

# **RELAZIONE AL PARLAMENTO SULL'AMMINISTRAZIONE DEL "FONDO PER L'AMMORTAMENTO DEI TITOLI DI STATO"**

## **Introduzione**

La relazione è redatta ai sensi dell'articolo 44 comma 3 del D.P.R. 30 dicembre 2003 n. 398 - Testo Unico delle disposizioni legislative e regolamentarie in materia di debito pubblico - ed espone la dinamica delle acquisizioni che determinano la disponibilità annua, nonché la gestione degli utilizzi per il conseguimento delle finalità del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato.

Al Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato è intestato il conto numero 522 detenuto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze presso la Banca d'Italia.

La gestione delle somme accreditate e utilizzate del conto intestato al Fondo presso la Banca d'Italia è attribuita al Ministro che la esercita con le modalità deliberate per decreto (ultima versione D.M. 29 maggio 2001).

Le entrate al Fondo, ai sensi dell'articolo 45 comma 2 del D.P.R. 30 dicembre 2003 N. 398 - Testo Unico delle disposizioni legislative e regolamentarie in materia di debito pubblico - affluiscono attraverso i capitoli di bilancio numero 4055 (dismissioni patrimoniali e vendita partecipazioni dello Stato) e numero 3330 (versamenti per donazioni ed eventuali assegnazioni da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze). Le somme che transitano in bilancio sono trasferite al conto 522 intestato al Fondo per mezzo di decreti di variazione dall'entrata alla spesa, sottoposti alla registrazione della Corte dei Conti, e di successivi mandati informatici di pagamento tramite il capitolo di spesa numero 9565, di pertinenza del centro di responsabilità – Tesoro – (unità previsionale di base 3.3.9.7. – Ammortamento titoli di Stato) del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Le dismissioni delle partecipazioni detenute direttamente dal Ministero dell'Economia e delle Finanze sono la fonte primaria delle entrate del Fondo.

L'obiettivo prioritario di riduzione dell'ammontare del debito pubblico in circolazione viene perseguito utilizzando sia la modalità degli acquisti sul mercato di titoli in essere (*buy-back*), sia attraverso i rimborsi a scadenza.

## **Entrate e trasferimenti al Fondo**

### **1) Entrate**

Complessivamente, nell'anno 2009, sono confluiti sui due capitoli di entrata euro 681.722.183,61

Nel dettaglio:

- a giugno 2009, sul capitolo 4055, sono affluiti 665.727.741,63 milioni di euro a seguito della cessione della quota spettante al Ministero dell'Economia e delle Finanze dei diritti di opzione, relativi all'aumento di capitale ENEL, operazione effettuata da Cassa Depositi

e Prestiti S.p.A. per conto del Ministero stesso;

- ad aprile 2009, sul capitolo 3330, è stato effettuato un versamento pari a euro 421.911,40, per la cessazione operativa di fondi di cui all'art. 2 comma duodecies della legge del 31 maggio 1965 n. 575 sulle disposizioni contro la mafia, ai sensi dell'art. 45 comma 1 lettera f) del D.P.R. 30 dicembre 2003 n. 398, che attribuisce al Fondo d'ammortamento i proventi derivanti dalla vendita di attività mobiliari e immobiliari confiscate dall'autorità giudiziaria;
- tra gennaio e giugno 2009, sul capitolo 3330, sono state effettuate donazioni per complessivi 2.500,00 euro da parte di privati cittadini sul conto corrente postale intestato al Fondo, come contributo per l'estinzione del debito pubblico.

Detti importi risultano non ancora trasferiti sul conto n.522, in quanto riassegnati a dicembre 2009 sul capitolo di spesa 9565 solo in termini di competenza e non di cassa, essendo stata eseguita la variazione di bilancio solo a dicembre 2009.

