORMATIVI	PAGAMENTI		
		A tutto il trimestre		
		2000 ⁽¹⁾	2002	2003
<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	Art. 1 - c. 2 - legge n. 405/2001			
trasferite nei limiti dei corrispondenti finanziamenti statali				
<i>di cui:</i>				
S06 spese per il personale				
S07 spese per acquisto di beni e servizi				
S08 spese per trasferimenti correnti a imprese				
S09 altro				
S10 SPESE CORRENTI soggette al vincolo (S01-S02-S03-S04-S05)				
S11 OBIETTIVO PROGRAMMATICO SPESE 2003 = SPESE 2000 (codice S10) + (4,5% + 1,4%)			(4,5% + 1,4%)	
S12		<i>DIFFERENZA tra risultato trimestrale e obiettivo programmatico (S10 - S11)</i>		

SPESA	RIFERIMENTI NORMATIVI	IMPEGNI		
		A tutto il trimestre		
		2000 ⁽¹⁾	2002	2003
<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	Art. 1 - c. 2 - legge n. 405/2001			
trasferite nei limiti dei corrispondenti finanziamenti statali				
<i>di cui:</i>				
S06 spese per il personale				
S07 spese per acquisto di beni e servizi				
S08 spese per trasferimenti correnti a imprese				
S09 altro				
S10 SPESE CORRENTI soggette al vincolo (S01-S02-S03-S04-S05)				
S11 OBIETTIVO PROGRAMMATICO SPESE 2003 = SPESE 2000 (codice S10) + (4,5% + 1,4%)			(4,5% + 1,4%)	
S12		<i>DIFFERENZA tra risultato trimestrale e obiettivo programmatico (S10 - S11)</i>		

⁽¹⁾ I dati relativi all'anno 2001 devono essere trasmessi in migliaia di euro, convertendo i dati espressi in milioni di lire al tasso fisso di 1936,27

Mod. 2 a - MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2003 - Dati di cassa
Art. 29 della legge n. 289 del 2002

PROVINCIA _____

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER GLI ANNI 2001 E 2003

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	
		2001 ⁽¹⁾	2003
<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°- (1.01.59)+(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.)		
<i>a detrarre:</i> 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)		
<i>a detrarre:</i> 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	
		2001 ⁽¹⁾	2003
<i>TITOLO I - SPESE CORRENTI</i>			
S TOTALE TITOLO I	TITOLO 1° (1.)		
<i>a detrarre:</i> 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 del 2002	=====	
Sn cs	SPESE CORRENTI NETTE utili ai fini del saldo finanziario (S-S1-S2-S3-S4-S5-S6)		
Sf 03 cs	SALDO FINANZIARIO TRIMESTRALE (En cs) - (Sn cs)		
Sfp 03 cs	SALDO FINANZIARIO PROGRAMMATICO 2003 (trimestrale) comunicato nell'allegato "E" alla circolare MEF n. 7/2003	=====	

⁽¹⁾ I dati relativi all'anno 2001 devono essere trasmessi in migliaia di euro, convertendo i dati espressi in milioni di lire al tasso fisso di 1936,27

Mod. 2 b - MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2003 - Dati di competenza
Art. 29 della legge n. 289 del 2002

PROVINCIA _____

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER GLI ANNI 2001 E 2003

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	
			2001 ⁽¹⁾	2003
<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°- (1.01.59)+(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 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	
			2001 ⁽¹⁾	2003
<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 del 2002	=====	
Sn cp	SPESE CORRENTI NETTE utili ai fini del saldo finanziario (S-S1-S2-S3-S4-S5-S6)			
Sf 03 cp	SALDO FINANZIARIO TRIMESTRALE (En cp) - (Sn cp)			

⁽¹⁾ I dati relativi all'anno 2001 devono essere trasmessi in migliaia di euro, convertendo i dati espressi in milioni di lire al tasso fisso di 1936,27

Mod. 3 a - MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2003 - Dati di cassa
Art. 29 della legge n. 289 del 2002

COMUNE _____

(Prov. _____)

