

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XIII LEGISLATURA —————

Doc. XXV
n. 5

RELAZIONE

sulla stima del fabbisogno di cassa
del settore pubblico per l'anno 1997
e
situazione di cassa al 31 marzo 1997

*(articolo 30 della legge 5 agosto 1978, n. 468,
come sostituito dall'articolo 10 della legge 23 agosto 1988, n. 362)*

Presentata dal Ministro del tesoro
(CIAMPI)

—————
Comunicata alla Presidenza il 25 giugno 1997
—————

INDICE

PREMESSA	Pag.	9
CAPITOLO I. <i>Il settore pubblico</i>	»	13
1.1. Risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	13
1.2. Risultati del primo trimestre 1997 a raf- fronto con la stima annua	»	19
CAPITOLO II. <i>I conti del settore pubblico</i>	»	23
2.1. Il settore statale	»	23
A) Risultati del primo trimestre del trien- nio 1995-1997	»	23
B) Risultati del primo trimestre 1997 a raffronto con la stima annua	»	29
C) Modalità di copertura del fabbisogno del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	32
D) L'indebitamento netto del settore sta- tale, proxi dell'indebitamento netto dell'Amministrazione centrale	»	34
2.2. Gli Enti previdenziali: risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	40
2.3. Le Regioni: risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	48
2.4. U.S.L. - Sanità: risultati del primo trime- stre del triennio 1995-1997	»	53
2.5. I Comuni e le Province: risultati del pri- mo trimestre del triennio 1995-1997 ...	»	58
2.6. Gli altri Enti pubblici consolidati: risulta- ti del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	65
- ANAS e foreste demaniali: risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997 ..	»	65
- Enti pubblici non economici: risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	70
- Camere di commercio, industria, agri- cultura e artigianato: risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997		72

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- Comunità montane: risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	Pag.	74
- Enti portuali: risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	77
- Istituti autonomi case popolari: risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	79
 APPENDICI		
APPENDICE A: Il bilancio dello Stato	»	85
APPENDICE B: La gestione di tesoreria	»	107
APPENDICE C: La gestione del debito del settore statale ...	»	121
 ALLEGATI		
ALLEGATO A/1: Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico: risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	149
ALLEGATO A/2: Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore statale:	»	157
risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	159
riclassificazioni per consolidamento	»	165
ALLEGATO A/3: Analisi economica dei pagamenti nel primo trimestre degli anni 1996 e 1997	»	167

INDICE DELLE TABELLE

TABELLA N. 1	Settore pubblico: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	Pag.	14
TABELLA N. 2	Settore pubblico: monitoraggio della stima per il 1997 sulla base dei risultati del primo trimestre degli anni 1996 e 1997	»	20
TABELLA N. 3	Settore statale: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	24
TABELLA N. 4	Settore statale: monitoraggio della stima del 1997 sulla base dei risultati del primo trimestre degli anni 1996 e 1997	»	30
TABELLA N. 5	Settore statale: modalità di copertura del fabbisogno del primo trimestre degli anni 1996 e 1997	»	33
TABELLA N. 6	Settore statale: passaggio dal fabbisogno all'indebitamento netto	»	36
TABELLA N. 7	Settore statale: indebitamento netto	»	37
TABELLA N. 8	Enti previdenziali: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	41
TABELLA N. 9	Regioni: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997 ...	»	49
TABELLA N. 10	U.S.L.-Sanità: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	55
TABELLA N. 11	Comuni e Province: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	59
TABELLA N. 12	Enti pubblici consolidati: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	66
TABELLA N. 12-A	ANAS: risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	68

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 12-B	Foreste demaniali: risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	Pag.	69
TABELLA N. 12-C	Enti pubblici non economici: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	71
TABELLA N. 12-D	Camere di commercio, industria, agricoltura e artigianato: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	73
TABELLA N. 12-E	Comunità montane: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	76
TABELLA N. 12-F	Enti portuali: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	78
TABELLA N. 12-G	Istituti autonomi case popolari: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1995-1997	»	80

APPENDICI

TABELLA N. 1	Bilancio dello Stato: risultati di sintesi per il primo trimestre degli anni 1996 e 1997	»	88
TABELLA N. 2	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi realizzati nel primo trimestre degli anni 1996 e 1997	»	91
TABELLA N. 2-A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle principali imposte dirette	»	93
TABELLA N. 2-B	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per IVA	»	97
TABELLA N. 2-C	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per le altre imposte indirette minori	»	98
TABELLA N. 3	Bilancio dello Stato: analisi dei pagamenti nel primo trimestre degli anni 1996 e 1997	»	103
TABELLA N. 4	Operazioni della gestione di tesoreria: risultati del primo trimestre degli anni 1996 e 1997	»	114
TABELLA N. 5	Cassa depositi e prestiti: conto consolidato per il primo trimestre degli anni 1996 e 1997	»	115

TABELLA N. 6	Tesoreria-INPS: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre degli anni 1996 e 1997	Pag.	116
TABELLA N. 7	Tesoreria-Regioni e U.S.L.: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre degli anni 1996 e 1997	»	117
TABELLA N. 8	Tesoreria-interessi sui BOT: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre degli anni 1996 e 1997	»	118
TABELLA N. 9	Tesoreria: analisi delle altre operazioni effettuate nel primo trimestre degli anni 1996 e 1997	»	119
TABELLA N. 10	Fabbisogno delle gestioni di bilancio e di tesoreria nel primo trimestre degli anni 1996 e 1997	»	120
TABELLA N. 11	Debito: emissioni lorde sul mercato al valore nominale	»	131
TABELLA N. 12	Debito: rendimenti composti lordi dei titoli di Stato	»	132
TABELLA N. 13	Debito: vita residua media ponderata dei titoli di Stato	»	133
TABELLA N. 14	Debito: consistenza del debito del settore statale in valori assoluti	»	143
TABELLA N. 17	Debito: differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale .	»	144
TABELLA N. 18	Debito: consistenza del debito del settore statale in valori percentuali	»	145

PREMESSA

La presente Relazione espone le risultanze della gestione della finanza pubblica nel primo trimestre 1997 a raffronto con quella del corrispondente periodo del 1996.

L'analisi è condotta con riferimento al settore pubblico con separata evidenza per i diversi comparti (settore statale, enti di previdenza, enti territoriali e altri enti pubblici consolidati).

Non è stato invece possibile produrre anche il Conto delle Pubbliche Amministrazioni - assunto, come è noto, a riferimento per i parametri di convergenza previsti in materia di finanza pubblica dal Trattato di Maastricht - posto che l'ISTAT, che è l'Istituto competente in tema di contabilità nazionale, non possiede ancora le informazioni necessarie per il passaggio dai conti finanziari ai conti economici su base trimestrale.

Tuttavia, sulla base delle informazioni contenute nel quadro di costruzione del settore statale, sono state effettuate delle elaborazioni e sono stati ricavati

elementi, per il passaggio, secondo una metodologia individuata in collaborazione con l'ISTAT, dal fabbisogno (saldo finanziario) all'indebitamento netto del settore statale che può essere considerato una "proxy" dell'indebitamento netto del conto economico dell'Amministrazione centrale, quest'ultimo parte assolutamente prevalente del complessivo conto economico delle Amministrazioni pubbliche.

Premesso quanto sopra, si anticipano le principali risultanze analizzate in dettaglio nella presente Relazione.

Il fabbisogno del settore pubblico è risultato nel primo trimestre del 1997 pari a miliardi 23.374 e inferiore di miliardi 23.209 (- 49,8%) a quello realizzatosi per il corrispondente periodo dello scorso anno ; al netto degli interessi si è conseguito nel 1997 un avanzo primario di miliardi 22.594 (miliardi 1.003 nel primo trimestre 1996).

In termini di settore statale, il fabbisogno del primo trimestre 1997 è risultato pari a miliardi 23.950 mentre l'avanzo primario si è attestato a miliardi 21.762 (tali valori nel corrispondente periodo del 1996 erano

stati, rispettivamente, pari a miliardi 46.324 e miliardi 641).

L'indebitamento netto del settore statale (proxy dell'indebitamento netto del conto economico dell'Amministrazione centrale) calcolato sulla base della metodologia elaborata, come detto, in collaborazione con l'ISTAT, è stato pari a miliardi 16.001 (miliardi 34.910 nel primo trimestre 1996) con una riduzione (- 54,2%) superiore a quella rilevata per il fabbisogno del settore statale (48,3%).

Pur in assenza di puntuali analisi di dettaglio, va sottolineato come anche nel secondo trimestre si vada confermando la sensibile discesa del fabbisogno del settore statale : miliardi 41.950 in luogo di miliardi 71.673 alla fine di aprile e miliardi 54.950 in luogo di miliardi 78.805 alla fine del mese di maggio.

Per il mese di giugno è previsto un avanzo in larga misura superiore ai 25.059 miliardi di giugno 1996.

CAPITOLO I**IL SETTORE PUBBLICO**

1.1. Il fabbisogno del settore pubblico è risultato nel primo trimestre dell'anno in corso pari a miliardi 23.374.

L'analisi per i diversi comparti evidenzia situazioni di fabbisogno per il settore statale (miliardi 23.950), le Regioni (miliardi 470), la Sanità (miliardi 240) e altri Enti pubblici consolidati minori (miliardi 127) e di disponibilità per gli Enti previdenziali (miliardi 1.143) e Comuni e Province (miliardi 270).

Al netto dell'onere per interessi si è avuto un avanzo primario pari a miliardi 22.594.

Rispetto al corrispondente periodo del 1996 il fabbisogno risulta ridotto di miliardi 23.209 (- 49,8%); per contro l'avanzo primario risulta superiore di miliardi 21.591.

Di seguito il raffronto con il 1996 è operato con riferimento ai diversi aggregati di entrata e di spesa con la preliminare avvertenza che le variazioni che ne emergono sono influenzate in misura significativa dal diverso ammontare di contabilizzazioni ininfluenti sul fabbisogno in quanto presenti per lo stesso importo sia in entrata che in spesa: trattasi, soprattutto, di ritenute erariali e contributi previdenziali e sanitari per i dipendenti pubblici soggette a volte a sfasamenti nei termini di versamento.

Da segnalare, altresì, in merito alla metodologia del conto consolidato del settore pubblico esposto nella tabella n. 1, che il sottoconto relativo agli Enti pubblici non consolidati (in quanto non rilevati) è elaborato, principalmente, sulla base dei flussi di trasferimenti con detti Enti risultanti dai sottoconti

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 1

SETTORE PUBBLICO: Conto consolidato di cassa nel 1° trimestre degli anni 1994-1996
(in miliardi di lire)

Conto Corrente

	Risultati al 1° trimestre			Variazioni %		
	1995	1996	1997	96-95	97-96	97-95
INCASSI CORRENTI						
Tributari	181.408	191.350	212.585	5,48	11,10	5,05
- imposte dirette	100.156	106.227	109.917	6,06	3,47	14,46
- imposte indirette	50.010	52.046	55.242	4,07	6,14	0,53
Cee risorse proprie	50.146	54.181	54.675	8,05	0,91	-3,59
Contributi sociali	703	672	551	-4,41	-18,01	7,39
Vendita beni e servizi	61.427	64.317	78.135	4,70	18,37	8,63
Redditi da capitale	4.472	6.413	6.849	43,40	6,80	-22,78
Trasferimenti	1.929	3.134	3.256	62,47	3,89	-17,22
-da Famiglie	4.422	1.986	5.307	-55,09	-	-3,40
-da Imprese	276	208	190	-25,36	-7,77	0,00
-da Estero	574	691	617	2,96	4,40	100,00
-da Municipalizzate	3.572	1.189	4.500	-66,71	-	-
Altri incassi correnti	0	0	0	-	-	-
PAGAMENTI CORRENTI						
Personale in servizio	204.677	216.944	227.896	5,99	5,05	14,46
Acquisto beni e servizi	38.608	38.813	44.426	0,53	14,46	14,46
Trasferimenti	20.845	24.652	23.767	18,26	-3,59	-3,59
-a Famiglie (*)	85.912	97.487	104.688	13,47	7,39	5,05
-a Imprese	74.570	80.169	87.249	7,51	8,83	11,01
-a Estero	4.473	10.011	11.113	11,01	-	-
-a Municipalizzate	2.444	2.397	1.851	-1,92	-22,78	-22,78
-a Enti pubblici	2.420	2.730	2.260	12,81	-17,22	-17,22
Interessi	2.005	2.180	2.215	7,42	-3,40	-3,40
Ammortamenti	51.401	47.566	45.968	-7,42	-3,40	-3,40
Altri pagamenti correnti	7.910	8.404	9.045	6,25	7,63	7,63

(*) Compresi pagamenti al personale in quiescenza

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue tabella n. 1

Conto Capitale

	Risultati al 1° trimestre			Variazioni %		Risultati al 1° trimestre			Variazioni %	
	1995	1996	1997	96-95	97-96	1995	1996	1997	96-95	97-96
INCASSI DI CAPITALI	1.528	1.898	1.892	24,21	-10,85	10.912	12.249	9.969	12,25	-18,61
Trasferimenti	475	847	576	78,32	-32,00	5.950	6.742	6.802	13,31	0,89
-da Famiglie, imprese, estero	475	847	576	78,32	-32,00	4.451	4.992	2.772	12,15	-44,47
-da Municipalizzate	0	0	0	-	-	281	470	421	67,56	-10,43
Ammortamenti	1	2	2	100,00	0,00	3.813	4.159	2.236	9,09	-46,24
Altri incassi di capitale	1.052	1.049	1.114	-0,29	6,20	188	183	5	-2,66	-97,27
						170	180	110	5,88	-38,89
						511	515	395	0,78	-23,30
PARTITE FINANZIARIE	3.912	4.969	6.784	27,02	36,53	10.600	15.607	6.570	47,24	-57,90
Riscossione crediti	796	1.384	1.502	71,38	10,12	585	4.893	1.241	-	-74,64
-da Famiglie, imprese, estero	356	494	1.482	38,76	-	585	3.866	936	-	-75,79
-da Municipalizzate	440	870	20	97,73	-97,70	0	1.027	305	-	-70,30
Riduzione depositi bancari	0	243	2.787	-	-	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	3.116	3.362	2.495	7,89	-25,79	7.566	3.240	2.037	-87,18	-37,13
						7.103	2.296	1.631	-87,68	-28,98
						363	404	236	11,29	-41,58
						103	540	170	-	-88,52
TOTALE INCASSI	186.848	198.217	221.061	6,08	11,52	1.783	5.438	150	-	-97,24
SALDI										
1. Disavanzo corrente	-23.269	-25.594	-15.311							
2. Disavanzo in c/capitale	-9.384	-10.351	-8.277							
3. DISAVANZO	-32.653	-35.945	-23.588							
4. Saldo partite finenz. (escluse reg. deb.)	-6.688	-10.638	214							
5. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-39.341	-46.583	-23.374							
TOTALE PAGAMENTI	226.189	244.800	244.435	8,23	-0,15	666	2.036	3.142	-	54,32

dei settori consolidati e imputando il differenziale tra entrate e uscite quale voce residuale degli incassi (se positivo) o dei pagamenti (se negativo) correnti.

Ciò premesso, da sottolineare soprattutto, tra le entrate correnti, l'aumento degli introiti tributari (+ miliardi 3.690 : + 3,5%) riferito per miliardi 3.196 (+ 6,1%) ai tributi diretti e per miliardi 494 (+ 0,9%) a quelli indiretti.

L'indicata evoluzione del gettito tributario è al netto di rimborsi di imposte erariali effettuati per miliardi 3.832 nel 1996 e miliardi 3.996 nel 1997 ; per altre specifiche motivazioni sull'evoluzione del gettito tributario si rinvia all'analisi sul bilancio dello Stato svolta nell'apposita appendice.

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare il consistente incremento del gettito dei contributi sociali (+ miliardi 11.818 : + 18,4%) da ricollegare, oltrechè all'incremento delle aliquote contributive a carico di alcuni Enti disposto con la legge 23 dicembre 1996, n.662, alla circostanza che nel primo trimestre del 1996 si erano avuti consistenti ritardi nel versamento di contributi e ritenute previdenziali da parte delle Amministrazioni statali in attesa di una puntuale definizione delle modalità di versamento alla nuova Gestione per i trattamenti pensionistici istituita presso l'INPDAP. Va comunque sottolineato che anche nel primo trimestre 1997 risultano non accreditati contributi da parte delle Amministrazioni statali per effetto dell'applicazione anche nei riguardi degli Enti previdenziali del comma 214 dell'articolo 3 della legge 23 dicembre 1996, n.662.

Rilevante, altresì, l'aumento dei versamenti dall'estero (+ miliardi 3.311) in larghissima misura riferito a un maggiore riaccredito di fondi da parte dell'Unione Europea (+ miliardi

3.221) e degli altri incassi correnti (+ miliardi 1.969) tra i quali, peraltro, va precisato, possono risultare compresi introiti in attesa di una più corretta imputazione contabile.

Per i pagamenti correnti si è avuto un aumento di miliardi 10.952 (+ 5%) : prescindendo dagli interessi risultati ridotti di miliardi 1.618 (- 3,4%), l'aumento risulta pari a miliardi 12.570 (+ 7,4%) e riferito, soprattutto, alle spese per il personale in servizio (+ miliardi 5.613 : + 14,5%) e ai trasferimenti alle famiglie (+ miliardi 7.080) nell'ambito dei quali sono, tra l'altro, compresi i pagamenti per i trattamenti di quiescenza pubblici e privati.

Il rilevato incremento della spesa per il personale in servizio riflette, soprattutto, le motivazioni indicate con riferimento all'incremento del gettito dei contributi (aumenti di aliquote e ritardi di versamento nel primo trimestre 1996).

Per quanto riguarda invece i trasferimenti alle famiglie, e, in particolare i trattamenti di quiescenza, l'aumento risente, principalmente, dei maggiori trattamenti liquidati rispetto al corrispondente periodo dello scorso anno (per effetto dello scaglionamento delle decorrenze dei trattamenti stabilito dalla legge n. 335/1995 dopo la cessazione del blocco dei pensionamenti anticipati, le cessazioni dal servizio del 1996 si sono concentrate nella seconda metà dell'anno) e della corresponsione da parte dell'INPS degli arretrati per la differenza, rispetto al valore programmato, dell'indice costo vita per il 1996.

Più elevati anche i trasferimenti alle imprese (+ miliardi 1.102 : + 11%), soprattutto, per quanto riguarda l'AIMA (+ miliardi 556) e l'Ente Poste (+ miliardi 636).

Da segnalare, per contro, la riduzione della spesa per acquisto di beni e servizi (- miliardi 865 : - 3,6%) specie con riferimento agli oneri a carico del bilancio statale.

Passando alle operazioni in conto capitale risultano inferiori sia gli introiti (- miliardi 206) che i pagamenti (- miliardi 2.280) : ne è conseguita una riduzione del relativo disavanzo di miliardi 2.074.

In particolare tra le spese si evidenziano i minori trasferimenti alle imprese (- miliardi 1.923) e il modesto aumento dei pagamenti per costituzione di capitali fissi (+ miliardi 60 : + 0,9%).

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo positivo, e quindi una riduzione netta di attività finanziarie, pari a miliardi 214 contro un saldo negativo (acquisizione netta di attività finanziarie) nel 1996 di miliardi 10.638 : tale variazione dei saldi origina da un aumento degli introiti di miliardi 1.815 e una riduzione dei pagamenti di miliardi 9.037.

Da segnalare, in particolare, l'evoluzione dei depositi bancari incrementati di miliardi 5.195 nel primo trimestre del 1996 e ridotti di miliardi 2.637 nel corrispondente periodo del 1997 : su tale riduzione ha influito certamente la norma recata dall'articolo 1 - comma 155 della legge 23 dicembre 1996, n. 662 che prevede l'estensione a decorrere dal 1° gennaio 1997 della "Tesoreria unica" per i Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti e, in sede di applicazione, l'obbligo per i rispettivi Tesorieri di eseguire i pagamenti utilizzando prioritariamente le disponibilità presso di essi detenute dai Comuni.

Altre variazioni significative si sono avute per le partecipazioni e conferimenti (- miliardi 3.652) a favore di Istituti speciali di credito (- miliardi 722) e Ente Ferrovie (- miliardi 2.934) e mutui e anticipazioni (- miliardi 1.203).

1.2. La stima per l'intero 1997 indicata nel D.P.E.F. 1998-2000 deliberato dal Consiglio dei Ministri lo scorso 30 maggio 1997 indica un fabbisogno per il settore pubblico pari a miliardi 78.615 e un avanzo primario di miliardi 105.991 : tale stima ha aggiornato le valutazioni contenute nella Relazione di cassa presentata in Parlamento in data 26 marzo 1997 per tenere conto dei riflessi delle misure adottate con la programmata manovra per ricondurre la previsione dell'indebitamento netto del Conto delle Pubbliche Amministrazioni entro il parametro del 3 per cento previsto dal Trattato di Maastricht (decreto legge 28 marzo 1997, convertito, con modificazioni, in legge 28 maggio 1997, n. 140) e della decisione di corrispondere in contanti gli arretrati per le note sentenze della Corte Costituzionale in materia di integrazioni al minimo (miliardi 7.670 nel 1997).

Nei riguardi dei valori indicati nella stima del citato D.P.E.F. 1998-2000 l'indicato fabbisogno registrato nel primo trimestre si ragguaglia al 29,7 per cento del valore annuo mentre l'avanzo primario risulta pari al 21,3 per cento : i valori di fabbisogno e avanzo conseguiti nel primo trimestre del 1996 erano invece risultati pari, rispettivamente, al 36 e allo 1,5 per cento.