Nell'arco degli ultimi due mesi del 2009 sono, inoltre, affluiti sui capitoli di entrata:

- sul capitolo 4055, l'importo di euro 15.562.030,78. Tale somma rappresenta il residuo di uno stanziamento disposto per coprire le spese relative all'operazione di privatizzazione Offerta Globale ENEL del 2005, risultato poi effettivamente sovradimensionato. Per questioni di procedure contabili, tale somma è stata reiscritta in bilancio, e successivamente versata sul capitolo 4055, solo nell'esercizio finanziario 2009.
- versamenti pari a complessivi euro 3.162,00, quali somme rimosse allo sportello (cosiddetti Servizi Autonomi di Cassa) tramite il concessionario Equitalia S.p.A. in base al codice tributo denominato "controvalore versamento titoli di Stato" attribuito al capitolo 4055;
- sul capitolo 4055, versamenti per complessivi euro 140,99 attinenti alla regolazione contabile a consuntivo da parte dell'Agenzia delle Entrate;
- sul capitolo 3330, versamento di euro 3.196,81, derivante da disposizioni testamentarie, ai sensi dell'art. 45 comma 1 lettera e) del D.P.R. 30 dicembre 2003 n. 398;
- sul capitolo 3330, versamenti pari a complessivi euro 750,00 relativi a donazioni effettuate da privati cittadini tramite conto corrente postale intestato al Fondo come contributo per l'estinzione del debito pubblico.

## **2) Trasferimenti**

A luglio 2009 è stato trasferito sul conto n. 522 intestato al Fondo l'importo di euro 16.935.390,00 incassato sui capitoli di entrata negli ultimi mesi del 2008 e riassegnato sul capitolo di spesa, per essere quindi trasferito sul conto sopra menzionato, nel successivo esercizio finanziario 2009.

I predetti proventi corrispondono al netto ricavo della vendita dei diritti di opzione spettanti al Ministero dell'Economia e delle Finanze, relativi all'aumento di capitale di Finmeccanica, così come indicato nella Relazione sul Fondo ammortamento relativa al 2008.

Come ogni anno, ai sensi dell'art. 46 comma 3 del D.P.R. 30 dicembre 2003 n. 398, il 1°

gennaio ed il 1° luglio, sono stati accreditati direttamente sul conto intestato al Fondo gli interessi maturati sulle giacenze rilevate dalla Banca d'Italia nel semestre appena concluso. Le somme corrisposte sono state di euro 399.732,95 a gennaio 2009 e di euro 361.260,10 a luglio 2009.

I flussi in entrata sui capitoli di bilancio del Fondo, numero 4055 e numero 3330, sono evidenziati in dettaglio nei prospetti allegati (Tavola A – *Saldi contabili a tutto il 31.12.2001-Prospetto delle entrate dal 2002 al 2009*);

Per l'esposizione esaustiva delle movimentazioni del conto intestato al Fondo, si rimanda alle tavole degli afflussi e delle movimentazioni che evidenziano, per ogni data, gli importi trasferiti e gli utilizzi effettuati, compresi gli interessi depositati ogni anno: (Tavola B – *Accrediti e Utilizzi dal 2002 al 2009*) e (Tavole C e C/bis - *Riepilogo movimentazioni e interessi aggregati per anno a tutto il 31.12.2009*).

Il saldo del Fondo al 31 dicembre 2009, corrispondente alla giacenza registrata sul conto n. 522 presso la Banca d'Italia, è stato pari a euro 37.489.790,82.

Si allegano Tavole:

- tavola A - *Fondo per l'Ammortamento dei Titoli di Stato - Prospetto delle entrate in bilancio dal 2002 al 2009*;
- tavola B - *Movimentazioni del conto intestato al Fondo - Accrediti e Utilizzi dal 2002 al 2009*;
- tavola C - *Tavola riepilogativa delle movimentazioni del conto intestato al Fondo suddivise per anno (a tutto il 2009)*;
- tavola C/bis - *Tavola riepilogativa degli interessi accreditati al conto intestato al Fondo distinti per anno (a tutto il 2009)*;
- tavola D - *Descrizione della situazione patrimoniale 2009 del Fondo*;
- tavola E - *Tavola riepilogativa delle operazioni a riduzione del debito con Fondo Ammortamento dal 1995 al 2009*.

IL MINISTRO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

(Giulio Tremonti)

Roma, 24 maggio 2010