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER GLI ANNI 2001 E 2003

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	
		2001 ⁽¹⁾	2003
<i>TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE</i>			
E01 ICI	Titolo 1°- parte cat.1 ^A (1.01.41)		
E02 Addizionale IRPEF	Titolo 1°- parte cat.1 ^A (1.01.42)		
E03 Compartecipazione IRPEF	Titolo 1°- parte cat.1 ^A (1.01.43)	=====	
E04 TARSU	Titolo 1°- parte cat.2 ^A (1.02.61)		
E05 Altre entrate tributarie	Tit.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.)		
<i>a detrarre:</i> 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)		
<i>a detrarre:</i> 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	
		2001 ⁽¹⁾	2003
<i>TITOLO I - SPESE CORRENTI</i>			
S TOTALE TITOLO I	TITOLO 1° (1.)		
<i>a detrarre:</i> 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. 7, lett.d), legge n. 289/2002		
S3 Spese per calamità naturali	Art.29, c. 7, lett.d), legge n. 289/2002		
S4 Spese per elezioni amministrative	Art.29, c. 7, lett.d), legge n. 289/2002		
Sn cs	SPESE CORRENTI NETTE utili ai fini del saldo finanziario (S-S1-S2-S3-S4)		
Sf 03 cs	SALDO FINANZIARIO TRIMESTRALE (En cs) - (Sn cs)		
Sfp 03 cs	SALDO FINANZIARIO PROGRAMMATICO 2003 (trimestrale) comunicato nell'allegato "E" alla circolare MEF n. 7/2003	=====	

⁽¹⁾ I dati relativi all'anno 2001 devono essere trasmessi in migliaia di euro, convertendo i dati espressi in milioni di lire al tasso fisso di 1936,27

Mod. 3 b - MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2003 - Dati di competenza
Art. 29 della legge n. 289 del 2002

COMUNE _____

(Prov. _____)

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER GLI ANNI 2001 E 2003

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	
			2001 ⁽¹⁾	2003
<i>TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE</i>				
E01	ICI	Titolo 1°- parte cat.1 ^A (1.01.41)		
E02	Addizionale IRPEF	Titolo 1°- parte cat.1 ^A (1.01.42)		
E03	Compartecipazione IRPEF	Titolo 1°- parte cat.1 ^A (1.01.43)	=====	
E04	TARSU	Titolo 1°- parte cat.2 ^A (1.02.61)		
E05	Altre entrate tributarie	Tit.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.)		
<i>a detrarre:</i> 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)		
<i>a detrarre:</i> 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 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	
			2001 ⁽¹⁾	2003
<i>TITOLO I - SPESE CORRENTI</i>				
S	TOTALE TITOLO I	TITOLO 1° (1.)		
<i>a detrarre:</i> 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. 7, lett.d), legge n. 289/2002		
S3	Spese per calamità naturali	Art.29, c. 7, lett.d), legge n. 289/2002		
S4	Spese per elezioni amministrative	Art.29, c. 7, lett.d), legge n. 289/2002		
Sn cp	SPESE CORRENTI NETTE utili ai fini del saldo finanziario (S-S1-S2-S3-S4)			
Sf 03 cp	SALDO FINANZIARIO TRIMESTRALE (En cp) - (Sn cp)			

⁽¹⁾ I dati relativi all'anno 2001 devono essere trasmessi in migliaia di euro, convertendo i dati espressi in milioni di lire al tasso fisso di 1936,27

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

REGIONE _____

PROVINCIA di _____

COMUNE di _____

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER L'ANNO 2003

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 pubbliche	
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 pubbliche	
3. Ripiano debiti pregressi di aziende pubbliche di servizi	
4. Apporto di capitale ad aziende pubbliche di servizi	
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/b - INFORMAZIONI IN TERMINI DI CONTABILITA' NAZIONALE - Dati di competenza

REGIONE _____

PROVINCIA di _____

COMUNE di _____

(migliaia di euro)

DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER L'ANNO 2003

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 pubbliche	
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 pubbliche	
3. Ripiano debiti pregressi di aziende pubbliche di servizi	
4. Apporto di capitale ad aziende pubbliche di servizi	
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)	