Considerata la brevità del periodo, la presenza delle citate anomale alterazioni del flusso di versamenti di ritenute e contributi, l'incidenza temporale delle manovre di contenimento

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n.2

SETTORE PUBBLICO: Monitoraggio della stima per il 1997
(in miliardi di lire)

	1996		1997		Incidente %		1996		1997		Incidente %	
	1° Trm	Risult. ann	1° Trm	Prev. ann.	1996	1997	1° Trm	Risult. ann.	1° Trm	Prev. ann.	1996	1997
INCASSI CORRENTI	190.400	687.093	211.485	959.774	21,46	22,03	216.354	942.834	216.354	942.834	22,95	23,37
Tributari	105.137	634.881	108.717	683.895	19,66	18,62	38.813	206.438	38.813	206.438	18,90	20,41
- Imposte dirette	52.046	294.443	55.242	323.769	17,68	17,06	24.612	119.085	24.612	119.085	20,87	18,90
- Imposte indirette	53.091	240.438	53.475	260.126	22,08	20,56	97.137	394.290	97.137	394.290	24,64	24,90
Cee risorse proprie	672	12.060	551	11.500	5,57	4,78	80.019	333.266	80.019	333.266	24,01	24,17
Contributi sociali	64.317	277.222	78.135	295.149	23,20	25,80	12.741	45.464	12.741	45.464	28,02	30,33
Vendite beni e servizi	6.413	26.476	6.849	27.689	24,22	24,74	2.397	12.829	2.397	12.829	18,68	15,96
Redditi da capitale	3.134	12.451	3.256	13.201	25,17	24,66	1.980	2.731	1.980	2.731	3,166	66,49
Trasferimenti	1.866	6.364	5.307	10.050	31,21	52,81	47.586	197.338	47.586	197.338	24,11	24,90
-da Famiglie	206	1.157	190	1.242	17,80	16,30	2	1.358	2	1.358	0,16	0,17
-da Imprese	591	2.505	617	3.418	23,59	18,05	8.204	24.325	8.204	24.325	33,73	35,56
-da Estero	1.189	2.702	4.500	5.390	44,00	83,49						
Altri incassi correnti	8.741	17.639	10.670	18.290	49,55	58,34						
INCASSI DI CAPITALI	1.898	8.873	1.692	6.641	21,39	19,58	12.119	73.121	12.119	73.121	16,57	14,40
Trasf. da Famiglie, imprese, estero	847	1.697	576	1.825	49,91	31,56	6.742	35.694	6.742	35.694	18,94	18,62
Ammortamenti	2	1.359	2	1.184	0,15	0,17	4.701	2.712	4.701	2.712	14,19	9,03
Altri incassi di capitale	1.049	6.817	1.114	5.632	18,03	19,78	183	278	183	278	2,27	2,27
INCASSI PART. FINANZ.	5.829	11.131	7.064	13.282	50,57	53,18	415	2.555	415	2.555	16,24	16,12
Ricossa. cred. da Famiglie e Imp.	1.664	4.899	1.502	5.075	33,97	29,60						
Riduzione depositi bancari	603	1.225	2.837	3.528	49,22	80,41	16.257	20.438	16.257	20.438	74,86	32,12
Altre partite finanziarie da Fam. e Imp.	3.362	5.007	2.725	4.679	67,15	58,24	4.893	9.729	4.893	9.729	50,29	14,40
TOTALE INCASSI	197.927	907.097	220.241	981.697	21,82	22,43	243.730	1.036.391	243.730	1.036.391	23,52	22,95
SALDI (Avanzo +)												
1. Disavanzo corrente	-26.954	-55.741	-15.971	-13.456								
2. Disavanzo in capitale	-10.221	-64.248	-8.167	-69.828								
3. DISAVANZO	-36.175	-119.989	-24.138	-73.282								
4. Saldo partite finanziarie	-9.828	-9.305	1.084	-5.333								
5. FABBISOGNO	-45.803	-129.294	-23.054	-78.615	35,43	29,33						

del fabbisogno, la circostanza che nel primo trimestre del 1997, al pari del corrispondente periodo dello scorso anno non si sono avute contabilizzazioni per erogazioni per disavanzi pregressi per la sanità (computati su base annua in miliardi 3.100 per il 1996 e miliardi 4.000 per il 1997) o per pagamento degli arretrati per le richiamate sentenze della Corte Costituzionale (miliardi 7.670 per il 1997), gli indicati rapporti possono tuttavia risultare non completamente significativi: ciò vale ancor più per i valori riferiti a singoli aggregati di entrata e di spesa.

Premesso quanto sopra, si rileva, in ogni caso, come i rapporti tra risultati del primo trimestre e stima annua siano stati pari al 18,8 per cento per le entrate tributarie (19,9 per cento nel 1996), 25,8 per cento per i contributi (23,2 per cento nel 1996), 20,4 per cento per le spese di personale (18,8 per cento nel 1996), 18,9 per cento per l'acquisto di beni e servizi (20,7 per cento nel 1996), 24,9 per cento per gli interessi (24,1 per cento nel 1996), 24,2 per cento per i trasferimenti alle famiglie (24,1 per cento nel 1996) e 18,6 per cento per la costituzione di capitali fissi (18,9 nel 1996).

Si conferma in ogni caso l'esigenza di un continuo puntuale monitoraggio dei flussi di entrata e di spesa per i diversi comparti del settore pubblico, monitoraggio che viene condotto sulla scorta delle norme previste dal comma 214 dell'articolo 3 della legge 23 dicembre 1996, n.662 e dell'articolo 8 del decreto legge 31 dicembre 1996, n. 669, convertito, con modificazioni, in legge 28 febbraio 1997, n.30

Tale monitoraggio si rende in particolare necessario per quei comparti (Regioni, Comuni e Province, Comunità montane e consorzi tra enti locali territoriali, Enti del Servizio sanitario

nazionale, Enti previdenziali, Ente Poste, Dipartimenti universitari) cui il citato articolo 8 della legge n. 30/1997 lascia più ampi margini di discrezionalità gestionale.

CAPITOLO II**I CONTI DEL SETTORE PUBBLICO****2.1. IL SETTORE STATALE**

A: - Il fabbisogno del settore statale è risultato nel primo trimestre dell'anno in corso pari a miliardi 23.950.

Al netto dell'onere per interessi si è avuto un avanzo primario pari a miliardi 21.762.

Rispetto al corrispondente periodo del 1996 il fabbisogno risulta ridotto di miliardi 22.374 (-48,3%) ; per contro l'avanzo primario risulta superiore di miliardi 21.121.

Di seguito il raffronto con il 1996 è operato con riferimento ai diversi aggregati di entrata e di spesa con la preliminare avvertenza che le variazioni che ne emergono sono influenzate in misura significativa dal diverso ammontare di contabilizzazioni ininfluenti sul fabbisogno in quanto presenti per lo stesso importo sia in entrata che in spesa : trattasi, soprattutto, di ritenute erariali e contributi previdenziali e sanitari per i dipendenti pubblici soggette a volte a sfasamenti nei termini di versamento.

Da segnalare in merito alla metodologia del conto consolidato del settore statale esposto nella tabella n. 3, che detto conto, a differenza di quello già esaminato riferito al settore pubblico, rileva prevalentemente per saldo i rapporti con la Tesoreria dei principali comparti a finanza derivata (anziché con analisi disaggregata dei flussi di entrata e di spesa che ne sono all'origine) che ove relativi ad operazioni di ricorso al mercato o di sottoscrizione o vendita di titoli pubblici si riflettono sull'entità stessa del fabbisogno del settore statale.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 3

SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa nel 1° trimestre degli anni 1995-1997
(in miliardi di lire)
Conto Corrente

	Risultati al 1° trimestre			Variazioni %			Risultati al 1° trimestre			Variazioni %		
	1995	1996	1997	96-95	97-96		1995	1996	1997	96-95	97-96	
INCASSI CORRENTI	121.125	125.100	132.122	3,28	5,61		148.749	167.417	145.502	5,83	-7,57	
Tributari	94.181	99.290	102.885	5,42	3,62		19.426	18.784	22.539	-3,30	19,99	
- imposte dirette	47.681	49.729	53.082	4,30	6,74		2.786	2.888	1.645	3,86	-43,04	
- imposte indirette	46.500	49.561	49.803	6,58	0,49							
Risorse proprie CEE	703	672	551	-4,41	-18,01							
Contributi sociali	3.719	3.673	3.999	-1,24	8,88		72.478	85.636	72.289	18,15	-16,82	
Vendita beni e servizi	1.081	1.124	898	3,98	-20,11		16.784	32.039	21.358	90,89	-33,34	
Redditi da capitale	1.908	2.482	3.021	30,08	21,72		16.319	17.319	16.210	6,13	-6,40	
Trasferimenti	18.729	17.245	19.017	-7,92	10,28		24.665	23.701	21.876	-3,91	-7,70	
- da Enti di previdenza	14.339	15.252	13.711	6,37	-10,10		17.100	18.509	19.800	6,24	6,97	
- da Regioni	1	2	1	100,00	-50,00		6.419	7.379	4.604	14,96	-37,61	
- da Comuni e Province	22	32	12	45,45	-62,50		979	702	819	-28,29	16,67	
- da altri Enti pubbl. consolidati	1	6	3	-80,00	-50,00		1.591	2.070	3.204	30,11	54,78	
- da Enti pubbl. non consolidati	15	3	15	-18,28	-6,67		15.938	8.080	7.885	-49,43	-2,17	
- da Famiglie	215	180	168	-6,67	-6,67		3.658	9.288	10.662	-	14,79	
- da Imprese	584	581	607	3,01	4,48		2.444	2.397	1.851	-1,92	-22,78	
- da Estero	3.572	1.189	4.500	-66,71	-		51.000	46.985	45.712	-7,91	-2,67	
Altri incassi correnti	804	814	1.751	-23,63	-		0	0	0	-	-	
							0	0	0	-	-	
							3.059	3.144	3.347	2,78	6,46	
(*) di cui: trasf. correnti e Anas e For. dem.	180	212	225	11,58	6,13		371	111	1.098	-70,08	-	
a Università	1.567	1.410	2.813	-10,02	99,50		0	0	0	-	-	
(**) di cui: Personale in quiescenza	9.097	694	800	-92,37	15,27		0	0	0	-	-	
(***) di cui: trasf. correnti Ente F.S.	4.517	6.098	6.261	35,00	2,67		0	0	0	-	-	
trasf. correnti a Poste	-3.740	730	1.366	-119,52	87,12		0	0	0	-	-	
trasf. correnti a Monopoli	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
trasf. correnti a Iritel	0	0	0	-	-		0	2.934	0	-	-	
Mutui a Poste (Imprese)	0	0	0	-	-		4.490	0	0	-	-	

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue Tabella n. 3

	Risultati al 1° trimestre			Variazioni %			Risultati al 1° trimestre			Variazioni %									
	1995			1996			1997			1995			1996			1997			
	1995	1996	1997	96-95	97-96	97-95	1995	1996	1997	96-95	97-96	97-95	1995	1996	1997	96-95	97-96	97-95	
INCASSI DI CAPITALI																			
Trasferimenti	1.245	595	222	-52,21	-62,69	-62,69	1.245	595	222	-52,21	-62,69	-62,69	1.245	595	222	-52,21	-62,69	-62,69	
-da Enti di previdenza	657	211	159	-87,88	-24,84	-24,84	657	211	159	-87,88	-24,84	-24,84	657	211	159	-87,88	-24,84	-24,84	
-da Regioni	654	209	157	-88,04	-24,88	-24,88	654	209	157	-88,04	-24,88	-24,88	654	209	157	-88,04	-24,88	-24,88	
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	3	2	2	-33,33	0,00	0,00	3	2	2	-33,33	0,00	0,00	3	2	2	-33,33	0,00	0,00	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	
Altri incassi di capitale	588	384	63	-34,69	-83,59	-83,59	588	384	63	-34,69	-83,59	-83,59	588	384	63	-34,69	-83,59	-83,59	
PARTITE FINANZIARIE	2.818	3.600	2.555	27,75	-29,03	-29,03	2.818	3.600	2.555	27,75	-29,03	-29,03	2.818	3.600	2.555	27,75	-29,03	-29,03	
Riscossione crediti	1.466	1.681	1.789	14,67	6,42	6,42	1.466	1.681	1.789	14,67	6,42	6,42	1.466	1.681	1.789	14,67	6,42	6,42	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	
-da Regioni	8	3	19	-62,50	-32,14	-32,14	8	3	19	-62,50	-32,14	-32,14	8	3	19	-62,50	-32,14	-32,14	
-da Comuni e Province	1.310	1.400	950	6,87	-32,14	-32,14	1.310	1.400	950	6,87	-32,14	-32,14	1.310	1.400	950	6,87	-32,14	-32,14	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	34	25	33	-28,47	32,00	32,00	34	25	33	-28,47	32,00	32,00	34	25	33	-28,47	32,00	32,00	
-da Famiglie, imprese, estero	114	253	787	-	-	-	114	253	787	-	-	-	114	253	787	-	-	-	
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	
Altre partite finanziarie	1.352	1.919	766	41,94	-60,08	-60,08	1.352	1.919	766	41,94	-60,08	-60,08	1.352	1.919	766	41,94	-60,08	-60,08	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	0	0	0	-	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	1.352	1.919	766	41,94	-60,08	-60,08	1.352	1.919	766	41,94	-60,08	-60,08	1.352	1.919	766	41,94	-60,08	-60,08	
TOTALE INCASSI	125.188	129.295	134.899	3,28	4,33	4,33	125.188	129.295	134.899	3,28	4,33	4,33	125.188	129.295	134.899	3,28	4,33	4,33	
SALDI																			
1. Disavanzo corrente	-27.624	-32.317	-13.380	-6,615	-13,380	-13,380	-27.624	-32.317	-13.380	-6,615	-13,380	-13,380	-27.624	-32.317	-13.380	-6,615	-13,380	-13,380	
2. Disavanzo in capitale	-7.085	-7.684	-6.615	-6,615	-6,615	-6,615	-7.085	-7.684	-6.615	-6,615	-6,615	-6,615	-7.085	-7.684	-6.615	-6,615	-6,615	-6,615	
3. DISAVANZO	-34.709	-40.001	-19.995	-40,001	-19,995	-19,995	-34.709	-40.001	-19.995	-40,001	-19,995	-19,995	-34.709	-40.001	-19.995	-40,001	-19,995	-19,995	
4. Saldo partite finanz. (escluse reg. deb.)	-5.697	-6.323	-3.955	-6,323	-3,955	-3,955	-5.697	-6.323	-3.955	-6,323	-3,955	-3,955	-5.697	-6.323	-3.955	-6,323	-3,955	-3,955	
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-40.406	-46.324	-23.950	-46,324	-23,950	-23,950	-40.406	-46.324	-23.950	-46,324	-23,950	-23,950	-40.406	-46.324	-23.950	-46,324	-23,950	-23,950	
6. Regolazione debiti pregressi	-7	-8	0	-8	-7	-7	-7	-8	0	-8	-7	-7	-7	-8	0	-8	-7	-7	
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-40.413	-46.332	-23.950	-46,332	-23,950	-23,950	-40.413	-46.332	-23.950	-46,332	-23,950	-23,950	-40.413	-46.332	-23.950	-46,332	-23,950	-23,950	
8. meno prestiti esteri	-90	-1.374	1.374	-1,374	1,374	1,374	-90	-1.374	1.374	-1,374	1,374	1,374	-90	-1.374	1.374	-1,374	1,374	1,374	
9. FABBISOGNO COMPLESSIVO INTERNO	-40.503	-47.706	-25.326	-47,706	-25,326	-25,326	-40.503	-47.706	-25.326	-47,706	-25,326	-25,326	-40.503	-47.706	-25.326	-47,706	-25,326	-25,326	
TOTALE PAGAMENTI	165.594	175.619	156.649	6,05	-9,55	-9,55	165.594	175.619	156.649	6,05	-9,55	-9,55	165.594	175.619	156.649	6,05	-9,55	-9,55	

riflettono sull'entità stessa del fabbisogno del settore statale., principalmente,

Ciò premesso, da sottolineare soprattutto, tra le entrate correnti, l'aumento degli introiti tributari (+ miliardi 3.595 : + 3,6%) riferito per miliardi 3.353 (+ 6,7%) ai tributi diretti e per miliardi 242 (+ 0,5 %) a quelli indiretti.

L'indicata evoluzione del gettito tributario è al netto di rimborsi di imposte erariali effettuati per miliardi 3.832 nel 1996 e miliardi 3.996 nel 1997 ; per altre specifiche motivazioni sull'evoluzione del gettito tributario si rinvia all'analisi sul bilancio dello Stato svolta nell'apposita appendice.

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare l'incremento del gettito dei contributi sociali (+ miliardi 326 : + 8,9%), riferiti, nel conto del settore statale, prevalentemente a contributi per l'assistenza sanitaria.

Rilevante, altresì, l'aumento dei versamenti dall'estero (+ miliardi 3.311) in larghissima misura riferito a un maggiore riaccredito di fondi da parte dell'Unione Europea (+ miliardi 3.221) e degli altri incassi correnti (+ miliardi 1.137) tra i quali, peraltro, va precisato, possono risultare compresi introiti in attesa di una più corretta imputazione contabile.

Per i pagamenti correnti si è avuta una riduzione di miliardi 11.915 (-7,6%) riferita per miliardi 1.253 agli oneri per interessi, per miliardi 13.377 al complesso dei trasferimenti e per miliardi 1.243 (- 43%) l'acquisto di beni e servizi.

In particolare per quanto riguarda i trasferimenti risultano ridotti quelli a favore di :

- Enti previdenziali (- miliardi 10.681 : - 33,3%) per motivazioni di ordine prevalentemente contabile legate a tempi di

accredito di versamenti contributivi e provvista fondi presso le Sezioni di tesoreria provinciale illustrate in dettaglio nel successivo paragrafo relativo al settore ;

- Regioni (- miliardi 1.825 :- 7,7%) : considerati i margini di stima della ripartizione tra prelievi per spese correnti o in conto capitale, appare significativo rilevare che l'esborso del settore statale a favore del comparto regionale è risultato pari nel primo trimestre 1997 a miliardi 23.752 e inferiore di miliardi 2.064 (- 8%) al 1996. In tale ambito, peraltro, la spesa sanitaria ha assorbito maggiori risorse per miliardi 1.291 : + 7%) ;

- Comuni e Province (- miliardi 2.775 : - 37,6%) : in termini di esborso complessivo netto la riduzione è risultata pari a miliardi 2.202 e si ricollega, soprattutto, all'obbligo imposto ai Tesorieri dei Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti di utilizzare prioritariamente per i pagamenti le disponibilità detenute dagli Enti presso di essi ;

- famiglie (- miliardi 175 : -2,2%) soprattutto per minori erogazioni per trattamenti di quiescenza del personale ferroviario ;

- estero (- miliardi 546 : - 22,8%) originati da una riduzione di miliardi 643 dei prelievi dell'Unione europea.

Più elevati per contro i trasferimenti a favore delle imprese (+ miliardi 1.374 : + 14,8%), soprattutto per maggiori esigenze per l'Ente AIMA (+ miliardi 556), l'Ente Ferrovie (+ miliardi 163), l'Ente Poste (+ miliardi 636).

Per quanto riguarda la spesa per l'acquisto di beni e servizi l'indicata riduzione attiene essenzialmente agli oneri a carico del bilancio dello Stato e riguarda prevalentemente le

spese gestite dalla Presidenza del Consiglio e dei Ministeri della Difesa, del Tesoro, della Giustizia, dell'Interno, degli Affari esteri e delle Finanze.

Consistente, per contro, l'aumento delle spese di personale (+ miliardi 3.755 : + 20%) originato, peraltro, prevalentemente da più elevati versamenti di contributi e ritenute previdenziali da parte delle Amministrazioni statali che, come già più volte precisato, nel primo trimestre 1996 non avevano effettuato versamenti in attesa della definizione delle procedure di versamento a favore della nuova Gestione per i trattamenti pensionistici dei dipendenti statali istituita presso l'INPDAP.

Passando alle operazioni in conto capitale risultano inferiori sia gli introiti (- miliardi 373) che i pagamenti (- miliardi 1.442) : ne è conseguita una riduzione del relativo disavanzo di miliardi 1.069.

In particolare tra le spese si evidenziano i minori trasferimenti alle imprese (- miliardi 1.742) e la riduzione dei pagamenti per costituzione di capitali fissi (- miliardi 246 : - 34,3%).

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a miliardi 3.955 inferiore di miliardi 2.368 a quella del corrispondente periodo del 1996 : tale riduzione origina da una contrazione sia degli introiti (- miliardi 1.045) che dei pagamenti (- miliardi 3.413).

Istituti speciali di credito (- miliardi 722) e Ente Ferrovie (- miliardi 2.934) e mutui e anticipazioni (- miliardi 1.267).

B. - La stima per l'intero 1997 indicata nel D.P.E.F. 1998-2000 deliberato dal Consiglio dei Ministri lo scorso 30 maggio 1997 indica un fabbisogno per il settore statale al netto della regolazione di debiti pregressi pari a miliardi 66.000 e un avanzo primario di miliardi 113.962 : tale stima aggiornava le valutazioni contenute nella Relazione di cassa presentata in Parlamento in data 26 marzo 1997 per tenere conto dei riflessi delle misure adottate con la programmata manovra per ricondurre la previsione dell'indebitamento netto del Conto delle Pubbliche Amministrazioni entro il parametro del 3 per cento previsto dal Trattato di Maastricht (decreto legge 28 marzo 1997, convertito, con modificazioni, in legge 28 maggio 1997, n. 140).

Nei riguardi dei valori indicati nella stima del citato D.P.E.F. 1998-2000 l'indicato fabbisogno registrato nel primo trimestre si ragguaglia al 36,3 per cento del valore annuo mentre l'avanzo primario risulta pari al 19,1 per cento : i valori di fabbisogno e avanzo conseguiti nel primo trimestre del 1996 erano invece risultati pari, rispettivamente, al 36 e all'1 per cento.

Sulla significatività di tali valori valgono comunque, pressochè interamente, le considerazioni svolte nel paragrafo 1.2 riferito al conto del settore pubblico.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 4

SETTORE STATALE: Monitoraggio della stima per il 1997
(in miliardi di lire)

	1996		1997		1996		1997		1996		1997	
	1° Trim	Risult. ann.	1° Trim	Prev. ann.	1° Trim	Risult. ann.	1° Trim	Prev. ann.	1° Trim	Risult. ann.	1° Trim	Prev. ann.
INCASSI CORRENTI												
Tributari	125.100	582.258	132.122	628.093	21,49	21,04	157.417	656.889	145.502	647.987	23,97	22,45
- imposte dirette	99.729	475.918	102.885	522.285	20,86	19,70	115.826	115.826	22.539	121.600	16,20	19,54
- imposte indirette	49.729	270.986	53.082	299.150	18,35	17,74	2.888	24.289	1.645	23.325	11,88	7,06
	49.561	204.932	49.903	223.135	24,18	22,32						
Risorse proprie CEE	672	12.060	651	11.500	5,57	4,79	85.636	313.345	72.269	311.280	27,33	23,21
Contributi sociali	3.673	32.201	3.999	24.250	11,41	16,49	32.039	84.900	21.356	60.081	37,74	26,67
Vendita beni e servizi	1.124	6.355	898	6.560	17,69	13,69	17.379	75.264	16.210	82.700	23,01	19,60
Redditi da capitale	2.482	9.543	3.021	10.894	26,01	27,73	23.701	110.785	21.876	116.460	21,39	18,78
							18.509	90.400	19.600	95.600	20,47	20,73
Trasferimenti	17.245	42.457	19.017	48.367	40,62	39,32	7.379	25.741	4.604	25.610	28,67	18,05
-da Enti di previdenza	15.252	36.169	13.711	38.212	42,17	35,88	702	3.761	819	3.765	18,67	21,75
-da Regioni	2	15	1	15	13,33	6,67	2.070	8.933	3.204	10.525	23,17	30,44
-da Comuni e Province	32	99	12	100	32,32	12,00	8.060	34.407	7.885	33.800	23,43	23,33
-da altri Enti pubbl. consolidati	6	13	3	13	46,15	23,08	9.288	31.989	10.662	29.649	29,03	36,08
-da Enti pubbl. non consolidati	3	208	15	412	1,44	3,64	2.397	12.829	1.861	11.600	18,68	15,96
-da Famiglie	180	799	168	870	22,53	19,31						
-da Imprese	581	2.452	607	3.355	23,69	18,09						
-da Estero	1.189	2.702	4.500	5.390	44,00	63,49						
Altri incassi correnti	614	3.724	1.751	4.237	16,49	41,33	46.985	192.506	45.712	179.962	24,40	25,40
							0	1.280	0	1.100	0,00	0,00
							3.144	9.343	3.347	10.700	33,65	31,28

C. - Il fabbisogno complessivo del settore statale, pari a 23.950 miliardi, è stato finanziato con titoli a medio-lungo termine per 38.038 miliardi e con prestiti esteri per 1.374 miliardi. Si è inoltre registrata una diminuzione del credito verso la Banca d'Italia per 84 miliardi, a fronte di una riduzione nel primo trimestre del 1996 pari a 20.898 miliardi.

Per quanto riguarda le emissioni dei titoli a medio-lungo si fa rinvio a quanto esposto nell'appendice relativa alla gestione del debito del settore statale.

Relativamente agli strumenti a breve termine si rileva che vi è stato un rimborso netto di BOT per 19.560 miliardi, rispetto ad emissioni nette negative per 4.288 miliardi nel primo trimestre 1996.

Si segnala infine che nel comparto a breve termine si è avuto un incremento della raccolta postale per 4.006 miliardi, a fronte di una crescita di soli 373 miliardi registrata nei primi tre mesi del 1996.

Per quanto concerne i rapporti con la Banca d'Italia, va registrata una riduzione del conto disponibilità per 4.499 miliardi a fronte di una diminuzione dello stesso per 26.094 miliardi nel primo trimestre 1996.

La copertura effettuata con i prestiti esteri, come sopra detto, è stata pari a 1.374 miliardi a fronte di 2.378 miliardi nel primo trimestre 1996; si segnala che nel mese di marzo è stato emesso un prestito ventennale per 100 miliardi di Yen.

TABELLA N. 5

COPERTURA DEL FABBISOGNO DEL SETTORE STATALE

(in miliardi di lire)

	Risultati al 31-3	
	1996	1997
I - A MEDIO LUNGO		
EMISSIONI	91.055	114.894
RIMBORSI	-64.063	-76.856
(-) BANKITALIA		
TOTALE	26.992	38.038
II - A BREVE		
B.O.T.-EMISS. NETTE	-4.288	-19.560
(-) B.I.		
B.O.T. - TOTALE	-4.288	-19.560
RACCOLTA POSTALE	373	4.006
ALTRO	-29	8
TOTALE	-3.944	-15.546
III-BI E CIRCOLAZIO- NE STATO		
C/C TESORERIA PROV.		
DISPON.TESORO 483/93	26.094	4.499
FONDO AMMORT..TITOLI	-5.756	-2.602
TITOLI A MEDIO-LUNGO		
B.O.T.		
ALTRO	560	-1.813
TOTALE	20.898	84
IV-ESTERO	2.378	1.374
TOTALE COPERTURA	46.324	23.950

D. - L'impegno di rispettare i parametri di Maastricht ed in particolare di mantenere il rapporto deficit/PIL sotto il tetto del 3% nel 1997, ha indotto il Governo a porre in atto uno stretto monitoraggio del conto delle Amministrazioni Pubbliche poiché è su questo aggregato che si concentrerà l'esame della Comunità Europea per decidere quali Paesi saranno ammessi alla terza fase dell'Unione Economica e Monetaria.

Considerata l'importanza del conto economico della P.A. per l'entrata in Europa, la precedente Relazione trimestrale presentata il 2 aprile 1997 ne illustrava, per la prima volta, i risultati su base annuale per il 1996 e la previsione per il 1997, con il modello di Finanza Pubblica della Ragioneria Generale dello Stato.

Nella presente Relazione non è stato possibile pubblicare il conto della P.A. su base trimestrale poiché l'ISTAT, che è l'Istituto competente in materia di contabilità nazionale, non possiede ancora le informazioni necessarie per il passaggio dai conti finanziari ai conti economici su base trimestrale.

Tuttavia, sulla base delle informazioni contenute nel quadro di costruzione del settore statale, sono state effettuate delle elaborazioni e sono stati ricavati gli elementi per il passaggio, secondo una metodologia elaborata in collaborazione con l'ISTAT, dal fabbisogno (saldo finanziario) all'indebitamento netto del settore statale che può essere considerato una "proxy"

dell'indebitamento del conto economico dell'amministrazione centrale.

Al fine di verificare la validità di detta affermazione si è proceduto, innanzitutto, alla valutazione aggiornata per il 1996 e 1997 del quadro di passaggio dal fabbisogno del settore statale all'indebitamento delle Pubbliche Amministrazioni, già riportato nella precedente Relazione trimestrale di cassa, attraverso le fasi intermedie di determinazione del disavanzo del settore statale, dell'indebitamento dell'Amministrazione Centrale, della finanza locale e di quella previdenziale (tab. 6).

Tale valutazione è stata, poi, confrontata con quella di passaggio, sempre per il 1996 e 1997, dal fabbisogno del settore statale all'indebitamento dello stesso settore per derivarne il grado di approssimazione di quest'ultimo sull'indebitamento dell'Amministrazione Centrale e per iniziare ad individuare dei vincoli che derivano all'indebitamento della finanza locale e di quella previdenziale compatibili con il conseguimento del livello del 3% previsto per il 1997 all'indebitamento delle Pubbliche Amministrazioni (tab. 7).

E' significativo sottolineare che per il 1996, anno per il quale sono disponibili puntuali riscontri consuntivi, la proxy indebitamento settore statale/indebitamento amministrazioni centrali è risultata del 98,7%.

Tabella n. 6

PASSAGGIO DAL FABBISOGNO DEL SETTORE STATALE ALL'INDEBITAMENTO NETTO ** (miliardi di lire)		
	1996	1997
Fabbisogno del settore statale (=)	-128.860	-66.000
<i>(in % del PIL)</i>	<i>-6,88%</i>	<i>-3,37%</i>
Mutui e anticipazioni (-)	-11.161	-7.508
Partecipazioni e conferimenti (-)	-7.811	-7.992
Altre partite finanziarie (-)	2.245	2.905
Disavanzo del settore statale (=)	-112.133	-53.405
<i>(in % del PIL)</i>	<i>-5,99%</i>	<i>-2,73%</i>
Correzione passaggio dai conti finanziari a quelli economici (+) *	-5.114	6.247
Indebitamento o accreditamento di altri enti dell'Amministrazione Centrale (+)	-691	1.400
Correzione per passaggio cassa/competenza (+)	-3.100	-11.670
Rimborso crediti d'imposta in titoli (+)	-5.364	0
Regolazione debiti in contanti (+)	-8	0
Discrepanze statistiche (+)	0	0
Indebitamento netto delle Amministrazioni Centrali (=)	-126.410	-57.428
<i>(in % del PIL)</i>	<i>-6,75%</i>	<i>-2,93%</i>
Indebitamento netto degli enti locali (+)	3.639	1.114
<i>(in % del PIL)</i>	<i>0,19%</i>	<i>0,06%</i>
Indebitamento netto degli enti previdenziali (+)	-3.554	-2.344
<i>(in % del PIL)</i>	<i>-0,19%</i>	<i>-0,12%</i>
Indebitamento netto della Pubblica Amministrazione	-126.325	-58.658
<i>(in % del PIL)</i>	<i>-6,74%</i>	<i>-3,00%</i>
Prodotto Interno Lordo ai prezzi di mercato	1.873.494	1.957.464

* Le correzioni derivano dalla differenziazione dei flussi finanziari che hanno già ricevuto una destinazione finale e che quindi incidono sui conti economici, da quelli che non hanno ancora avuto tale destinazione, essendo rimasti disponibili in tesoreria.

** Il presente schema viene utilizzato per fornire le informazioni alla Commissione UE ai fini della procedura di controllo dei "disavanzi eccessivi".

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella N. 7

Indebitamento netto del settore statale (miliardi di lire)	1996	1997	1996	1997	Variazioni		Incidenze %	
			I trim	I trim	mld	%	1996	1997
Fabbisogno settore statale	128.860	66.000	46.324	23.950	-22.374	-48,3%	35,9%	36,3%
% del PIL	6,88%	3,37%						
S.S. Part. fin. in entrata	8.570	7.992	3.600	2.555				
S.S. Part. fin. in uscita	-23.452	-19.318	-9.923	-6.510				
Saldo	-14.882	-11.326	-6.323	-3.955				
Disavanzo settore statale	113.978	54.674	40.001	19.995	-20.006	-50,0%	35,1%	36,6%
Bil. UE ris. proprie in entrata	12.060	11.500	672	551				
Bil. UE ris. proprie in uscita	-12.041	-11.900	-5.022	-4.665				
A.O.T. risorse CE	12.041	11.900	5.022	4.665				
Saldo	12.060	11.500	672	551				
A.O.T. trasf. corr. da estero in entrata	1.900	5.100	1.127	4.410				
A.O.T. trasf. corr. a estero in uscita	-4.378	-2.300	1.020	2.935				
Saldo	-2.478	2.800	2.147	7.345				
A.O.T. contr. soc. da FS per pensioni	7.259	2.700	0	1.166				
A.O.T. trasf. corr. a FS per pensioni	-6.896	-300	-2.217	-1.901				
Saldo	363	2.400	-2.217	-735				
A.O.T. trasf. corr. ad imprese	-9.549	-23.343	-6.210	-11.456				
S.S. Fondo innovazione tecnologica	3.114	3.000	719	228				
Crediti di imposta	5.364	0	243	200				
Altri inc. corr. della Cassa DD.PP.	980	1.900	9	0				
Altri pag. corr. della Cassa DD.PP.	-834	-1.400	0	0				
Saldo	146	500	9	0				
Interessi fondo amm. tit. deb. pubbl.	-1.104	-400	-454	-127				
Nuovi mutui F.S.	2.158							
Sfasamento ritenute INPDAP	761							
Indebitamento netto settore statale	124.813	51.131	34.910	16.001	-18.909	-54,2%	28,0%	31,3%
% del PIL	6,66%	2,61%						
PIL nominale	1.873.494	1.957.464						
Nota: A.O.T. = Altre Operazioni di Tesoreria								

Nel 1996 partendo da un fabbisogno di 128.860 mld comprensivo di 8 mld di regolazioni debitorie in contanti si giunge ad un indebitamento del settore statale di 124.813 mld. Per quanto riguarda il 1997, invece, si passa da un fabbisogno di 66.000 mld ad un indebitamento netto del settore statale di 51.131 mld.

La tabella 7 presenta, altresì, il passaggio dal fabbisogno all'indebitamento netto del settore statale per i primi tre mesi dell'anno in corso a confronto con il corrispondente trimestre dell'anno precedente. Essa evidenzia che il fabbisogno del settore statale è diminuito del 48,3%, mentre l'indebitamento netto del settore statale del 54,2%. Risulta, quindi, evidente che il miglioramento risultante sul fabbisogno è ancora maggiore sull'indebitamento del settore statale e quindi dell'Amministrazione Centrale.

La brevità del periodo di riferimento, la presenza di anomale alterazioni del flusso dei versamenti di ritenute e contributi e l'incidenza temporale delle manovre di contenimento del fabbisogno rendono tuttavia il raffronto ancora non sufficientemente significativo.

Va comunque precisato che, disponendo dell'indebitamento del settore statale (molto prossimo all'indebitamento dell'Amministrazione centrale) sarà possibile ottenere, attraverso il modello di Finanza Pubblica della Ragioneria Generale dello Stato, informazioni che consentano di monitorare, da un lato, il

saldo delle amministrazioni centrali per verificare che non si discosti da quello fissato nel DPEF per raggiungere il 3% in rapporto al Pil dell'indebitamento netto PA e, dall'altro, come conseguenza di questa prima informazione, i saldi delle amministrazioni locali e previdenziali in modo che - grazie anche alle norme sui prelievi di tesoreria emanate con il Provvedimento collegato alla Legge Finanziaria - non superino nel complesso quanto è stato stabilito nel DPEF 1998-2000 (vale a dire non più dello 0.07% del PIL a fine anno).

2.2. GLI ENTI PREVIDENZIALI.

Il conto degli Enti di previdenza per il primo trimestre 1997 (tabella n. 8) evidenzia trasferimenti dal settore statale pari a 21.358 miliardi a fronte dei 32.039 miliardi del 1996.

Per la corretta valutazione di tali dati occorre tuttavia considerare alcune circostanze che nei due periodi a raffronto hanno determinato significative anomalie dei flussi di entrata e spesa riferiti ad alcune gestioni.

L'INPS ha introitato contributi per 45.523 miliardi, contro i 43.386 miliardi del corrispondente periodo del 1996, con una crescita piuttosto contenuta (+ 4,9 %) dovuta, essenzialmente, a ritardi di contabilizzazione di contributi versati dai lavoratori agricoli per circa 1.400 miliardi ; inoltre, nel primo trimestre 1997, il gettito da condono è risultato inferiore di circa 200 miliardi in quanto nel 1996 erano state riscosse entrate del condono degli agricoli slittate dal 1995.

Sul versante delle spese, le prestazioni istituzionali risultano in crescita consistente rispetto al 1996, anche se in linea con le previsioni.

La spesa pensionistica evidenzia un incremento dell'8,8%, che risente della corresponsione degli arretrati per la differenza dell'indice costo vita del 1996.

Le prestazioni temporanee presentano un andamento fortemente crescente (+19,7%), dovuto essenzialmente ai miglioramenti dei trattamenti di famiglia concessi con la legge 663/1996.

Sempre sul versante della spesa, i trasferimenti allo Stato ed alle Regioni di contributi riscossi per loro conto risultano

inferiori al 1996 per effetto di slittamenti di contabilizzazioni per 2.865 miliardi.

Si segnala, con riferimento alle partite finanziarie, che, mentre nel primo trimestre 1996 si era avuto un aumento di 2.126 miliardi dei depositi bancari, nel corrispondente periodo del 1997 l'incremento è stato di soli 27 miliardi : ciò, unitamente agli slittamenti dei trasferimenti passivi, ha più che compensato le mancate contabilizzazioni di contributi ed ha fatto sì che il fabbisogno dell'INPS del primo trimestre 1997 risultasse inferiore a quello del primo trimestre 1996 (16.210 miliardi contro 17.319 miliardi).

Sulla base dei delineati flussi di cassa del primo trimestre 1997 non emergono elementi che possano indurre a non ritenere congrua la stima di fabbisogno prevista per l'intero anno. Tra l'altro, nel primo trimestre 1997, le entrate non risentono ancora degli effetti del condono, in quanto la legge n. 140/1997 ha unificato al 31/5/1997 la scadenza delle prime due rate, eliminando quella del 31/3/1997.

Per quanto riguarda l'INPDAP, data la complessità e l'eterogeneità delle gestioni facenti capo a tale Ente, l'analisi viene fornita per singola cassa.

La gestione separata dei trattamenti pensionistici per i dipendenti dello Stato ha registrato, nel trimestre, un fabbisogno di 4.753 miliardi, coperto con anticipazioni di Tesoreria di pari importo.

Tale fabbisogno è notevolmente inferiore a quello del 1996 (10.652 miliardi) per un duplice ordine di fattori :

- il versamento di contributi effettuato sui conti correnti aperti presso la Tesoreria centrale e sulle contabilità speciali,

pari a 5.714 miliardi nel trimestre 1997 (era stato di soli 8 miliardi nel 1996 per le difficoltà di avvio delle procedure di versamento dei contributi che hanno caratterizzato la fase iniziale della gestione) ;

- una minore eccedenza nel 1997 della provvista fondi presso le sezioni di Tesoreria provinciale per il pagamento delle pensioni (miliardi 567 in luogo di miliardi 1.562 nel 1996).

I contributi riscossi nel primo trimestre 1997 risultano comunque inferiori all'andamento prevedibile in quanto non risulta accreditata, a seguito dell'applicazione dell'art. 3, comma 214, della legge n. 662/1996, una serie di mandati di pagamento emessi dalle Amministrazioni Statali.

La spesa per trattamenti pensionistici è risultata, nel primo trimestre 1997, pari a 9.900 miliardi, con un incremento dell'8,8% rispetto al primo trimestre 1996 : tale aumento, in apparenza elevato, è dovuto, soprattutto, al fatto che, per effetto dello scaglionamento delle decorrenze dei trattamenti stabilito dalla legge 335/1995, le cessazioni dal servizio del 1996 si sono concentrate nella seconda metà dell'anno e, quindi, non sono comprese nel flusso di spesa rilevato al primo trimestre 1996. E' da ricordare che in tali cessazioni sono risultati compresi anche i maggiori esodi del personale della scuola che, rimasto bloccato nel 1995 per effetto della legge 724/1994, ha usufruito della possibilità di cessare dal servizio dall'1/9/1996.

Nel corso del primo trimestre 1997, la gestione di cassa dell'ex-ENPAS ha registrato riscossioni per 2.533 miliardi e pagamenti per 2.863 miliardi, con un disavanzo di cassa di 330 miliardi : in presenza di tale disavanzo l'Ente ha fatto ricorso a prelevamenti dalla Tesoreria dello Stato per un importo

complessivo di 625 miliardi, depositando 295 miliardi sui conti correnti bancari.

Gli incassi correnti sono risultati pari a 1.595 miliardi, contro 572 miliardi del 1996. All'interno di questo dato complessivo, le entrate contributive, influenzate dalle medesime anomalie riscontrate per la "gestione Stato", sono ammontate, nei due esercizi, rispettivamente a 1.524 miliardi e 507 miliardi.

I pagamenti correnti, pari a 2.129 miliardi, presentano una forte accelerazione rispetto al primo trimestre 1996 (+ 46 % circa) quale riflesso del forte incremento della spesa per prestazioni istituzionali derivante dall'elevato numero di cessazioni dal servizio registrate nel 1996, rispetto al 1995 (anno di blocco dei pensionamenti di anzianità).

La spesa appare, comunque, allineata con le stime per l'intero 1997.

La gestione degli ex - Istituti di Previdenza ha registrato, nel primo trimestre 1997, un netto miglioramento rispetto al 1996, conseguendo un avanzo di 250 miliardi in luogo di un fabbisogno di Tesoreria di 2.639 miliardi : il miglioramento è la conseguenza diretta dell'aumento dell'aliquota contributiva disposta con la legge 662/96, di un maggiore afflusso di contributi, dovuto ad un più regolare versamento e, sul versante della spesa, di una minore provvista fondi presso le Sezioni di Tesoreria per alimentare i conti correnti postali speciali su cui vengono pagate le pensioni.

Nell'ambito della gestione dell'ex INADEL gli introiti contributivi sono risultati, nel primo trimestre 1997, pari a circa 740 miliardi, mentre la spesa per prestazioni istituzionali (buonuscite) è stata pari a circa 830 miliardi con un aumento di circa il 10% : tale aumento è dovuto essenzialmente allo

'smaltimento, nei primi mesi dell'anno, delle pratiche di prima liquidazione giacenti al 31/12/96 (oltre 17.000).

Complessivamente la gestione ha registrato un saldo negativo di 52 miliardi, finanziato con la riduzione delle disponibilità di Tesoreria (-44 miliardi) e di quelle bancarie (-8 miliardi).

Per quanto riguarda l'INAIL, nel primo trimestre 1997, si sono registrati incassi per 9.971 miliardi, contro i 10.080 miliardi dello stesso periodo dell'anno precedente (-1,1%) e spese per 3.055 miliardi contro i 2.952 miliardi del 1996 (+3,5%).

Il saldo attivo della gestione di cassa, pari nel primo trimestre dell'anno in corso a 6.916 miliardi (era stato pari a 7.128 miliardi nel 1996) è affluito per 187 miliardi sulle disponibilità bancarie e, per i restanti 6.729 miliardi, sul conto corrente presso la Tesoreria Statale.

Va precisato che l'andamento decrescente delle riscossioni risente sia di un ritardo di contabilizzazione sul conto corrente acceso presso la Tesoreria dello Stato (concernente il trasferimento, da parte dell'INPS, di circa 170 miliardi di contributi assicurativi del settore agricolo), sia di minori introiti per partite finanziarie (nello scorso anno, infatti, erano stati incassati circa 290 miliardi per il rientro di titoli in scadenza, incassi che non si sono ripetuti nel corso del 1997).

Sul versante della spesa, si segnala l'incremento del 5,7% delle prestazioni (sono state pari a 2.343 miliardi nel primo trimestre 1997 contro i 2.217 miliardi del 1996) determinato dalla rivalutazione delle rendite operata in applicazione del D.M. Lavoro 8/8/1996.

L'andamento della spesa per prestazioni istituzionali appare, comunque, in linea con le previsioni.

L'IPOST ha registrato nel primo trimestre 1997 un avanzo di cassa di 438 miliardi, di cui 353 miliardi sono affluiti in Tesoreria e la restante parte è stata depositata sui conti correnti bancari e postali.

Tale avanzo è stato superiore di circa 300 miliardi a quello del 1996 soprattutto per l'andamento del gettito contributivo, risultato pari a 1.080 miliardi, importo notevolmente superiore a quello del corrispondente periodo del 1996 (704 miliardi) a causa dell'elevazione dell'aliquota contributiva previdenziale disposta con l'art.1, comma 240, della legge 662/96.

Sul versante della spesa le prestazioni sono state pari a 650 miliardi (sostanzialmente in linea con la previsione annuale).

2.3. LE REGIONI

L'aggregato nazionale dei flussi di cassa al 31 marzo 1997 delle Regioni e delle Province Autonome di Trento e di Bolzano è stato costruito sulla base dei dati trasmessi da tutti gli Enti del comparto e delle informazioni riguardanti i conti delle Regioni presso la Tesoreria dello Stato.

Dal predetto conto (tabella n. 9) emerge al 31 marzo 1997 un fabbisogno di 470 miliardi, inferiore a quello registrato nel primo trimestre del 1996, pari a 540 miliardi, mentre nel corrispondente periodo del 1995 risultava un saldo negativo di 300 miliardi.

In presenza di detto fabbisogno di 470 miliardi e di pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito per 270 miliardi a titolo di restituzione di anticipazioni di tesoreria e di rate d'ammortamento di mutui, si è proceduto all'acquisizione di nuovi mutui per 540 miliardi verso il sistema bancario, sia per esigenze proprie (200 miliardi) che per ripiano dei disavanzi pregressi nel settore sanitario (340 miliardi) e di anticipazioni di tesoreria per 200 miliardi.

Considerando anche i rapporti di mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti, indicati nella tabella n. , rispettivamente tra gli incassi ed i pagamenti per altre

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 9

REGIONI: Conto consolidato di casse nel 1° trimestre degli anni 1995-1997
(in miliardi di lire)

Conto Corrente

	Risultati al 1° trimestre		Variazioni %		Risultati al 1° trimestre		Variazioni %	
	1995	1996	1995	97-96	1995	1996	95-96	97-96
INCASSI CORRENTI								
Tributeri	27.960	28.240		-5,63	28.650	28.650	1,00	-2,97
- imposte dirette	2.970	4.130		0,73	4.160	4.160	39,08	7,41
- imposte indirette	1.320	1.350		-14,07	1.160	1.160	2,27	-18,67
Contributi sociali	1.650	2.780		7,91	3.000	3.000	68,48	-
Vendita beni e servizi	0	0		-	0	0	-	-0,73
Redditi da capitale	130	190		10,53	210	210	46,15	-60,00
Trasferimenti								
-da Settore statale	24.720	23.770		-3,84	21.960	21.960	-3,84	9,94
-da Enti di previdenza	24.865	23.701		-7,70	21.876	21.876	-3,91	6,67
-da Usl-Sanita	0	0		-	0	0	-	-5,63
-da Comuni e Province	0	0		-	0	0	-	-21,19
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0		-	0	0	-	-24,14
-da Famiglie	10	10		-	50	50	-	15,63
-da altri Enti pubbl. non consolidati	2	2		-	0	0	-	5,56
-da Imprese	28	48		-	50	50	-	-20,00
-da Estero	15	9		-55,56	4	4	-40,00	-42,11
Altri incassi correnti	140	150		100,00	300	300	7,14	25,58
PAGAMENTI CORRENTI								
Personale in servizio	24.730	26.320		6,43	17.100	19.800	9,94	6,43
Acquisto beni e servizi	1.340	1.350		0,75	1.040	750	-27,88	0,75
Trasferimenti	920	900		-2,17	1.600	1.190	-5,63	-2,17
-a Settore statale	21.870	23.240		6,26	17.100	19.800	9,94	6,26
-a Enti di previdenza	1	2		100,00	0	0	-	100,00
-a Usl-Sanita	0	0		-	0	0	-	0
-a Comuni e Province	17.100	18.800		9,94	17.100	19.800	9,94	6,32
-a Municipalizzate	1.040	750		-27,88	1.040	800	-22,99	6,67
-ad altri Enti pubbl. consolidati	1.600	1.510		-5,63	1.600	1.190	-5,63	-21,19
-ad altri Enti pubbl. non consolidati	61	58		-4,92	61	44	-27,87	-24,14
-a Famiglie	518	600		15,63	900	145	-75,83	15,63
-a Imprese	650	570		-12,31	650	330	-49,23	-20,00
-a Estero	0	0		-	0	0	-	-42,11
Interessi	170	290		70,59	170	290	70,59	70,59
Ammortamenti	0	0		-	0	0	-	-70,00
Altri pagamenti correnti	430	540		25,58	430	540	25,58	-66,67

partite finanziarie da settore statale, l'indebitamento complessivo è risultato accresciuto di 1.007 miliardi.

Nel complesso, tra marzo 1996 e 1997, il finanziamento del Settore Statale a favore delle Regioni (di parte corrente, in conto capitale e per altre partite finanziarie), nel quale è contabilizzato anche il gettito dei contributi sanitari, è passato da 25.821 a 23.772 miliardi, con una diminuzione di 2.049 miliardi (- 7,9 per cento).

Un'analisi di maggiore dettaglio delle riscossioni evidenzia che il decremento del 6,1 per cento, verificatosi rispetto al 31 marzo del 1996, è imputabile a quelle correnti (-5,6 per cento) e a quelle in conto capitale (-26,3 per cento), mentre le partite finanziarie registrano un incremento (+46,2 per cento).

In particolare, per le entrate correnti si segnala una variazione negativa di 1.590 miliardi, determinata, oltre che dal segnalato decremento dei finanziamenti statale, anche dalle imposte dirette, ridottesi di 190 miliardi rispetto al primo trimestre del 1996. Tali entrate, di totale spettanza della Regione Sicilia, hanno risentito dell'interruzione del servizio di riscossione da parte del delegato governativo, verificatosi per gran parte del mese di gennaio 1997.

Per quanto riguarda i pagamenti, si registra una riduzione sia di quelli correnti (-3,0 per cento), che di quelli in conto capitale (-20,7 per cento), e delle partite finanziarie (-35,1 per cento).

In controtendenza, tra le spese correnti, la crescita verificatasi per il personale (+100 miliardi, pari al 7,4 per cento) a causa dell'applicazione dei nuovi contratti e del correlato pagamento di spettanze arretrate, e per la spesa sanitaria (+1.000 miliardi, pari al 5,3 per cento) che, analogamente, risente dell'applicazione dei nuovi contratti e del pagamento degli arretrati.

In particolare, i trasferimenti correnti alla sanità comprendono una spesa direttamente gestita dalle Regioni per circa 700 miliardi, contro gli 800 miliardi del marzo 1996.

Con riferimento, infine, alla situazione delle disponibilità liquide, le Regioni segnalano un decremento dei loro depositi bancari di circa 50 miliardi mentre i conti correnti intestati a qualunque titolo alle Regioni presso la Tesoreria Statale evidenziano un decremento di 1.820 miliardi, passando dai 44.827 miliardi del 1° gennaio 1997 ai 43.007 miliardi del 31 marzo 1997.

2.4. SANITA'

La rilevazione dei flussi di cassa al 31 marzo 1997 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere e della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni e dalle Province Autonome, risente ancora, dopo oltre due anni, del processo di riordino degli ambiti territoriali disposto in attuazione del Decreto legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992, come modificato dal Decreto legislativo n. 517 del 7 dicembre 1993.

Infatti mentre, da una lato, si registra l'istituzione di nuove aziende (nel Lazio, nel Friuli Venezia Giulia, in Sardegna e nelle Marche sono state istituite quattro nuove aziende ospedaliere), dall'altro, si segnalano ancora notevoli problemi organizzativi che, in alcuni casi, hanno addirittura impedito la produzione dei dati di cassa o determinato una parziale inattendibilità dei dati trasmessi.

Inoltre, è necessario sottolineare che, la situazione di inadempienza determinatasi non può essere fronteggiata con le tecniche di estrapolazione utilizzate per gli altri comparti, a causa dell'assenza, in un periodo in cui la gestione risulta atipica, di serie storiche cui far riferimento. La stima dei dati riguardanti tali enti è stata pertanto effettuata sulla base di informazioni rilevate dalle contabilità speciali di Tesoreria Unica.

Alla data del 31 marzo 1997, rispetto ad un universo costituito da 228 Aziende sanitarie locali, 85 Aziende ospedaliere e 555 gestioni stralcio delle ex-unità sanitarie locali, risultano inadempienti 6 Aziende sanitarie, 1 Azienda ospedaliera e 30 gestioni stralcio.

Si deve altresì, soggiungere che la rilevazione al 31 marzo mette in evidenza altre entrate e spese correnti di importo assai rilevante in cui vengono imputati incassi e mandati da regolarizzare: per dare una maggiore significatività ai dati esposti nel conto (tabella n. 10), si è ritenuto opportuno procedere ad una ripartizione di parte delle somme imputate alle voci residuali tra le varie poste correnti di entrata e di spesa.

Premesse tali cautele circa l'attendibilità dei dati, si deve rilevare che dal conto consolidato del comparto al 31 marzo 1997, risulta un fabbisogno di 240 miliardi.

La diminuzione del fabbisogno (- 70 miliardi), rispetto all'anno precedente, è stata determinata da una lievitazione degli incassi superiore (1.560 miliardi) a quella dei pagamenti (1.490 miliardi).

Per quanto riguarda le entrate, l'indicato incremento è imputabile essenzialmente ai trasferimenti dalle Regioni in parte corrente ed in conto capitale, passati, nel periodo considerato, da 19.110 a 20.040 miliardi (+ 4,9 per cento).

Sempre tra le entrate si segnala l'accresciuto finanziamento derivante dalle entrate proprie delle Aziende (da 4.060 a 4.530 miliardi, pari all'11,6 per cento), ed in

Tabella n. 10

U.S.L. - Sanità : Conto consolidato di cassa nel 1° trimestre degli anni 1995-1997
(in miliardi di lire)

Conto Corrente

	Risultati al 1° trimestre			Variazioni %		
	1995	1996	1997	96-95	97-96	97-95
INCASSI CORRENTI	19.810	23.130	24.680	6,70	16,76	6,77
Tributeri	0	0	0	-	-	12,91
- imposte dirette	0	0	0	-	-	2,19
- imposte indirette	0	0	0	-	-	5,26
Contributi sociali	170	1.180	1.370	16,10	-	-
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	-
Redditi da capitale	0	0	0	-	-	-
Trasferimenti	17.360	19.070	20.150	9,85	5,66	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-
-da Regioni	17.100	18.800	19.800	9,94	5,32	-
-da Comuni e Province	220	90	150	-59,09	66,67	-
-da Municipalizzate	0	0	0	-	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	40	180	200	11,11	-	-
-da Famiglie	0	0	0	-	-	-
-da Imprese	0	0	0	-	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	-
Altri incassi correnti	2.280	2.880	3.160	26,32	9,72	10,96
PAGAMENTI CORRENTI	19.750	23.200	24.770	17,47	6,77	6,77
Personale in servizio	8.650	9.140	10.320	5,86	12,91	12,91
Acquisto beni e servizi	9.470	12.330	12.600	30,20	2,19	2,19
Trasferimenti	90	190	200	5,26	-	-
-a Settore statale	0	0	0	-	-	-
-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-
-a Regioni	0	0	0	-	-	-
-a Comuni e Province	0	0	0	-	-	-
-a Municipalizzate	0	0	0	-	-	-
-ad altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-
-ad altri Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-
-a Famiglie	90	190	200	5,26	-	-
-a Imprese	0	0	0	-	-	-
-a Estero	0	0	0	-	-	-
Interessi	100	80	30	-20,00	-82,50	-82,50
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-
Altri pagamenti correnti	1.440	1.460	1.820	1,39	10,96	10,96

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

segue Tabella n. 10

	Conto Capitale				Variazioni %			
	Risultati al 1° trimestre		1997		96-95		97-96	
	1995	1996	1995	1996	96-95	97-96	96-95	97-96
INCASSI DI CAPITALI								
Trasferimenti	250	310	240	240	24,00	-22,58	25,00	5,71
-da Settore statale	250	310	240	240	24,00	-22,58	25,00	5,71
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	0	0
-da Regioni	0	0	0	0	-	-	0	0
-da Comuni e Province	250	310	240	240	24,00	-22,58	25,00	5,71
-da Municipalizzate	0	0	0	0	-	-	0	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	0	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	0	-	-	0	0
Ammortamenti	0	0	0	0	-	-	0	0
Altri incassi di capitale	0	0	0	0	-	-	0	0
PARTITE FINANZIARIE								
Riscossione crediti	0	0	80	0	-	-	100	-60,00
-da Settore Statale	0	0	0	0	-	-	0	0
-da Regioni	0	0	0	0	-	-	0	0
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	0	0
-da Municipalizzate	0	0	0	0	-	-	0	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	-	-	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	0	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	0	-	-	0	0
Riduzione depositi bancari	0	0	80	0	-	-	0	0
Altre partite finanziarie	0	0	0	0	-	-	0	0
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	-	-	0	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	0	-	-	0	0
TOTALE INCASSI	20.060	23.440	25.000	25.000	16,85	6,66	16,71	6,27
SALDI								
1. Disavanzo corrente	60	-70	-90	-90	-	-	0	-37,50
2. Disavanzo in c/capitale	-30	-40	-130	-130	-	-	0	-
3. DISAVANZO	30	-110	-220	-220	-	-	0	-
4. Saldo partite finanz. (escluse reg. deb.)	-320	-200	-20	-20	-	-	0	-37,50
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-290	-310	-240	-240	-	-	0	-
6. Rigoizzazione debiti progressi								
TOTALE PAGAMENTI	20.350	23.750	25.240	25.240	16,71	6,27	16,71	6,27

particolare l'incremento di 190 miliardi delle riscossioni per la vendita di servizi delle Aziende ospedaliere a favore delle altre Aziende del comparto.

Per quanto riguarda i pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 700 miliardi per il 1997, contro 800 per il 1996.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia in particolare l'aumento della spesa per il personale (930 miliardi: + 10 per cento) che riflette oltrechè il pagamento delle competenze, anche arretrate, per il contratto del personale sanitario, anche l'aumento dell'aliquota contributiva previdenziale a carico delle Aziende disposto con legge n. 662/1996.

Si segnala, per contro, il contenuto aumento rispetto a marzo 1996 (+ 2,2 per cento) delle spese per acquisto di beni e servizi.

Da precisare infine, che le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica registrano un aumento di 210 miliardi (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 13.096 miliardi al 1° gennaio, a 13.306 miliardi al 31 marzo 1997).

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per il primo trimestre 1997 sono stati forniti da 99 Amministrazioni provinciali (su 100 obbligate all'invio dei dati) e da 7.832 Comuni (pari al 93,9 per cento della popolazione) su un totale di 8.103 enti.

Le informazioni così ottenute sono state riportate all'universo sulla base di un algoritmo finanziario per gli enti che nel passato hanno inviato i loro dati, e del parametro popolazione per quegli enti che sono risultati inadempienti nei periodi considerati (tabella n.11).

Si precisa che gli Enti locali che hanno adottato, a partire dal 1997, il bilancio previsto dal nuovo ordinamento finanziario e contabile (D.P.R. n.194 del 1996) hanno potuto trasmettere i flussi trimestrali di cassa su un nuovo prospetto di rilevazione determinato con Decreto del Ministro del Tesoro (G.U. n.292 del 1996); gli altri Enti, invece, hanno utilizzato il preesistente prospetto.

Da un'analisi condotta sulla tipologia dei prospetti inviati in questa rilevazione è stato determinato che 2.061 Comuni (pari al 44,1 per cento in termini di popolazione) e 60 Province (pari al 64,9 per cento della popolazione) hanno adottato il nuovo bilancio previsto dal D.P.R. 194 del 1996.

L'adozione del nuovo bilancio e, di riflesso, del nuovo prospetto dei flussi di cassa - particolarmente innovativi rispetto ai precedenti - hanno comportato, sia

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 11

COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di casse nel 1° trimestre degli anni 1995-1997
(in miliardi di lire)

Conto Corrente

	Risultati al 1° trimestre			Variazioni %		
	1995	1996	1997	96-95	97-96	97-95
INCASSI CORRENTI						
Tributeri	16.270	17.500	15.650	7,56	-10,57	6,50
- Imposte dirette	2.300	2.530	2.640	10,00	4,35	4,47
- Imposte indirette	800	900	950	12,50	5,56	4,59
Contributi sociali	1.500	1.630	1.690	8,67	3,68	-1,37
Vendite beni e servizi	0	0	0	-	-	-62,50
Redditi da capitale	1.570	1.710	1.860	8,92	8,77	0
	550	750	880	36,36	17,33	0
Trasferimenti	7.550	8.250	5.570	9,27	-32,48	66,67
-da Settore statale	6.419	7.379	4.604	14,96	-37,61	-12,30
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	0,00
-da Regioni	1.040	750	800	-27,88	6,67	48,78
-da Municipalizzate	0	0	0	-	-	0,00
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	0,00
-da Famiglie	60	100	140	-	-	42,11
-da Imprese	21	11	16	-47,62	45,45	-3,28
-da Estero	10	10	10	-	-	11,11
Interessi	1.703	1.801	1.800	5,75	-0,05	0
Ammortamenti	0	0	0	-	-	0
Altri pagamenti correnti	4.300	4.260	4.700	-0,93	10,33	8,33
Altri Incassi correnti						
	17.203	18.291	19.480	6,32	6,50	6,50
	5.630	5.820	6.080	3,37	4,47	4,47
	6.180	6.530	6.830	5,66	4,59	4,59
	1.890	2.190	2.160	15,87	-1,37	-1,37
	22	32	12	45,45	-62,50	-62,50
	0	0	0	0	0	0
	10	10	50	0,00	0,00	0,00
	220	90	150	-59,09	66,67	66,67
	820	1.220	1.070	48,78	-12,30	-12,30
	24	24	26	0,00	8,33	8,33
	204	114	162	-44,12	42,11	42,11
	480	610	590	27,08	-3,28	-3,28
	110	90	100	-18,18	11,11	11,11
	0	0	0	-	-	-
	0	0	0	-	-	-
	1.703	1.801	1.800	5,75	-0,05	0
	0	0	0	-	-	-
	1.800	1.950	2.220	8,33	13,85	13,85

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

segue Tabella n. 11

Conto Capitale

	Risultati al 1° trimestre			Variazioni %			Risultati al 1° trimestre			Variazioni %		
	1995	1996	1997	96-95	97-96		1995	1996	1997	96-95	97-96	
INCASSI DI CAPITALI												
Trasferimenti	2.690	3.230	3.730	20,07	15,48		3.740	4.320	4.080	15,51	-5,56	
-da Settore statale	2.320	2.690	2.870	15,95	6,69		3.360	3.920	3.790	16,67	-3,32	
-da Enti di previdenza	1.178	1.188	1.681	0,85	41,50		240	280	170	16,67	-39,29	
-da Regioni	0	0	0	0,00	-9,09		0	0	0	0	-	
-da Usi	550	550	500	0,00	-9,09		0	0	0	0	-	
-da Municipalizzate	0	0	0	-	-		0	0	0	0	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-		120	50	30	-68,33	-40,00	
-da Enti pubbl. non consolidati	130	110	130	-15,38	18,18		18	16	13	-11,11	-18,75	
-da Famiglie, imprese, estero	462	842	559	82,25	-33,61		12	4	7	-66,67	75,00	
Ammortamenti	0	0	0	-	-		50	60	80	20,00	33,33	
-ad Estero	0	0	0	-	-		40	150	40	0	-73,33	
Altri incassi di capitale	370	540	860	45,95	59,26		140	120	120	-14,29	0,00	
PARTITE FINANZIARIE												
Riscossione crediti	2.823	4.851	6.790	71,84	39,97		1.610	2.620	2.340	62,73	-10,69	
-da Settore Statale	540	880	600	62,96	-31,82		60	60	640	0,00	0,00	
-da Regioni	0	0	0	-	-		0	0	0	0	-	
-da Usi	0	0	0	-	-		0	0	0	0	-	
-da Municipalizzate	440	810	0	84,09	-		0	0	0	0	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-		0	0	0	0	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-		0	0	0	0	-	
-da Famiglie, imprese, estero	100	70	600	-30,00	-		60	60	640	0,00	0,00	
Riduzione depositi bancari	0	250	2.500	-	-		160	600	480	0	-20,00	
-a Enti di Previdenza	0	0	0	-	-		0	0	0	0	-	
-a Regioni	0	0	0	-	-		0	0	0	0	-	
-a Usi	2.283	3.721	3.690	62,99	-0,83		0	0	0	0	-	
-a Municipalizzate	970	2.480	2.090	-15,73	-		100	540	170	0	-68,82	
-a altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-		0	0	0	0	-	
-a Enti pubbl. non consolidati	1.313	1.241	1.600	-5,48	28,93		0	0	0	0	-	
-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-		60	60	310	0,00	0,00	
TOTALE INCASSI	21.783	25.581	26.170	17,44	2,30		80	0	0	0	-	
SALDI												
1. Disavanzo corrente	-933	-791	-3.830	-	-		1.310	1.960	1.220	49,62	-37,78	
2. Disavanzo in c/capitale	-1.050	-1.090	-350	-	-		1.310	1.400	950	6,87	-32,14	
3. DISAVANZO	-1.983	-1.881	-4.180	-	-		0	0	0	0	-	
4. Saldo partite finanz. (escluse reg. deb.)	1.213	2.231	4.450	-	-		0	560	270	0	-	
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-770	350	270	-	-		22.553	25.231	25.900	11,87	2,65	
6. Regolazione debiti pregressi												
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-770	350	270	-	-							

per gli Enti che per i loro Tesorieri, una serie di difficoltà interpretative, operative e di procedure informatiche che alla fine del mese di marzo non si possono ritenere del tutto superate.

Tali difficoltà hanno, tra l'altro, comportato che siano risultate particolarmente rilevanti voci residuali, quali "altre entrate correnti" ed "altre spese correnti" in cui vengono registrate le poste in sospeso (incassi e mandati da regolarizzare): per dare maggiore significatività alla rilevazione, si è ritenuto opportuno procedere ad una ripartizione di parte delle somme imputate alle voci residuali tra le varie poste correnti di entrata e di spesa.

Relativamente al primo trimestre 1995 ed al primo trimestre 1996, si è proceduto ad una rielaborazione sulla base delle informazioni giunte nel frattempo, per cui i dati rappresentati si riferiscono, per il 1995, a 92 Amministrazioni provinciali ed a 7.986 Comuni (per una popolazione amministrata pari al 98,7 per cento) e, per il 1996, a 100 Amministrazioni provinciali ed a 8.014 Comuni (per una popolazione amministrata pari al 98,6 per cento).

In termini di saldi si evidenzia, nel primo trimestre 1997, un aumento del disavanzo di parte corrente, passato da 791 miliardi a 3.830 miliardi, ed una diminuzione del disavanzo di parte capitale (passato da 1.090 a 350 miliardi).

Ne è conseguito, al 31 marzo 1997, un disavanzo delle operazioni finali di miliardi 4.180 (nel corrispondente

periodo del 1996 si era avuto un disavanzo di 1.881 miliardi).

Nel periodo in esame si è avuto un saldo positivo delle operazioni finanziarie pari a 4.450 miliardi (nel primo trimestre 1996 il saldo positivo era stato pari a 2.231 miliardi).

Nel complesso si è determinata una disponibilità pari a 270 miliardi (nel 1996 una disponibilità di 350 miliardi), che ha consentito una riduzione dell'indebitamento con il sistema bancario con il quale si sono avute accensioni di prestiti per 410 miliardi e rimborsi pari a 680 miliardi.

Nel dettaglio, per quanto riguarda le entrate, quelle di natura tributaria, per vendita di beni e servizi e per redditi di capitale hanno registrato aumenti, rispettivamente di 110 miliardi (+ 4,4 per cento) di 150 miliardi (+ 8,8 per cento) e di 130 miliardi (+ 17,3 per cento).

Per quanto riguarda i trasferimenti, correnti e in conto capitale, quelli dal settore statale sono scesi da 8.567 miliardi a 6.285 miliardi (- 26,6 per cento).

In ordine alla riscossione per partite finanziarie, cresciute, nel complesso, di 1.939 miliardi (+ 40,0 per cento), è da sottolineare una maggiore riduzione dei depositi bancari (- 2.250 miliardi) determinata per circa 1.900 miliardi dall'applicazione dell'articolo 1, comma 155, della legge n.662 del 1996, che, nella fase di transizione per l'estensione a Comuni con popolazione

inferiore ai 5.000 abitanti delle norme sulla Tesoreria Unica ha disposto per i Tesorieri di detti Enti l'obbligo di utilizzare prioritariamente, per i pagamenti, le disponibilità bancarie detenute presso di essi.

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti registrano un aumento di 1.189 miliardi (+ 6,5 per cento) dovuto:

- per 260 miliardi (pari al 4,5 per cento) a maggiori spese per il personale che risentono anche dell'aumento dell'aliquota previdenziale a carico degli Enti locali prevista dalla legge n. 662/1996;
- per 300 miliardi (pari al 4,6 per cento) a maggiori spese per acquisto di beni e servizi;
- per 389 miliardi (pari al 21,6 per cento) da più consistenti pagamenti per interessi passivi.

I pagamenti in conto capitale presentano un decremento di 240 miliardi (- 5,6 per cento) e riflettono, soprattutto, una contrazione degli investimenti diretti (- 130 miliardi, pari al - 3,3 per cento)

Per le partite finanziarie si assiste ad una diminuzione complessiva di 280 miliardi (- 10,7 per cento) che riguarda, in particolare, minori pagamenti per quota capitale a favore della Cassa Depositi e Prestiti (- 450 miliardi, pari al - 32,1 per cento), minori crediti alle Aziende di pubblici servizi (- 370 miliardi, pari al - 68,5 per cento), compensati in parte da aumenti nelle partecipazioni e conferimenti (+ 580 miliardi).

Tali riduzioni sono compensate, in parte dall'aumento di 580 miliardi nelle partecipazioni e conferimenti da

attribuire, per 574 miliardi al Comune di Bologna: a fine anno 1996 c'è stata, infatti, una trasformazione e successiva incorporazione di un'azienda consortile e di un'azienda municipalizzata nella Società per Azioni CAAB; a fine 1996 il Comune ha proceduto all'accertamento in entrata, ma non ha fatto il contestuale impegno di spesa di pari importo; di conseguenza, nel primo trimestre 1997 ha dovuto procedere alla regolarizzazione nelle partecipazioni e conferimenti con impegno e pagamento di importo pari a 574 miliardi.

2.6. - GLI ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI

Il conto esposto nella tabella n. 12 è riferito al complesso degli altri enti pubblici al momento oggetto delle rilevazioni trimestrali dei flussi di cassa e pertanto consolidati nell'ambito del conto del settore pubblico.

Trattasi delle ex-Aziende autonome non produttrici di servizi per il mercato (ANAS e Foreste demaniali) come tali incluse anche nel settore "Pubblica amministrazione", degli Enti pubblici non economici, delle Camere di commercio, industria, agricoltura e artigianato, delle Comunità montane, degli Enti portuali e degli Istituti autonomi case popolari.

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nel primo trimestre del 1997 un fabbisogno di miliardi 127 contro una disponibilità di 31 nel corrispondente periodo dello scorso anno.

Di seguito si forniscono alcuni elementi informativi di dettaglio.

ANAS E FORESTE DEMANIALI

Trattasi di ex - Aziende che, in quanto non produttrici di servizi per il mercato, sono considerate, come da normativa europea sui conti economici, nel comparto "Pubblica amministrazione" e, quindi, per omogeneità di riferimento, anche nel settore pubblico.

Nei primi tre mesi del 1997 dette gestioni hanno comportato un prelievo di risorse dal settore statale pari a miliardi 1313 per l' ANAS e miliardi 10 per le Foreste Demaniali

Tabella n. 12 A

CONTO DELL'ANAS

	Risultati 1° trimestre				Risultati 1° trimestre		
	1995	1996	1997		1995	1996	1997
INCASSI CORRENTI	217	222	246	PAGAMENTI CORR.	210	156	222
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	109	115	178
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	30	35	38
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	68	1	1
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	15	17	18	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	1	0	0	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	195	200	215	-a Famiglie	68	1	1
-da Settore statale	180	200	215	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	Interessi	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Altri pagamenti correnti	3	5	5
-da Famiglie	15	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	6	5	13				
INC. DI CAPITALI	371	111	1.098	PAG. DI CAPITALI	378	177	1.122
Trasferimenti	371	111	1.098	Costituz. capitali fissi	378	177	1.119
-da Settore statale	371	111	1.098	Trasferimenti	0	0	3
-da Regioni	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Imprese	0	0	3
Ammortamenti	0	0	0	Altri pagamenti di capita	0	0	0
Altri incassi di capitale	0	0	0				
PART. FINANZIARIE	0	0	0	PART. FINANZIARIE	0	0	0
Riscossione crediti	0	0	0	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	0	0	0
-da altri	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	0	0	0
Altre partite finanziarie	0	0	0				
TOTALE INCASSI	588	333	1.344	TOTALE PAGAM.	588	333	1.344
FABB. (-) DISP. (+)	0	0	0				

Tabella n. 12 B

CONTO DELLE FORESTE DEMANIALI

	Risultati 1° trimestre				Risultati 1° trimestre		
	1995	1996	1997		1995	1996	1997
INCASSI CORRENTI	14	15	14	PAGAMENTI CORR.	3	3	2
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	0	0	0
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	2	2	2
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	0	0	0
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	2	2	3	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	1	1	1	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	10	12	10	-a Famiglie	0	0	0
-da Settore statale	10	12	10	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	Interessi	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Altri pagamenti correnti	1	1	0
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	1	0	0				
INC. DI CAPITALI	0	0	0	PAG. DI CAPITALI	11	12	12
Trasferimenti	0	0	0	Costituz. capitali fissi	11	12	12
-da Settore statale	0	0	0	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Imprese	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	Altri pagamenti di capita	0	0	0
Altri incassi di capitale	0	0	0				
PART. FINANZIARIE	0	0	0	PART. FINANZIARIE	0	0	0
Riscossione crediti	0	0	0	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	0	0	0
-da altri	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	0	0	0
Altre partite finanziarie	0	0	0				
TOTALE INCASSI	14	15	14	TOTALE PAGAM.	14	15	14
FABB. (-) DISP. (+)	0	0	0				

(rispettivamente miliardi 311 e 12 nel corrispondente periodo del 1996).

La notevole differenza del fabbisogno ANAS origina soprattutto da una consistente ripresa della spesa per costituzione di capitali fissi rispetto a un primo trimestre 1996 risultato estremamente modesto.

GLI ENTI PUBBLICI NON ECONOMICI

Nel primo trimestre 1997 sono pervenute informazioni concernenti i flussi di cassa di tutti i 41 Enti pubblici non economici a carattere non previdenziale tenuti all'invio dei dati.

Il conto consolidato del comparto, esposto nella tabella n° 120, evidenzia al 31 marzo 1997 un fabbisogno di 251 miliardi contro i 95 miliardi registrato nell'analogo periodo dell'anno precedente. Tale risultato è per lo più da attribuire (circa 148 miliardi) alle anticipazioni cui l'Ente Acquedotto Pugliese ha dovuto far ricorso presso il Tesoriere per soddisfare le proprie esigenze di cassa.

Le disponibilità liquide detenute dagli Enti presso la Tesoreria statale sono passate da 2.057 miliardi del 1° gennaio 1997 a 1.638 miliardi del 31 marzo 1997 (- 419 miliardi): ciò è derivato da minori trasferimenti statali verificatisi nell'anno 1997.

Il conto, nel suo complesso, presenta un ammontare degli incassi pari a 3.745 miliardi contro i 3.621 miliardi dell'anno precedente (+ 124 miliardi, pari al + 3,4 per cento). Tale risultato è dovuto alla maggiore vendita di beni e servizi, passati da 2.291 miliardi a 2.623 miliardi (+ 332 miliardi, pari

Tabella n. 12 C

CONTO DEGLI ENTI PUBBLICI NON ECONOMICI

	Risultati 1° trimestre				Risultati 1° trimestre		
	1995	1996	1997		1995	1996	1997
INCASSI CORRENTI	2.298	2.718	2.948	PAGAMENTI CORR.	2.121	2.595	2.988
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	492	467	487
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	531	889	851
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	279	347	349
Contributi sociali	31	30	35	-a Settore statale	0	5	2
Vendita beni e servizi	1.533	2.291	2.623	-a Regioni	2	2	0
Redditi da capitale	52	39	41	- ad Enti pubbl. nc.	137	171	152
Trasferimenti	635	318	220	-a Famiglie	139	168	195
-da Settore statale	618	300	208	-a Imprese	1	1	0
-da Regioni	2	2	3	Interessi	6	12	5
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	7	14	9	Altri pagamenti correnti	813	880	1.296
-da Famiglie	8	2	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	47	40	29				
INC. DI CAPITALI	87	7	53	PAG. DI CAPITALI	177	201	191
Trasferimenti	83	2	27	Costituz. capitali fissi	153	169	128
-da Settore statale	66	0	0	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	0	1	5	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	17	1	22	-a Famiglie	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Imprese	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	Altri pagamenti di capita	24	32	63
Altri incassi di capitale	4	5	26				
PART. FINANZIARIE	49	37	30	PART. FINANZIARIE	117	61	103
Riscossione crediti	49	34	30	Partec. a imprese	3	5	7
-da Enti pubbl. nc.	27	8	1	Mutui ad imprese	28	51	41
-da altri	22	26	29	Aumento dep. bancari	7	0	0
Rid. depositi bancari	0	3	0	Altre partite finanziarie	79	5	55
Altre partite finanziarie	0	0	0				
TOTALE INCASSI	2.434	2.762	3.031	TOTALE PAGAM.	2.415	2.857	3.282
FABB. (-) DISP. (+)	19	-95	-251				

al + 14,5 per cento), imputabile al CONI per 253 miliardi ed all'UNIRE per il rimanente importo. Si è verificata, invece, una diminuzione dei trasferimenti da settore statale passati da 300 miliardi a 208 miliardi (- 92 miliardi, pari al - 30,7 per cento). Gli incassi di capitale hanno segnato un consistente incremento, da 7 miliardi a 53 miliardi, dovuto per lo più, a maggiori trasferimenti dagli altri enti del settore pubblico e da più consistenti altri incassi di capitale.

L'espansione dei pagamenti, da 3.716 miliardi a 3.996 miliardi (+ 280 miliardi, pari al + 7,5 per cento), è, per lo più, da addebitare all'aumento delle spese correnti e, più specificatamente, ad altri pagamenti correnti (+ 416 miliardi) imputabili per 366 miliardi al Coni per premi a vincitori di concorso.

In flessione, infine, sia i pagamenti in conto capitale (- 10 miliardi, pari al - 5,0 per cento) che le partite finanziarie (- 103 miliardi, pari al - 11,2 per cento).

LE CAMERE DI COMMERCIO, INDUSTRIA,

AGRICOLTURA E ARTIGIANATO

La rilevazione dei flussi trimestrali di cassa al 31 marzo 1997 ha registrato, l'adempimento di 98 enti su un totale di 103: i 5 enti non rilevati si riferiscono alla Regione Valle d'Aosta (uno) e alla Regione Friuli-Venezia Giulia (quattro), enti che non sono tenuti alla trasmissione dei flussi di cassa.

I dati esposti nella tabella n.120 evidenziano, al 31 marzo 1997, un fabbisogno di 10 miliardi (14 miliardi nel 1996), finanziato con il ricorso ad anticipazioni di cassa.

Tabella n. 12 D

CONTO DELLE CAMERE DI COMMERCIO

	Risultati 1° trimestre				Risultati 1° trimestre		
	1995	1996	1997		1995	1996	1997
INCASSI CORRENTI	288	348	374	PAGAMENTI CORR.	284	341	338
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	113	117	136
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	84	97	95
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	59	63	55
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	57	72	79	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	39	44	42	-ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	148	169	186	-a Famiglie	42	38	39
-da Settore statale	146	145	171	-a Imprese	17	25	16
-da Regioni	1	0	2	Interessi	0	1	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	1	2	2
-da Enti pubbl. nc.	1	24	13	Altri pagamenti correnti	27	61	50
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	44	63	67	Altri pagamenti correnti	27	61	50
INC. DI CAPITALI	6	2	2	PAG. DI CAPITALI	13	17	16
Trasferimenti	1	0	0	Costituz. capitali fissi	13	16	15
-da Settore statale	1	0	0	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Imprese	0	0	0
Ammortamenti	1	2	2	Altri pagamenti di capita	0	1	1
Altri incassi di capitale	4	0	0				
PART. FINANZIARIE	16	39	12	PART. FINANZIARIE	25	45	44
Riscossione crediti	16	39	12	Partec. a imprese	6	20	6
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	16	18	11
-da altri	16	39	12	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	3	7	27
Altre partite finanziarie	0	0	0				
TOTALE INCASSI	310	389	388	TOTALE PAGAM.	322	403	398
FABB. (-) DISP. (+)	-12	-14	-10				

Gli incassi correnti sono stati pari a 374 miliardi, contro i 348 miliardi del 1996, con un aumento del 7,5 per cento: tale aumento riguarda, soprattutto, gli introiti per diritti camerali (+ 7 miliardi, pari all'8,9 per cento), e per trasferimenti correnti passati dai 169 miliardi nel 1996 ai 186 miliardi del 1997.

Gli incassi di capitale sono rislutati invece invariati.

Tra le partite finanziarie in entrata, si registra una consistente diminuzione delle riscossioni di crediti (da 39 miliardi del 1996 a 12 miliardi del 1997), in cui sono contabilizzate le anticipazioni sul fondo indennità di anzianità al personale cessato dal servizio: tali poste trovano correlazione in uscita alla voce "concessione di crediti".

Dal lato dei pagamenti correnti, ridotti nel complesso ai 3 miliardi, da segnalare un significativo aumento delle spese per personale (117 miliardi nel 1996 e 136 miliardi nel 1997); e le riduzioni per i trasferimenti (- 9 miliardi) e delle poste correttive delle entrate (- 7 miliardi).

Pressochè invariate le spese di investimento, passano dai 17 miliardi nel 1996 ai 16 miliardi nel 1997.

Da sottolineare, infine, una considerevole diminuzione delle spese per partecipazioni azionarie, da 20 miliardi nel 1996 a 6 miliardi nel 1997 ed il 1995 era stato interessato dalla partecipazione della Camera di Commercio di Roma, al progetto denominato "polo tecnologico".

LE COMUNITA' MONTANE

Le informazioni concernenti i flussi di cassa delle Comunità montane riferiti al primo trimestre 1997 sono state trasmesse da

330 enti su un totale di 351, per una popolazione amministrata pari al 94,7 per cento (nel primo trimestre 1996 da 342 enti su un totale di 351, pari al 98,0 per cento della popolazione).

Le informazioni così ottenute sono state quindi riportate all'universo con riferimento ai parametri già delineati al punto 2.5. per i comuni e le province.

Il conto consolidato di cassa, esposto nella tabella n.12E, presenta, rispetto all'anno precedente, incrementi rispettivamente pari, per gli incassi, al 6,4 per cento e, per i pagamenti, al 9,1 per cento.

Gli aumenti nelle riscossioni sono da porre in relazione soprattutto a maggiori trasferimenti dal settore statale il cui apporto finanziario ha raggiunto i 128 miliardi (+ 96 miliardi) compensati, in parte, da minori trasferimenti da Regioni (- 63 miliardi, pari al - 33,9 per cento).

Per quanto riguarda i pagamenti, quelli correnti, incrementatisi di 46 miliardi, pari al + 23,5 per cento, mostrano un andamento crescente per le spese di personale (+ 21,3 per cento), per l'acquisto di beni e servizi (+ 40,4 per cento) e per gli altri pagamenti correnti (+ 56,8 per cento) ed una contrazione pari al 27,5 per cento per i trasferimenti.

Per il conto capitale si registra una lieve flessione complessiva di 4 miliardi, pari al - 2,3 per cento: la diminuzione dei trasferimenti (- 3 miliardi: - 4,2 per cento) e degli altri pagamenti di capitale (- 6 miliardi, pari al - 35,3 per cento) è infatti compensata dall'aumento degli investimenti diretti (+ 5 miliardi, pari al + 5,7 per cento).

Con riferimento alle partite finanziarie si è avuto, nel periodo in esame, un saldo positivo tra incassi e pagamenti pari a

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 12 E

CONTO DELLE COMUNITA' MONTANE

	Risultati 1° trimestre				Risultati 1° trimestre		
	1995	1996	1995		1995	1996	1997
INCASSI CORRENTI	200	206	280	PAGAMENTI CORR.	186	196	242
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	64	61	74
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	50	57	80
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	35	40	29
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	1	1	1
Vendita beni e servizi	12	14	11	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	4	6	5	- ad Enti pubbl. nc.	4	3	4
Trasferimenti	94	92	173	-a Famiglie	26	29	19
-da Settore statale	12	12	106	-a Imprese	4	7	5
-da Regioni	53	50	36	Interessi	1	1	1
-da Comuni e prov.	24	24	26	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	3	2	3	Altri pagamenti correnti	36	37	58
-da Famiglie	2	4	2				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	90	94	91	Altri pagamenti correnti	36	37	58
INC. DI CAPITALI	193	178	126	PAG. DI CAPITALI	216	177	173
Trasferimenti	191	176	124	Costituz. capitali fissi	113	88	93
-da Settore statale	24	20	22	Trasferimenti	77	72	69
-da Regioni	146	136	87	-a Settore statale	3	2	2
-da Comuni e prov.	17	14	12	- ad Enti pubbl. nc.	17	14	14
-da Enti pubbl. nc.	1	2	2	-a Famiglie	35	40	41
-da Famiglie imprese	3	4	1	-a Imprese	22	16	12
Ammortamenti	0	0	0	Altri pagamenti di capita	26	17	11
Altri incassi di capitale	2	2	2				
PART. FINANZIARIE	17	18	27	PART. FINANZIARIE	6	18	18
Riscossione crediti	7	7	3	Partec. a imprese	0	5	7
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	2	6	7
-da altri	7	7	3	Aumento dep. bancari	0	3	0
Rid. depositi bancari	5	0	16	Altre partite finanziarie	4	4	4
Altre partite finanziarie	5	11	8				
TOTALE INCASSI	410	402	433	TOTALE PAGAM.	408	391	433
FABB. (-) DISP. (+)	2	11	0				

9 miliardi (nel primo trimestre 1996 le partite finanziarie erano risultate di pari ammontare).

E' da rilevare, infine, che nel corso del primo trimestre 1997 le Comunità montane con popolazione superiore a 10.000 abitanti - assoggettate, quindi, al regime di tesoreria unica - hanno registrato una diminuzione delle disponibilità liquide di 98 miliardi (da 1.270 miliardi al 1° gennaio 1997 a 1.172 miliardi al 31 marzo 1997) presso le proprie contabilità speciali.

GLI ENTI PORTUALI

I risultati della rilevazione dei flussi di cassa degli Enti portuali, esposti nella tabella n. 12F, si riferiscono alle informazioni pervenute da tutti i 13 Enti (4 Enti autonomi, 3 Consorzi autonomi, 6 Aziende dei mezzi meccanici e dei magazzini portuali) tenuti all'invio dei dati.

La gestione di cassa di tali Enti ha determinato, nel primo trimestre 1997 una disponibilità di 78 miliardi contro i 5 miliardi registrati nell'analogo periodo dell'anno precedente.

Le disponibilità liquide detenute presso la Tesoreria statale sono passate da 337 miliardi del 1° gennaio 1997 a 251 miliardi al 31 marzo 1997.

Il conto, nel complesso, presenta un ammontare degli incassi pari a 228 miliardi contro i 132 miliardi (+ 96 miliardi, pari al + 72,7 per cento) rispetto all'analogo periodo del 1996. Tale aumento è dovuto principalmente a maggiori incassi correnti e più specificatamente a maggiori trasferimenti dal settore statale, passati da 29 miliardi a 106 miliardi (+ 77 miliardi), e agli altri incassi correnti (+ 13 miliardi).

Tabella n. 12 F

CONTO DEGLI ENTI PORTUALI

	Risultati 1° trimestre				Risultati 1° trimestre		
	1995	1996	1997		1995	1996	1997
INCASSI CORRENTI	94	101	191	PAGAMENTI CORR.	87	78	96
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	39	37	52
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	33	24	31
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	0	4	3
Contributi sociali	7	0	4	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	44	27	26	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	24	34	33	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	10	34	109	-a Famiglie	0	4	3
-da Settore statale	9	29	106	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	0	3	0	Interessi	4	7	6
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	1	2	3	Altri pagamenti correnti	11	6	4
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	9	6	19	Altri pagamenti correnti	11	6	4
INC. DI CAPITALI	16	12	13	PAG. DI CAPITALI	23	17	25
Trasferimenti	16	7	4	Costituz. capitali fissi	15	15	15
-da Settore statale	16	6	1	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	0	1	3	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Imprese	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	Altri pagamenti di capita	8	2	10
Altri incassi di capitale	0	5	9				
PART. FINANZIARIE	5	0	0	PART. FINANZIARIE	7	13	5
Riscossione crediti	0	0	0	Partec. a imprese	0	9	2
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	0	0	0
-da altri	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	5	0	0	Altre partite finanziarie	7	4	3
Altre partite finanziarie	0	0	0				
TOTALE INCASSI	115	113	204	TOTALE PAGAM.	117	108	126
FABB. (-) DISP. (+)	-2	5	78				

Da segnalare, una stazionarietà degli incassi per trasferimenti in conto capitale che riflette, per un verso, una flessione dei finanziamenti dal settore statale di 5 miliardi (- 83,3 per cento) e, per l'altro, un incremento per gli altri incassi di capitale (+ 4 miliardi, pari al + 80,0 per cento).

I pagamenti, nel complesso, presentano un andamento crescente, passando da 127 miliardi a 150 miliardi (+ 23 miliardi, pari al + 18,1 per cento) rispetto all'analogo periodo dell'anno precedente.

Tra quelli correnti si segnalano gli aumenti nella spesa per il personale in servizio (+ 15 miliardi, pari al + 40,5 per cento) da correlare all'applicazione del nuovo contratto; le altre voci sono rimaste pressochè invariate.

I pagamenti in conto capitale sono passati da 17 miliardi a 25 miliardi (+ 8 miliardi, pari al + 47,1 per cento).

Per contro le partite finanziarie presentano una diminuzione (-3 miliardi) imputabile a minori partecipazioni azionarie.

GLI ISTITUTI AUTONOMI CASE POPOLARI

I risultati della rilevazione dei flussi di cassa degli Istituti Autonomi Case Popolari relativi al 31 marzo 1997 si riferiscono alle informazioni pervenute da tutti e 106 gli Enti tenuti all'invio dei dati.

L'aggregato nazionale dei risultati, esposto nella tabella n. 126, evidenzia, rispetto all'analogo periodo dell'anno precedente, una diminuzione sia degli incassi (- 148 miliardi: - 16,9 per cento) che dei pagamenti (- 32 miliardi: -26,2 per cento).

Tabella n. 12 G

	Risultati 1° trimestre				Risultati 1° trim	
	1995	1996	1997		1995	1996
INCASSI CORRENTI	257	370	295	PAGAMENTI CORR.	397	438
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	104	104
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	222	213
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	0	0
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0
Vendita beni e servizi	27	32	25	-a Regioni	0	0
Redditi da capitale	94	102	97	- ad Enti pubbl. nc.	0	0
Trasferimenti	10	7	6	-a Famiglie	0	0
-da Settore statale	4	4	3	-a Imprese	0	0
-da Regioni	5	3	3	Interessi	25	53
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0			
-da Famiglie	0	0	0			
-da Imprese	1	0	0			
Altri incassi correnti	126	229	167	Altri pagamenti correnti	46	68
INC. DI CAPITALI	174	132	181	PAG. DI CAPITALI	170	172
Trasferimenti	110	19	87	Costituz. capitali fissi	170	172
-da Settore statale	100	5	73	Trasferimenti	0	0
-da Regioni	9	11	7	-a Settore statale	0	0
-da Comuni e prov.	1	2	1	- ad Enti pubbl. nc.	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Famiglie	0	0
-da Famiglie imprese	0	1	6	-a Imprese	0	0
Ammortamenti	0	0	0	Altri pagamenti di capita	0	0
Altri incassi di capitale	64	113	94			
PART. FINANZIARIE	271	254	163	PART. FINANZIARIE	27	24
Riscossione crediti	45	32	22	Partec. a imprese	0	3
-da Enti pubbl. nc.	4	4	5	Mutui ad imprese	22	17
-da altri	41	28	17	Aumento dep. bancari	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	5	4
Altre partite finanziarie	226	222	141			
TOTALE INCASSI	702	756	639	TOTALE PAGAM.	594	634
FABB. (-) DISP. (+)	108	122	57			

Gli incassi correnti passano dai 370 miliardi del 1996 ai 295 miliardi del 1997, con una diminuzione generalizzata tra tutte le voci e in particolare nelle altre entrate correnti (- 58 miliardi pari al -20,5 per cento).

Gli incassi, in conto capitale risultano cresciuti di 49 miliardi (+ 37,1 per cento) in relazione soprattutto ai trasferimenti da settore statale (+ 68 miliardi).

Per contro, in notevole diminuzione gli incassi per partite finanziarie (- 122 miliardi: - 32,5 per cento) originate da un minor saldo differenziale delle partite di giro (dai 319 miliardi del 1996 ai 217 miliardi del 1997).

Dal lato dei pagamenti, si segnala, una diminuzione nelle spese correnti (- 44 miliardi: - 10,1 per cento) riferita, soprattutto, alle spese per l'acquisto di beni e servizi (- 22 miliardi) e per interessi passivi, passata da 53 miliardi a 25 miliardi.

Per quanto riguarda le spese in conto capitale (acquisto di aree e di stabili, interventi costruttivi, di risanamento, di ristrutturazione e di manutenzione straordinaria) si è registrata una diminuzione di 24 miliardi, pari al - 14,0 per cento.

Nelle partite finanziarie si è avuto, per contro, un aumento nelle concessioni di crediti (+ 8 miliardi).

Circa, infine, le disponibilità liquide, le risorse che gli Enti detengono nel Sistema di Tesoreria Unica risultano attestarsi al 31 dicembre 1996 a circa 956 miliardi.

A P P E N D I C I

A P P E N D I C E A

Il bilancio dello Stato

Il Bilancio dello Stato

I risultati di sintesi della gestione di cassa del primo trimestre 1997

1.1.- Alla fine del primo trimestre 1997 la gestione di cassa del bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per 106.731 miliardi e pagamenti per 91.133 miliardi: ne è derivato un avanzo pari a miliardi 15.598 contro i miliardi 10.338 di fabbisogno registrati, in termini omogenei, per il corrispondente periodo 1996.

Tale saldo risulta depurato di incassi e di pagamenti di somme destinate al " Fondo ammortamento titoli di Stato" (per gli incassi miliardi 1 nel 1996 e miliardi 3 nel 1997, per i pagamenti miliardi 5.756 nel 1996 e miliardi 8.447 nel 1997) ed ai conti di Tesoreria intestati alla Solidarietà Nazionale ed alla Partecipazione a Banche ed Organismi Internazionali (miliardi 255 per gli incassi).

Si precisa che gli incassi e i pagamenti sono al netto dei rimborsi IVA non regolati contabilmente per miliardi 3.529 per l'anno 1996 e 3.990 miliardi per l'anno 1997.

TABELLA N. 1

**BILANCIO STATALE: Risultati di sintesi della
gestione di cassa dei primi tre mesi
degli anni 1996 e 1997**

(in miliardi di lire)

	1 9 9 6	1 9 9 7	Variazioni	
			In term. assoluti	In term. %
INCASSI				
Tributari	99.210	101.333	2.123	2.1
Altri	7.819	5.398	-2.421	-30.9
	107.029	106.731	-298	-0.2
PAGAMENTI				
Correnti	103.051	89.148	-13.903	-13.5
In conto capitale	14.316	1.985	-12.331	-86.1
	117.367	91.133	-26.234	-22.4
FABBISOGNO(-)	-10.338	15.598	-25.936	

L'avanzo registrato nei primi tre mesi dell'anno 1997 è dovuto interamente alla forte contrazione registrata dai pagamenti (-26.234 miliardi) per effetto :

a) delle norme previste dall'art.3, c.214 della Legge 662/96, che subordina i pagamenti di bilancio a favore degli Enti soggetti all'obbligo di tenere le disponibilità liquide nelle contabilità speciali o in conti correnti con il Tesoro, per l'anno 1997 i pagamenti del bilancio dello Stato sono accreditati sui conti aperti presso la Tesoreria dello Stato, solo dopo aver accertato che le disponibilità sui conti medesimi si sono ridotte ad un valore non superiore al 20% delle disponibilità rilevate al 1/1/1997;

b) delle riduzioni apportate (- 85.000 miliardi circa) alle autorizzazioni di cassa del bilancio dello Stato.

Nei due successivi paragrafi si forniscono, come di consueto, dettagliate specificazioni sull'evoluzione fatta registrare dagli incassi e dai pagamenti nei primi tre mesi degli anni 1996 e 1997.

1.2. - Le entrate per operazioni finali incassate nel primo trimestre 1997 sono state, nel complesso, pari a miliardi 106.731 e presentano, nei confronti del corrispondente periodo dell'anno precedente, un decremento di miliardi 298 (- 0,3%). Tale variazione negativa e' la risultante della crescita di miliardi 2.123 (+ 2,1%) dei cespiti di natura tributaria e della riduzione di miliardi 2.421 (-31,0%) fatta registrare dagli introiti di diversa natura (cfr. tabella n.2).

ENTRATE TRIBUTARIE

Il comparto tributario ha registrato a tutto marzo 1997 introiti per miliardi 101.333, con un incremento di miliardi 2.123, pari al 2,1%.

Si evidenzia, di seguito, l'evoluzione dei principali cespiti nell'ambito sia delle imposte dirette che di quelle indirette.

Imposte dirette

Le imposte sul patrimonio e sul reddito sono risultate pari a miliardi 52.667, con un aumento di miliardi 3.144, pari al 6,3%, in gran parte attribuibile alle variazioni positive fatte registrare dall'IRPEF (+ miliardi 3.624), dall'ILOR (+ miliardi 92), nonche' dalle ritenute sui dividendi (+ miliardi 65).

Per contro, variazioni negative di modestissima

TABELLA n. 2

BILANCIO DELLO STATO: Incassi realizzati a tutto marzo 1996 e 1997
(importi in miliardi di lire)

	A tutto marzo		Variazioni	
	1996	1997	In termini assoluti	In term. %
IMPOSTE DIRETTE	49.523	52.667	3.144	6,3
- IRPEF	40.773	44.397	3.624	8,9
- IRPEG	703	690	-13	-1,8
- ILOR	373	465	92	24,7
- Ritenute sui redditi da capitale	5.590	5.505	-85	-1,5
- Ritenute sui dividendi	442	507	65	14,7
- Altre	1.642	1.103	-539	-32,8
IMPOSTE INDIRETTE	49.687	48.666	-1.021	-2,1
AFFARI	32.618	31.879	-739	-2,3
- IVA	19.987	18.419	-1.568	-7,8
- Registro, bollo e sostitutiva	3.982	3.815	-167	-4,2
PRODUZIONE	13.341	13.588	247	1,9
- Oli minerali	10.352	9.653	-699	-6,8
MONOPOLI	2.692	2.247	-445	-16,5
- Tabacchi	2.686	2.241	-445	-16,6
LOTTO	1.036	952	-84	-8,1
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	99.210	101.333	2.123	2,1
ALTRE ENTRATE	7.819	5.398	-2.421	-31,0
- Fondo sanitario	641	910	269	42,0
- Retrocessioni	421	286	-135	-32,1
- Risorse proprie CEE	672	551	-121	-18,0
- Ritenuta tesoro	382	10	-372	-97,4
- Soppr. gest. fuori bilancio	14	435	421	3007,1
TOTALE ENTRATE FINALI	107.029	106.731	-298	-,3

entita' sono state registrate per l'IRPEG (- miliardi 13) e per gli introiti a titolo di ritenute sui redditi di capitale (- miliardi 85).

Nella successiva tabella n. 2A viene esposto il dettaglio delle principali componenti dell'IRPEF, dell'IRPEG, dell'ILOR e delle ritenute sui redditi di capitale.

In particolare, l'aumento fatto registrare dall'IRPEF, pari a miliardi 3.624 (+ 8,9%) e' riconducibile essenzialmente a maggiori incassi per ritenute sui dipendenti pubblici e privati (+ miliardi 3.517), per ritenute d'acconto sui redditi di lavoro autonomo (+ miliardi 137), nonche'all'acquisizione per il primo trimestre 1997 dei versamenti relativi all'accertamento con adesione (miliardi 5). Sostanzialmente stabili i ruoli (+ miliardi 4).

Da segnalare nell'ambito del tributo la riduzione di miliardi 39 dei versamenti a saldo ed in acconto per autotassazione.

In lieve diminuzione le entrate relative all'IRPEG, che sono ammontate a miliardi 690, contro miliardi 703 nel corrispondente periodo dell'anno precedente. Per tale imposta, sono risultati incrementati i ruoli (+ miliardi 53), nonche' i versamenti per autotassazione a saldo (+ miliardi 21); mentre si e' registrata una diminuzione dei versamenti in acconto (- miliardi 90).

TABELLA n. 2A

ANALISI DEGLI INCASSI DELLE PRINCIPALI IMPOSTE DIRETTE
(in miliardi di lire)

	A tutto marzo		Variazioni	
	1996	1997	In termini assoluti	In term. %
IRPEF	40.773	44.397	3.624	8,9
- Ruoli (comprese addizionali e penalita')	243	247	4	1,6
- Ritenute su dipendenti pubblici	8.351	9.249	898	10,8
- Ritenute su dipendenti privati	27.464	30.083	2.619	9,5
- Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo	4.623	4.760	137	3,0
- Versamenti a saldo per autotassazione	3	7	4	133,3
- Versamenti in acconto per autotassazione	89	46	-43	-48,3
- Accert. con adesione	0	5	5	-
IRPEG	703	690	-13	-1,8
- Ruoli (comprese addizionali e penalita')	78	131	53	67,9
- Versamenti a saldo per autotassazione	201	222	21	10,4
- Versamenti in acconto per autotassazione	424	334	-90	-21,2
- Accert. con adesione	0	3	3	-

segue TABELLA n. 2A

	A tutto marzo		Variazioni	
	1996	1997	In termini assoluti	In term. %
ILOR	373	465	92	24,7
- Ruoli (comprese addizionali e penalita')	91	111	20	22,0
- Versamenti a saldo per autotassazione	99	142	43	43,4
a) persone fisiche	6	9	3	50,0
b) persone giuridiche	93	133	40	43,0
- Versamenti in acconto per autotassazione	183	210	27	14,8
a) persone fisiche	10	10	0	,0
b) persone giuridiche	173	200	27	15,6
- Accert. con adesione	0	2	2	-
RITENUTE SUI REDDITI DA CAPITALE	5.590	5.505	-85	-1,5
- Ritenute su interessi, premi ed altri frutti corrisposti da aziende ed istituti di credito	641	68	-573	-89,4
- Ritenuta sugli interessi dei titoli di Stato	2.575	2.631	56	2,2
- Ritenute sulle obbligazioni e titoli similari di istituti di credito a medio e lungo termine	1.224	1.127	-97	-7,9
- Ritenute sulle obbligazioni e titoli similari emessi da altri soggetti	202	278	76	37,6
- Ritenute sulle obbligazioni convertibili	516	597	81	15,7
- Imp. sost. sugli interessi, premi e altri frutti di talune obblig. di cui al D.legisl. 1.4.96, n 239	0	307	307	-
- Altre ritenute	432	497	65	15,0

Per quanto riguarda l'ILOR, le entrate a tutto marzo 1997 sono ammontate a miliardi 465, con un aumento, rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente, di miliardi 92, pari al 24,7%, connessa principalmente all'incremento fatto registrare dai versamenti a saldo ed in acconto per autotassazione (+ miliardi 70), nonché dagli introiti relativi ai ruoli (+ miliardi 20).

In ordine alle ritenute sugli interessi e redditi di capitale si registra una lieve diminuzione (- miliardi 85, pari all'1,5%) correlata alla riduzione degli introiti relativi alle ritenute sugli interessi, premi ed altri frutti corrisposti da aziende ed istituti di credito (- miliardi 573, pari all'89,4%), nonché dalle ritenute sulle obbligazioni e titoli similari di istituti di credito ed altri soggetti (- miliardi 21, pari all'1,5%).

Sempre nell'ambito delle ritenute sui redditi di capitale si segnala, per contro, l'incremento di miliardi 81 fatto registrare dalle ritenute sulle obbligazioni convertibili (+ 15,7%), dalle altre ritenute (+ miliardi 65, pari al 15,0%), dalle ritenute sugli interessi dei titoli di Stato (+ miliardi 56, pari al 2,2%), nonché l'acquisizione per il primo trimestre 1997 di miliardi 307 per imposte sostitutive di cui al decreto legislativo 1.4.96, n. 239.

Nel comparto impositivo diretto e' da rilevare, inoltre, la mancata acquisizione, rispetto al primo

trimestre del 1996, di versamenti per imposte sostitutive di cui al D.L. 41/95 (- miliardi 421), nonché di versamenti connessi all'accertamento con adesione per anni pregressi (- miliardi 305).

Imposte indirette

Nel comparto delle imposte indirette si registra un decremento di miliardi 1.021 (- 2,1%), dovuto ai risultati negativi avutisi per le tasse ed imposte sugli affari (- miliardi 739, pari al 2,3%), i proventi dei servizi di monopolio (- miliardi 445, pari al 16,5%) e per i proventi del lotto, lotterie ed altre attività di gioco (- miliardi 84, pari all'8,1%). Positivi, invece, i risultati avutisi per le imposte sulla produzione, consumi e dogane (+ miliardi 247, pari all'1,9%).

Di seguito si evidenziano i tributi che hanno registrato le variazioni più significative (cfr. tabelle nn. 2 e 2c).

Tra le tasse ed imposte sugli affari si segnala il decremento dell'IVA introitata a bilancio (- miliardi 1.568, pari al 7,8%). Se si tiene conto che le somme quietanzate a bilancio sono al netto degli importi utilizzati per i rimborsi (per i quali verrà operata apposita regolazione contabile), si perviene ad un decremento del gettito, al lordo dei rimborsi effettuati, pari a miliardi 1.107 (- 4,7%) (cfr. tab. n. 2B).

TABELLA N. 2 B

BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi per l'IVA
(in miliardi di lire)

	A tutto marzo		Variazioni	
	1996	1997	In termini assoluti	In term %
IVA	19.987	18.419	-1.568	-7,8
- Scambi interni	16.303	14.783	-1.520	-9,3
- Importazioni	3.623	3.499	-124	-3,4
- Delega ai conces. e penalita'	5	5	0	,0
- Ruoli	56	70	14	25,0
- Accert. con adesione	0	2	2	-
- Regolariz. omessi vers.	0	60	60	-
Rimborsi effettuati	3.529	3.990	461	13,1
Regolazioni contabili rimborsi	0	0	0	-
TOTALE IVA (al lordo dei rimborsi)	23.516	22.409	-1.107	-4,7

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 2C

BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi a tutto marzo 1996 e 1997
(in miliardi di lire)

ALTRE IMPOSTE INDIRETTE MINORI	1996	1997	Variazioni	
			in termini assoluti	in term. %
IMPOSTE INDIRETTE	49.687	48.666	-1.021	-2,1
AFFARI - di cui:	32.618	31.879	-739	-2,3
- Registro	1.788	1.711	-77	-4,3
- Bollo	2.160	2.077	-83	-3,8
- Assicurazioni	1.378	2.077	699	50,7
- Ipotecaria	310	316	6	1,9
- Canone RAI	2.313	2.184	-129	-5,6
- Conc. governative	2.220	2.620	400	18,0
- Tasse automobilistiche	21	25	4	19,0
- Sovratt. annua diesel	7	7	0	,0
- Successioni e donazioni	488	518	30	6,1
- INVIM	630	529	-101	-16,0
PRODUZIONE - di cui:	13.341	13.588	247	1,9
- Gas metano	1.253	1.702	449	35,8
- Spiriti	180	222	42	23,3
- Gas incond. raffinerie e fabb.	311	309	-2	-,6
- Energia elettrica	660	1.106	446	67,6
- Sovrimposta di confine	246	232	-14	-5,7
MONOPOLI - di cui:	2.692	2.247	-445	-16,5
- Tabacchi	2.686	2.241	-445	-16,6
LOTTO - di cui:	1.036	952	-84	-8,1
- Provento del lotto	772	626	-146	-18,9
- Quota del 40% imp. sui giochi	79	97	18	22,8
- Diritto fisso erariale sui concorsi pronostici	78	110	32	41,0

Da segnalare riduzioni di gettito anche per l'imposta di registro (- miliardi 77, pari al 4,3%), l'imposta di bollo (- miliardi 83, pari al 3,8%), i canoni di abbonamento RAI (- miliardi 129, pari al 5,6%) e per l'INVIM (- miliardi 101, pari al 16,0%). Per contro si registrano aumenti di gettito per l'imposta sulle assicurazioni (+ miliardi 699, pari al 50,7%), le tasse sulle concessioni governative (+ miliardi 400, pari al 18,0%), le tasse automobilistiche (+ miliardi 4, pari al 19,0%), le imposte sulle successioni e donazioni (+ miliardi 30, pari al 6,1%).

Il comparto delle imposte sulla produzione, sui consumi e dogane, ha registrato nel complesso un aumento di miliardi 247, pari all'1,9%. Nell'ambito di tale categoria si evidenzia una flessione del 6,8% degli introiti relativi all'accisa sugli oli minerali. Tale flessione e' correlata prevalentemente all'attribuzione alle Regioni a statuto ordinario di una quota dell'accisa sulla benzina, come previsto dalla legge n. 549/95 (provvedimento collegato alla manovra di finanza pubblica 1996-1998).

In aumento, invece, i versamenti per l'imposta di consumo sul gas metano (+ miliardi 449, pari al 35,8%). Rilevante l'incremento segnato dall'imposta sull'energia elettrica (+ miliardi 446, pari al 67,6%), su cui hanno inciso le maggiorazioni di aliquote disposte dal

D.L.41/1995, nonché gli effetti conseguenti alle nuove modalità di versamento disposte dal D.L. 669/96, convertito, con modificazioni dalla Legge 30/97. Da segnalare anche l'aumento avutosi per l'imposta sugli spiriti (+ miliardi 42, pari al 23,3%). Negativi, invece, i risultati avutesi per le sovrainposte di confine (- miliardi 14, pari al 5,7%).

Relativamente ai servizi di monopolio (cfr. tab. n.4) si registrano entrate per miliardi 2.247, con una diminuzione, rispetto al corrispondente periodo del 1996, di miliardi 445, pari al 16,5%, da attribuire essenzialmente al gettito per i tabacchi (- miliardi 445, pari al 16,6%).

Gli introiti complessivi relativi ai proventi di lotto, lotterie ed altre attività di gioco ammontano a miliardi 952, con una diminuzione di miliardi 84, pari all'8,1%, rispetto al primo trimestre 1996, attribuibile pressoché esclusivamente al gettito del provento del lotto (- miliardi 146, pari al 18,9%).

Entrate non tributarie

Nell'ambito delle entrate non tributarie si registra una diminuzione di miliardi 2.421, pari al 31,0% (cfr. tab. n. 2).²

Da segnalare in particolare, nel comparto, le variazioni negative ascrivibili alle retrocessioni di interessi dovute dalla Banca d'Italia (- miliardi 135),

al condono edilizio (miliardi 59 introitati nel primo trimestre 1997 contro miliardi 381 nel corrispondente periodo dell'anno precedente), ai prelevamenti dal conto corrente di tesoreria denominato "Min. Tesoro: somme da devolvere a favori dei comuni e delle province" (- miliardi 738), alle risorse proprie CEE (- miliardi 121), nonché alla ritenuta tesoro (- miliardi 372). Per contro si registrano aumenti di gettito per gli introiti derivanti dalla soppressione delle gestioni fuori bilancio (+ miliardi 421) e per i versamenti al fondo sanitario nazionale (+ miliardi 269).

Si segnala, inoltre, la contrazione del gettito concernente i dietimi di interessi connessi a riaperture di sottoscrizioni di titoli di Stato (- miliardi 88), nonché la sensibile variazione negativa di gettito per le entrate eventuali e diverse del Ministero del Tesoro, di 1.416 miliardi, rispetto a quelle registrate nel corrispondente trimestre del 1996 (miliardi 1.541) che includono, tra l'altro, il versamento operato dalla Cassa Depositi e Prestiti a copertura degli interventi per le zone alluvionate per l'importo di miliardi 1.350.

2.3.- L'analisi dei pagamenti finali netti effettuati nel primo trimestre del 1997 è esposta nella Tabella n.5³ a raffronto con gli analoghi pagamenti del corrispondente periodo del precedente esercizio.

Nei primi tre mesi del corrente anno i pagamenti finali, pari a 91.133 miliardi, hanno fatto registrare nei confronti dell'anno 1996 una notevole riduzione (- miliardi 26.234: -22.4%), che ha interessato sia la parte corrente (- 13.903 miliardi), che quella in conto capitale (- 12.331 miliardi).

Prima di analizzare le cause di variazione dei pagamenti per i vari comparti, è opportuno segnalare i riflessi sui trasferimenti dello Stato (sia correnti che capitali), prodotti sia dal già citato art.3, comma 214 della Legge 662/1996, sia dalla predetta riduzione delle autorizzazioni di cassa del bilancio dello Stato.

La variazione negativa dei pagamenti di parte corrente (-13.903 miliardi) è la risultante di minori erogazioni registrate in quasi tutti i comparti del settore in esame, con la sola eccezione per il personale in servizio e per gli organi costituzionali.

Tabella n.3

BILANCIO DELLO STATO: Analisi dei pagamenti eseguiti a tutto MARZO
(dati netti in miliardi di lire)

	1996	1997	Valori assoluti	Termini %
PAGAMENTI CORRENTI				
Organi costituzionali	776	889	113	14,6
Personale in servizio	18.779	23.492	4.713	25,1
Personale in quiescenza	1.750	800	-950	-54,3
Acquisto di beni e ser.	2.528	1.535	-993	-39,3
Trasferimenti:	23.628	9.048	-14.580	-61,7
- alle famiglie	2.345	1.282	-1.063	-45,3
- alle imprese	1.394	519	-875	-62,8
- alle regioni	4.098	688	-3.410	-83,2
- a province e comuni	4.368	995	-3.373	-77,2
- a enti previdenziali	188	309	121	64,4
- ad altri enti pubb.	7.818	469	-7.349	-94,0
- all'estero	3.417	4.786	1.369	40,1
Interessi	48.038	47.059	-979	-2,0
Poste correttive e compensative	7.507	6.251	-1.256	-16,7
Ammortamenti	0	0		
Somme non attribuibili	45	74	29	64,4
TOTALE PAGAMENTI CORRENTI	103.051	89.148	-13.903	-13,5
PAGAMENTI DI CAPITALI				
Costituzione capit. fissi	669	452	-217	-32,4
Trasferimenti di capitali	8.023	1.134	-6.889	-85,9
- alle famiglie	7	10	3	42,9
- alle imprese	3.571	1.033	-2.538	-71,1
- alle regioni	189	23	-166	-87,8
- a province e comuni	24	6	-18	-75,0
- ad altri enti pubb.	4.049	57	-3.992	-98,6
- all'estero	183	5	-178	-97,3
Partecipazioni	4.971	190	-4.781	-96,2
Anticipazioni produttive	653	209	-444	-68,0
Anticipazioni non prod.ve				
TOTALE PAGAMENTI DI CAPITALI	14.316	1.985	-12.331	-86,1
I N C O M P L E S S O	117.367	91.133	-26.234	-22,4

La variazione positiva delle spese per il personale in servizio interessa soprattutto la Pubblica Istruzione, a seguito delle contabilizzazioni nel corrente anno di contributi pensionistici previsti dalla Legge n. 335/95; nell'esercizio precedente, primo anno dell'applicazione della nuova normativa, il versamento di tali contributi è avvenuto nel secondo semestre.

Tra i comparti delle spese correnti che hanno registrato significative variazioni negative, sono da segnalare i trasferimenti e le poste correttive e compensative delle entrate.

Con riferimento ai primi, il loro decremento è dovuto principalmente a minori erogazioni:

- agli Enti pubblici diminuiti di 7.349 miliardi riferiti all'Università ed all'Enas;

- alle Regioni (- 3.410 miliardi) dovuti quasi esclusivamente alle minori devoluzioni di quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale (-1.730 miliardi) e minori trasferimenti al Fondo Sanitario Nazionale (-1.389 miliardi);

- agli Enti locali, a seguito della contrazione dei trasferimenti ai Fondi consolidati ordinari e perequativi;

- alle famiglie (- 1.063 miliardi) in relazione a minori erogazioni destinati agli assegni familiari ai mutilati ed invalidi civili, alle pensioni di guerra ed alle assegnazioni alla Conferenza episcopale;

- alle imprese (- 900 miliardi circa) per minori erogazioni per sussidi ad Aziende di trasporto e per minori garanzie di cambio.

Superiori, per contro, i flussi destinati all'estero, aumentati di oltre 1.350 miliardi, riferiti nella quasi totalità ai maggiori fondi destinati alla CEE a titolo di risorsa complementare basata sul PIL.

Con riferimento, infine, alla sopracitata contrazione delle poste correttive e compensative delle entrate, si segnalano le vincite al lotto (- 634 miliardi) e le risorse proprie CEE (- 357 miliardi).

I pagamenti in conto capitale (- miliardi 12.331) sono caratterizzati da una contrazione che ha interessato tutti i comparti con particolare riferimento a quello dei trasferimenti diminuiti di oltre 6.800 miliardi.

Di particolare rilevanza la contrazione di 4.781 miliardi registrata nel comparto relativo alle Partecipazioni azionarie e conferimenti, di cui 2.934 si riferiscono ai mancati apporti al capitale sociale delle Ferrovie dello Stato e miliardi 1.490 al Fondo dotazione SACE.

La contrazione dei trasferimenti ha interessato tutti i comparti, ed in particolare quelli relativi agli Enti pubblici (- 3.992 miliardi) ed alle imprese (- miliardi 2.538).

Per i primi, la flessione riguarda in particolare l'ENAS ed il CNR (sempre per effetto della citata legge 662 art.3 c.214), mentre per le imprese si registrano mancati apporti all'IRI, ENI, EFIM, all'Artigiancassa, al credito italiano ed al risanamento del settore siderurgico.

Le anticipazioni produttive presentano una riduzione di miliardi 444, quale risultante delle riduzioni che hanno interessato gli oneri derivanti da garanzie di cambio, il Mediocredito ai Paesi in via di sviluppo ed il Fondo speciale rotativo per l'innovazione tecnologica.

A P P E N D I C E B

La gestione di tesoreria

La gestione complessiva di tesoreria nel primo trimestre 1997

La gestione di tesoreria ha esposto un disavanzo di 39.548 miliardi a fronte di un saldo ugualmente negativo di 35.986 miliardi registrato nell'analogo periodo del 1996. Il peggioramento ha investito tutti i comparti, ad eccezione di quelli relativi ai BOT e all'INPS, ed è da ricollegarsi a minori erogazioni a carico del bilancio dello Stato a seguito dell'applicazione dell'art. 3, comma 214, della legge n. 662/96.

A) La Cassa Depositi e Prestiti ha esposto un disavanzo di 2.952 miliardi a fronte di un disavanzo di 2.771 miliardi riscontrato nei primi tre mesi del 1996. Nel primo trimestre 1997 il disavanzo di gestione, ossia l'impatto sulla tesoreria al netto degli apporti dal bilancio dello Stato e delle altre operazioni sia attive che passive con enti del settore statale e con le Regioni, è stato di 2.321 miliardi, mentre i primi tre mesi del 1996 hanno registrato un disavanzo di 885 miliardi.

Il peggioramento è stato determinato soprattutto dal comparto delle partite finanziarie. Peraltro si ricorda che l'importo di 1.000 miliardi della voce "partecipazioni e conferimenti agli ICS" del primo trimestre 1996 si riferisce interamente all'erogazione al Banco di Napoli.

E' da segnalare altresì che nel primo trimestre 1997 la Cassa, svolgendo operazioni in passato eseguite dall'ex Agenzia per il Mezzogiorno, ha effettuato pagamenti per l'importo di 103

miliardi a fronte dei 140 miliardi registrati nell'analogo periodo del 1996.

Fra le partite che non hanno incidenza sul saldo di gestione si segnala che nel primo trimestre 1997 sono stati erogati mutui alle Regioni per il finanziamento dei debiti progressi delle Unità Sanitarie Locali per 464 miliardi, a fronte dei 295 miliardi registrati nel primo trimestre 1996.

B) Le operazioni dell'INPS nel settore previdenziale hanno determinato un impatto negativo per 16.210 miliardi contro un saldo negativo di 17.318 miliardi riscontrato nel primo trimestre del 1996. A fronte di una sostanziale stazionarietà delle erogazioni per pensioni nell'area postale, si è avuto un aumento di circa 1.600 miliardi dei versamenti al Tesoro a valere sui contributi utilizzabili per la copertura della spesa pensionistica.

L'apporto dal bilancio dello Stato nei due periodi considerati è stato pressochè nullo.

C) Le operazioni delle Regioni hanno determinato un riflesso negativo sulla tesoreria per 11.806 miliardi a fronte dei 9.610 miliardi registrati nel primo trimestre 1996.

Il peggioramento è derivato da una diminuzione delle entrate che tra i due periodi è stata complessivamente del 19 %.

In particolare gli introiti correnti per il finanziamento del fondo sanitario nazionale si sono ridotti di quasi 2.800 miliardi, mentre gli introiti per altri trasferimenti correnti dal bilancio dello Stato, pari a 1.659 miliardi nel primo trimestre 1996, sono stati nulli nell'analogo periodo del 1997.

Per contro gli introiti derivanti da altre operazioni di tesoreria sono passati da 777 a 1.364 miliardi.

Nella voce "altri introiti" sono compresi i mutui erogati alle Regioni dagli istituti di credito per il ripiano dei debiti pregressi della USL (pari a 686 miliardi concessi nel primo trimestre 1996 e a 336 miliardi nei primi tre mesi del 1997) e le quote dell'accisa sulla benzina devolute alla Regioni ex lege n. 549/95 (pari a 1.107 miliardi nel primo trimestre 1996 e a 1.381 miliardi nell'analogo periodo del 1997).

Peraltro, nel primo trimestre 1997, come già sopra evidenziato, per il ripiano dei debiti pregressi delle USL la Cassa Depositi e Prestiti ha corrisposto alle Regioni 464 miliardi a fronte dei 295 miliardi erogati nell'analogo periodo del 1996 a tale titolo.

Dal lato dei pagamenti si segnala che i prelievi per la spesa sanitaria di parte corrente sono aumentati del 5%, mentre il complesso dei prelievi connessi con l'assolvimento delle altre funzioni istituzionali delle Regioni ha subito un decremento del 25%.

D) Per quanto concerne gli interessi sui B.O.T. nel primo trimestre 1997 l'impatto sulla gestione di Tesoreria ha registrato un saldo positivo di 2.740 miliardi, dovuto a pagamenti per 6.002 miliardi contro l'imputazione di 8.742 miliardi.

Nel primo trimestre 1996 si era avuto un saldo positivo di 1.411 miliardi, dovuto a pagamenti per 9.721 miliardi ed imputazioni per 11.132 miliardi.

La diminuzione dei pagamenti per 3.719 miliardi e delle imputazioni per 2.390 miliardi è dovuta alla diminuzione degli

sconti rispetto al valore del rimborso ed al minor volume dei titoli emessi nel primo trimestre 1997.

Al riguardo si segnala che in tale periodo l'importo dei BOT emessi è stato inferiore all'importo in scadenza per 19.560 miliardi, mentre nel primo trimestre 1996 si sono registrate emissioni nette negative per 4.287 miliardi.

Gli sconti medi ed i rendimenti medi al lordo e al netto della ritenuta fiscale, nel primo trimestre 1997, hanno registrato una diminuzione di quasi tre punti per i titoli trimestrali e di circa due punti e mezzo per quelli semestrali ed annuali, come si evince dalla tabella che segue:

		1996			1997		
		tassi medi	rend.L. medio	rend.N. netto	tassi medi	rend.L. medio	rend.N. medio
TRIM.	9,19	9,86%	8,56%	6,42	6,94%	6,04%	
SEM.	9,04	9,69%	8,41%	6,52	6,96%	6,05%	
ANN.	8,70	9,56%	8,27%	6,35	6,79%	5,89%	

Va inoltre sottolineato che nel corso del primo trimestre del 1997, rispetto al mese di dicembre 1996, si è verificato un aumento dei rendimenti dei B.O.T. trimestrali, semestrali ed annuali di circa mezzo punto, al netto della ritenuta fiscale.

Infine per quanto riguarda le scadenze, nel primo trimestre del 1997 rispetto all'analogo periodo del 1996, si è registrato un aumento dell'incidenza, sul totale emesso, dei titoli semestrali ed annuali passati rispettivamente dal 33,7% al 34,3% e dal 35,6% al 38,6% ed una corrispondente diminuzione dei titoli trimestrali passati dal 30,7% al 27,1%.

E) Il complesso delle altre operazioni di tesoreria ha fatto registrare un saldo negativo di 11.320 miliardi a fronte di un

disavanzo di 7.698 miliardi relativo al primo trimestre 1996.

L'incremento delle erogazioni per 8.369 miliardi è da attribuirsi in larga parte ad un aumento dei trasferimenti in conto capitale, dovuto a minori erogazioni da parte del bilancio dello Stato a favore dei vari comparti ed in particolare degli enti pubblici S.p.a e dell'ANAS.

Per quanto riguarda i trasferimenti correnti, si sottolinea la sensibile riduzione delle erogazioni a favore degli enti previdenziali a seguito dell'andata a regime della riforma introdotta dall'art. 4 del decreto legislativo n. 479/94, che ha trasferito all'INPDAP le competenze relative al pagamento delle pensioni del personale statale. Tale riduzione è stata compensata da un incremento registrato in tutti gli altri comparti (in particolare si è verificato un cospicuo aumento dei trasferimenti alle Università).

Va segnalato che i trasferimenti correnti alle imprese comprendono le erogazioni alle Ferrovie dello Stato, passate dai 6.098 miliardi del primo trimestre 1996 ai 6.261 miliardi dell'analogo periodo del 1997.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 4

OPERAZIONI DELLA GESTIONE DI TESORERIA

(in miliardi di lire)

	Risultati al 31-3-1996		Risultati al 31-3-1997		SALDI
	INCASSI	PAGAMENTI	INCASSI	PAGAMENTI	
CASSA D.P.	4.778	7.549	5.212	8.164	-2.952
INPS	2.576	19.894	4.227	20.437	-16.210
REGIONI	18.847	28.457	15.252	27.058	-11.806
INTERESSI B.O.T	11.132	9.721	8.742	6.002	2.740
ALTRE PARTITE					-11.320
TOTALE					-39.548

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 5

103.

CASSA DEPOSITI E PRESTITI: Conto consolidato di cassa
(in miliardi di lire)

	Risultati al 31-3		Variazioni			Risultati al 31-3		Variazioni	
	1996	1997	assolute	%		1996	1997	assolute	%
A-INCASSI CORRENTI	2.299	2.918	619	26,9	B-PAGAMENTI CORRENTI	2.467	2.390	-77	-3,1
INTERESSI:	2.290	2.918	628	27,4	PERSONALE	5	7	2	40,0
DALLO STATO					ACQUISTO B.E SERVIZI	10	14	4	40,0
DA POSTE	13	77	64	492,3	TRASFERIMENTI:	1.357	18	-1.339	-98,7
DA REGIONI					ALLO STATO	1.355	6	-1.349	-99,6
DA ALTRI	2.277	2.841	564	24,8	ALLE POSTE				
TRASFERIMENTI:					AD ALTRI ENTI S.P.A	2	12	10	500,0
DALLO STATO					AD ALTRI ENTI ESTER				
DA ALTRI					INTERESSI	1.095	2.351	1.256	114,7
ALTRI	9		-9	-100,0	ALTRI PAGAM. CORRENTI				
C-INCASSI CAPITALE	279	175	-104	-37,3	D-PAGAMENTI CAPITALE	1.032	601	-431	-41,8
TRASFERIMENTI:	279	175	-104	-37,3	COSTITUZ. CAP. FISSI				
DA STATO	51		-51	-100,0	TRASFERIMENTI:	1.019	601	-418	-41,0
DA AG. MEZZOGIORNO					A REGIONI	259	165	-94	-36,3
DA ALTRI ENTI S.P.A	228	175	-53	-23,2	A COMUNI E PROVINCE	108	41	-67	-62,0
DA ALTRI					AD ALTRI ENTI S.P.A (1)	646	383	-263	-40,7
ALTRI					AD ALTRI ENTI				
E-PARTITE FINANZIAR.	2.200	2.119	-81	-3,7	A IMPRESE (2)	6	12	6	100,0
RISCOSSIONE CREDITI:	1.554	1.647	93	6,0	ALTRI	13		-13	-100,0
DA STATO					F-PARTITE FINANZIAR.	4.050	5.173	1.123	27,7
DA POSTE					PARTECIPAZIONI E CON	1.000	305	-695	-69,5
DA REGIONI	3	19	16	533,3	A I.C.S.	1.000	305	-695	-69,5
DA COMUNI E PROV.	1.425	983	-442	-31,0	MUTUI E ANTICIPAZ.:	3.031	2.827	-204	-6,7
DA ALTRI ENTI S.P.A					ALLE POSTE				
DA ALTRI	126	645	519	411,9	A REGIONI - USL	295	464	169	57,3
ALTRE	646	472	-174	-26,9	A REGIONI- ALTRI	44	92	48	109,1
G-TOTALE INCASSI					A COMUNI E PROVINCE	2.521	2.156	-365	-14,5
(A+C+E)	4.778	5.212	434	9,1	AD ALTRI	171	115	-56	-32,7
1.AVANZO(-)DISAV.(+)					ALTRE	19	2.041	2.022	10.642,1
CORRENTE(B-A)	168	-528	-696	-414,3	H.TOTALE PAGAMENTI				
2.AVANZO(-)DISAV.(+)					(B+D+F)	7.549	8.164	615	8,1
C/CAPITALE(D-C)	753	426	-327	-43,4					
3.AVANZO(-)DISAV.(+)									
(1+2)	921	-102	-1.023	-111,1					
4.ACQUISIZ. NETTA AT-									
TIVITA FINANZ.(F-E)	1.850	3.054	1.204	65,1					
5.FABBISOGNO(+)-DISPO-									
NIBILITA H-G(3+4)	2.771	2.952	181	6,5					
6.REGOL. DEBITI PREG.									
7.MENO CREDITI FORN.									
8.FABBISOGNO COMPLES-									
SIVO(S+6-7)	2.771	2.952	181	6,5					
9.MENO PREST. ESTERI									
10.FABBISOGNO COM.									
PLESSIVO INTERNO	2.771	2.952	181	6,5					

(1) Di cui md. 140 nel primo trimestre 1996 e md. 103 nel primo trimestre 1997 pagati per operazioni dell'ex Agenzia per il Mezzogiorno.

(2) Pagati per operazioni dell'ex Agenzia per il Mezzogiorno.

TABELLA N. 6

ANALISI DELLE OPERAZIONI DELL'INPS

(in miliardi di lire)

	Risultati al 31-3	
	1996	1997
PAGAMENTI PENSIONI AREA POSTALE	-19.894	-20.437
VERSAMENTI INPS AL TESORO	2.575	4.227
APPORTI DAL BILANCIO DELLO STATO E DA CONTI DI TESORERIA	1	
IMPATTO SU TESORERIA	-17.318	-16.210

TABELLA N. 7

**TESORERIA: ANALISI DELLE OPERAZIONI DELLE REGIONI E DELLE USL SUI CONTI
DI TESORERIA**

(in miliardi di lire)

	Risultati al 31-3	
	1996	1997
INTROITI CORRENTI PER F.S.N.	11.955	9.170
-DA BILANCIO STATO	992	
-DA ALTRI	10.963	9.170
INTROITI PER ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA BILANCIO STATO	1.659	
INTROITI IN C/CAPITALE -DA BILANCIO STATO -FONDO SANITARIO NAZIONALE -ALTRI	132	9
INTROITI DI TESORERIA -DA CASSA D.P. (1) -DA AG. MEZZOGIORNO -DA ALTRE OPERAZIONI	777	1.364
ALTRI INTROITI (2) (3)	3.725	3.988
TOTALE INTROITI	18.847	15.252
F.S.N. - CORRENTE	-18.800	-19.800
ALTRI PRELIEVI	-9.657	-7.258
TOTALE PRELIEVI	-28.457	-27.058
RIFLESSI SU TESORERIA	-9.610	-11.806

(1) Di cui md. 295 nel 1996 e md. 464 nel 1997 a titolo di ripiano dei disavanzi pregressi delle USL

(2) Di cui md. 686 nel 1996 e md. 336 nel 1997 dagli Istituti di credito per il ripiano dei disavanzi pregressi delle USL.

(3) Inclusi md. 1107 nel 1996 e md 1381 nel 1997 a titolo di devoluzione di quote dell'accisa sulla benzina (L.549/95)

TABELLA N. 8

TESORERIA: ANALISI DEGLI INTERESSI B.O.T.

(in miliardi di lire)

	Risultati al 31-3	
	1996	1997
PAGAMENTO INTERESSI A CARICO TESORERIA PER EMISSIONE BOT	-9.721	-6.002
IMPUTAZIONI AL BILANCIO INTERESSI PER BOT IN SCADENZA	11.132	8.742
RIFLESSI SU TESORERIA	1.411	2.740

TABELLA N. 9

TESORERIA: ANALISI DELLE ALTRE OPERAZIONI
(in miliardi di lire)

	Risultati al 31-3	
	1996	1997
<u>INTROITI</u>		
TRIBUTARI (1)	3.529	4.790
CONTRIBUTI SOCIALI		-277
TRASFERIMENTI CORR. DA ENTI PREVIDENZA	7.449	10.915
DA ALTRI	7.024	6.731
	425	4.184
ALTRI INCASSI	1.417	1.714
TOTALE INTROITI	12.395	17.142
<u>EROGAZIONI</u>		
PERSONALE	-1.056	-960
TRASFERIMENTI CORR. A COMUNI E PROVINCE	25.045	25.199
A ENTI PREVIDENZ.	3.057	3.909
A IMPRESE (2)	14.533	4.839
A FAMIGLIE	10.111	10.878
AD ALTRI	2.804	3.902
	-5.460	1.671
INTERESSI	-66	-38
POSTE CORR.-RIMB.IVA	3.671	4.790
ALTRI PAGAM.CORRENTI	-5.023	-4.965
TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	-2.776	3.478
PARTECIPAZIONI	-1.490	
MUTUI E ANTICIPAZ.	1.557	938
ALTRI PAGAM.CAPITALE	231	20
TOTALE EROGAZIONI	20.093	28.462
<u>SALDO</u>	<u>-7.698</u>	<u>-11.320</u>

(1) Incassi IVA non contabilizzati in bilancio in applicazione della disciplina sul conto fiscale.

(2) Di cui md. 6098 nel 1996 e md. 6261 nel 1997 a favore delle F.S.

TABELLA N. 10

FABBISOGNO DELLE GESTIONI DI BILANCIO E TESORERIA

(in miliardi di lire)

	Risultati al 31-3	
	1996	1997
A-BILANCIO DELLO STATO	-10.338	15.598
B-GESTIONE TESORERIA	-35.986	-39.548
CASSA D.P.	-2.771	-2.952
ALTRE OPERAZIONI DI TESORERIA	-33.215	-36.596
FABBISOGNO (A + B)	-46.324	-23.950

A P P E N D I C E C

La gestione del debito

La gestione del debito nel primo trimestre del 1997.**1. Scadenze ed emissioni**

I rimborsi di titoli di Stato nel primo trimestre del 1997 sono stati di entità complessivamente inferiore a quella registrata nello stesso periodo del 1996 (240.392 miliardi contro 252.482).

A determinare tale situazione ha giocato in misura essenziale il processo di disinvestimento dai BOT avviato dal Tesoro dalla seconda metà del 1995: infatti, a fronte dei 186.000 miliardi scaduti nei primi tre mesi dello scorso anno, nel periodo gennaio-marzo 1997 si sono registrate scadenze dei titoli a breve termine per 168.060 mld (v. tavola).

Nel comparto a medio-lungo termine, al contrario, sono scaduti circa 8.700 miliardi in più che nel corrispondente periodo del 1996; a determinare questo importo hanno concorso i primi CTZ emessi nel 1995, venuti a maturazione il 28 febbraio di quest'anno, per un valore nominale di 10.056 miliardi. E' opportuno precisare che, nel bilancio dello Stato, tale scadenza ha inciso per soli 8.057 miliardi, in quanto, per coerenza contabile, essendo lo scarto di emissione considerato un interesse, si è dovuto contabilizzare come capitale il valore al prezzo di emissione; questo, tuttavia, solo ed esclusivamente nel bilancio dello Stato, poiché in tutte le statistiche ufficiali, per non creare discrepanze con

il trattamento degli altri titoli - sempre valorizzati al nominale come richiesto anche dal Protocollo sui disavanzi eccessivi del Trattato di Maastricht - i dati di stock sono sempre indicati al valore nominale.

Per quel che attiene alla distribuzione delle scadenze nel corso dei tre mesi in esame, si osserva un profilo molto meno equilibrato rispetto a quello registrato nel primo trimestre 1996 (v. tavola), con un volume di rimborsi particolarmente consistente nel mese di gennaio (43.365 mld, di cui ben 37.365 concentrati a inizio mese), un febbraio caratterizzato da importi in scadenza di entità abbastanza simile nel primo e nell'ultimo giorno del mese (rispettivamente, 11.000 mld di CCT e 10.056 mld di CTZ) ed un mese di marzo insolitamente "leggero" (5.000 mld di CCT a inizio mese ed un'emissione di CTE per 1,5 miliardi di ECU il giorno 23).

Relativamente alla ripartizione per tipologia di titolo, si può rilevare come in gennaio si siano addensate tutte le scadenze di titoli a tasso fisso, con quelle dei BTP (32.365 mld) integralmente concentrate nel primo giorno dell'anno ed i 6.000 miliardi circa di CTO rimborsati il giorno 18 dello stesso mese. I 21.000 miliardi di CCT a tasso variabile si sono invece più regolarmente distribuiti fra i tre mesi in esame.

Sul fronte del finanziamento del fabbisogno di cassa, la politica di emissione del Tesoro ha perseguito l'obiettivo primario di contenimento del costo del debito

attraverso la diversificazione degli strumenti e l'attenta ponderazione dei quantitativi offerti.

La diversificazione degli strumenti è stata realizzata, da un lato, attraverso l'introduzione di un nuovo titolo zero-coupon, il CTZ a 18 mesi, che si è affiancato alla scadenza biennale già sperimentata nel corso dei due anni precedenti; dall'altro, riproponendo, dopo quasi due anni di interruzione, il BTP trentennale.

La prima delle due scelte sopra citate è stata operata tenendo conto dell'accelerazione impressa al processo di disinvestimento dai BOT al fine di conseguire, il più rapidamente possibile, un ridimensionamento della componente a breve termine del debito pubblico italiano, ritenuta troppo elevata: con l'offerta di un titolo dalle caratteristiche analoghe, ma di durata leggermente superiore, si è voluto incoraggiare la clientela tradizionale dei BOT ad orientarsi verso uno strumento di un altro comparto, cercando di favorire, in prospettiva, un allungamento graduale degli investimenti degli investitori finali.

La reintroduzione dei BTP a 30 anni è stata motivata da una serie di ragioni.

In primo luogo, il Tesoro ha voluto ribadire la propria volontà di offrire una gamma di strumenti completa, che contenga tutte le durate standard negoziate nei mercati internazionali, ivi compresa quella trentennale.

Secondariamente, la marcata riduzione dei tassi di interesse realizzata nel corso del 1996 ha consentito di calibrare il tasso cedolare del titolo ad un livello sufficientemente contenuto da poter risultare abbastanza vicino ai rendimenti di mercato anche con il realizzarsi delle aspettative di ulteriore riduzione degli stessi, nell'ambito del processo di convergenza verso l'Unione Monetaria Europea.

Infine, la ripresa delle emissioni di un titolo a così lungo termine ha fornito un contributo non trascurabile all'allungamento della vita media del complesso dei titoli di Stato (v. tabella e grafico), nonché alla sua durata finanziaria (*duration*), il cui valore risulta piuttosto basso a causa dell'alta percentuale di BOT e di titoli indicizzati ai tassi a breve (CCT) che contraddistingue la composizione del debito.

Relativamente all'attività di emissione in valuta, si segnala in primo luogo la decisione del Tesoro di non procedere ad un emissione di CTE a rinnovo del titolo in scadenza il 23 marzo, dato che le possibilità di finanziarsi in divisa apparivano più convenienti attraverso emissioni dirette sul mercato internazionale.

Sul mercato giapponese, infatti, è stato possibile collocare un prestito di 100 miliardi di yen, con le condizioni di durata e di tasso particolarmente favorevoli che caratterizzano i titoli denominati in tale

valuta: scadenza ventennale e cedola nominale annua del 3,45%.

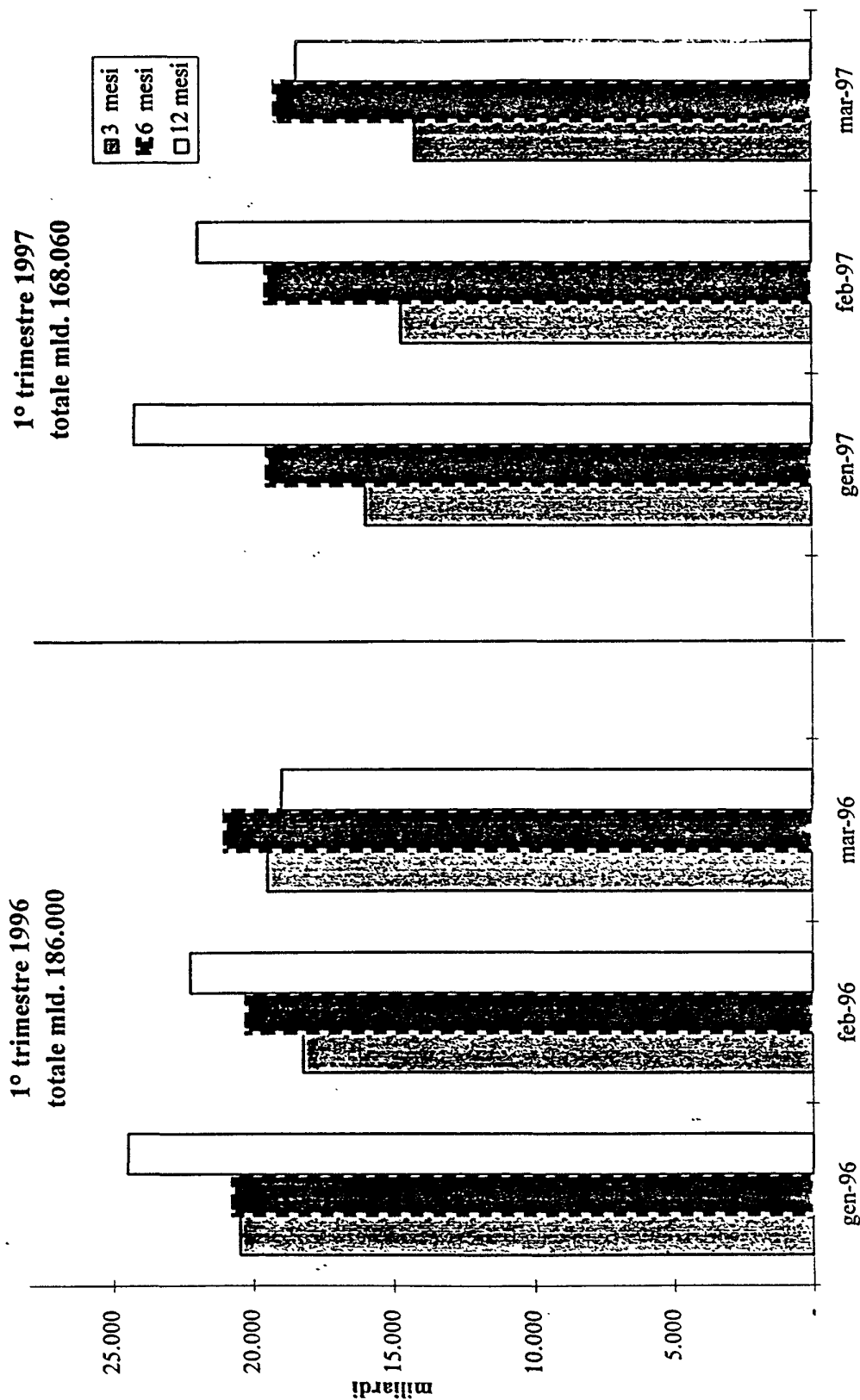
2. Evoluzione dei rendimenti

Nel primo trimestre del 1997 i rendimenti in asta hanno subito alcune fluttuazioni, determinate da circostanze diverse, fra le quali ha comunque prevalso la variabilità delle aspettative dei mercati circa i tempi e le condizioni di realizzazione dell'Unione Monetaria. Così, ad un mese di gennaio che ha visto proseguire il movimento di discesa dei tassi che aveva contraddistinto tutto il 1996, ha fatto seguito un periodo caratterizzato da maggiore nervosismo, nel quale si è osservato un moderato rimbalzo dei tassi. Comunque sia, rispetto al livello osservato nel medesimo periodo dello scorso anno, i rendimenti risultano più bassi di 300-350 punti base, come si evince molto chiaramente dall'analisi della tabella e dei grafici che ne delineano l'andamento.

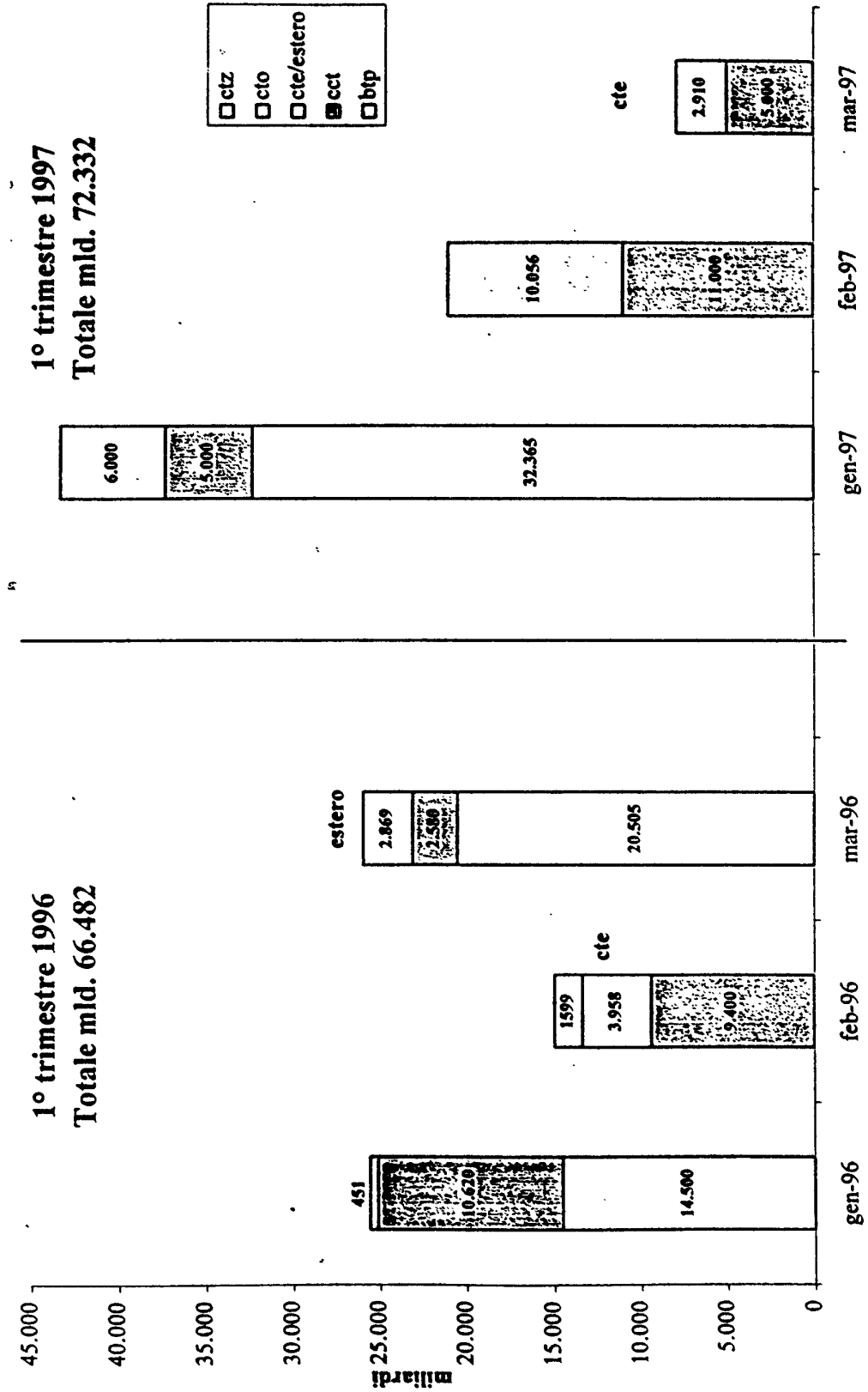
Rispetto al quadro generale sopra menzionato, un comportamento a parte è stato manifestato dai BOT, i cui rendimenti in asta hanno mostrato un andamento altalenante, soprattutto quelli del titolo trimestrale, a causa della contrazione dei volumi offerti in asta, i cui effetti si sono esplicitati con particolare evidenza nelle aste di metà mese, nelle quali il volume complessivo in emissione è storicamente più modesto (v. grafico).

La curva dei rendimenti espressa dal mercato secondario alla data del 31 marzo 1997 mostra una struttura di tassi molto più regolare che nel recente passato: si è infatti corretta quasi completamente l'anomalia che presentava un singolare andamento "a conca", discentente nel tratto più a breve termine fino al minimo in corrispondenza dei due anni, ed ascendente nel tratto più a lungo termine (v. grafico). Ora la curva si è molto appiattita, con una pendenza positiva tutto sommato modesta fino ai dieci anni ed un irripidimento nel tratto 10-30.

TITOLI IN SCADENZA A BREVE TERMINE



TITOLI IN SCADENZA A MEDIO E LUNGO TERMINE



XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 11

EMISSIONI LORDE SUL MERCATO AL VALORE NOMINALE
(importi in miliardi di lire)

	BOT			CTZ		CCT	CTE	BTP			
	3 mesi	6 mesi	12 mesi	18 mesi	2 anni			3 anni	5 anni	10 anni	30 anni
<i>gen-94</i>	14.500	19.500	24.500	-	-	5.000	1.424	7.000	7.500	8.000	2.000
<i>feb-94</i>	13.000	20.500	23.000	-	-	3.000	1.888	6.500	7.000	7.500	2.000
<i>mar-94</i>	18.500	19.000	19.000	-	-	4.000	1.906	5.500	5.343	6.000	2.500
<i>apr-94</i>	15.500	21.000	17.500	-	-	3.500	1.846	3.000	3.000	3.500	-
<i>mag-94</i>	14.500	19.000	16.000	-	-	4.000	1.860	6.000	6.000	4.500	2.000
<i>giu-94</i>	19.500	17.500	14.500	-	-	2.000	-	3.500	3.500	3.000	1.500
<i>lug-94</i>	16.750	20.000	18.750	-	-	6.200	952	4.000	3.000	2.100	1.000
<i>ago-94</i>	16.250	21.000	17.750	-	-	3.597	1.548	3.150	3.150	1.100	1.100
<i>set-94</i>	21.000	20.500	20.500	-	-	9.075	1.346	5.800	4.611	3.100	1.000
<i>ott-94</i>	18.000	21.500	24.000	-	-	7.145	1.946	3.650	3.100	1.000	1.000
<i>nov-94</i>	18.250	19.750	20.500	-	-	9.750	1.952	4.390	3.830	2.650	1.000
<i>dic-94</i>	20.500	18.500	19.500	-	-	3.500	998	2.500	2.500	2.500	-
<i>gen-95</i>	19.000	21.000	24.500	-	-	7.500	1.484	3.742	3.157	2.503	1.000
<i>feb-95</i>	18.500	20.750	22.250	-	3.500	9.350	-	3.561	3.700	3.223	1.037
<i>mar-95</i>	22.000	21.000	19.000	-	4.556	13.763	-	5.350	3.750	1.650	1.100
<i>apr-95</i>	21.000	21.500	17.000	-	4.750	8.250	-	3.826	2.131	2.200	-
<i>mag-95</i>	19.000	19.750	15.500	-	4.123	13.000	2.147	4.241	3.652	3.009	-
<i>giu-95</i>	21.000	18.500	14.500	-	3.828	4.850	-	3.015	2.590	2.750	-
<i>lug-95</i>	20.000	20.750	18.250	-	4.249	8.846	-	3.850	3.300	2.012	-
<i>ago-95</i>	18.250	20.250	17.500	-	4.400	3.525	-	3.150	2.651	2.506	-
<i>set-95</i>	21.000	21.000	20.500	-	4.371	12.091	2.096	4.116	3.124	3.166	-
<i>ott-95</i>	20.500	21.500	23.500	-	4.729	16.312	1.041	5.300	3.700	2.650	-
<i>nov-95</i>	18.250	19.500	20.250	-	4.311	15.400	-	4.018	3.038	2.110	-
<i>dic-95</i>	19.500	18.500	19.500	-	4.400	8.012	-	3.850	2.750	2.008	-
<i>gen-96</i>	19.713	20.500	24.250	-	4.308	13.430	-	6.050	4.400	3.719	-
<i>feb-96</i>	17.250	20.000	22.000	-	5.421	10.450	2.005	4.750	4.200	3.300	-
<i>mar-96</i>	18.250	20.750	18.500	-	4.752	10.915	-	5.200	5.200	3.700	-
<i>apr-96</i>	19.500	21.000	17.000	-	5.436	9.601	-	4.177	4.201	3.150	-
<i>mag-96</i>	17.000	19.250	15.500	-	5.500	9.638	-	4.195	5.383	3.003	-
<i>giu-96</i>	17.500	17.500	14.500	-	5.428	7.503	-	4.204	4.701	3.715	-
<i>lug-96</i>	18.000	19.500	18.000	-	4.512	7.485	1.908	3.705	3.700	4.250	-
<i>ago-96</i>	16.500	19.560	17.500	-	5.279	7.509	-	3.700	3.700	3.850	-
<i>set-96</i>	17.250	19.250	21.000	-	5.350	10.795	-	5.074	4.813	3.180	-
<i>ott-96</i>	16.000	18.500	23.500	-	4.124	8.550	-	4.750	4.748	3.011	-
<i>nov-96</i>	14.750	17.250	19.500	-	5.056	6.016	-	4.020	4.000	4.081	-
<i>dic-96</i>	14.250	15.750	18.500	-	4.758	4.053	-	3.700	3.703	3.684	-
<i>gen-97</i>	13.750	17.500	20.750	3.679	5.000	12.352	-	9.306	7.727	6.369	-
<i>feb-97</i>	13.500	17.000	20.000	4.062	6.162	9.545	-	6.050	4.950	4.501	4.000
<i>mar-97</i>	13.000	16.500	16.500	3.670	5.250	6.874	-	6.700	4.005	3.846	2.730

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella N. 12

RENDIMENTI COMPOSTI LORDI DEI TITOLI DI STATO
 (medie ponderate mensili)

	BOT			CTZ		CCT	CTE	BTP			
	3 mesi	6 mesi	12 mesi	18 mesi	2 anni			3 anni	5 anni	10 anni	30 anni
<i>gen-94</i>	8,26	8,70	8,69	-	-	9,02	6,30	8,05	8,14	8,56	9,18
<i>feb-94</i>	8,66	8,83	8,81	-	-	9,11	6,70	8,13	8,13	8,56	9,07
<i>mar-94</i>	8,91	8,96	9,00	-	-	9,35	7,35	9,03	9,25	9,47	10,06
<i>apr-94</i>	8,60	8,75	8,75	-	-	9,31	7,25	8,48	8,65	8,87	-
<i>mag-94</i>	8,08	8,04	8,15	-	-	9,31	7,71	8,61	8,84	9,16	9,88
<i>giu-94</i>	8,67	8,56	9,12	-	-	9,06	-	9,18	9,72	10,13	10,35
<i>lug-94</i>	8,61	8,94	9,37	-	-	9,41	8,35	10,23	10,43	10,89	11,41
<i>ago-94</i>	9,19	9,77	10,40	-	-	10,32	9,02	11,43	11,68	10,89	11,55
<i>set-94</i>	9,16	9,74	10,29	-	-	11,40	9,36	11,74	11,98	11,92	12,16
<i>ott-94</i>	9,48	9,89	10,68	-	-	11,31	9,25	11,64	11,95	11,79	12,13
<i>nov-94</i>	9,20	9,60	10,25	-	-	11,52	9,22	11,54	11,78	11,91	12,37
<i>dic-94</i>	9,28	9,72	10,44	-	-	11,43	9,23	11,67	11,94	12,14	-
<i>gen-95</i>	9,44	9,90	10,55	-	-	10,98	9,75	12,00	12,08	12,22	12,67
<i>feb-95</i>	9,67	10,07	10,61	-	11,03	10,84	-	12,23	12,09	12,22	12,59
<i>mar-95</i>	11,62	11,95	12,07	-	12,61	11,96	-	12,47	12,85	12,79	13,15
<i>apr-95</i>	11,37	11,59	11,81	-	12,61	13,45	-	12,93	13,18	13,30	-
<i>mag-95</i>	10,63	10,77	10,76	-	11,26	13,07	8,02	12,02	12,19	12,48	-
<i>giu-95</i>	11,14	11,08	11,16	-	11,83	12,06	-	11,85	12,02	12,28	-
<i>lug-95</i>	10,99	11,06	11,06	-	11,54	12,18	-	12,08	12,18	12,18	-
<i>ago-95</i>	10,57	10,69	10,61	-	10,91	11,82	-	11,32	11,57	11,72	-
<i>set-95</i>	10,82	10,79	10,74	-	10,77	11,50	7,45	10,90	11,10	11,30	-
<i>ott-95</i>	11,13	11,24	11,16	-	10,90	11,83	6,95	11,15	11,36	11,68	-
<i>nov-95</i>	10,76	10,69	10,61	-	10,65	11,97	-	10,85	11,08	11,63	-
<i>dic-95</i>	10,56	10,43	10,34	-	10,41	11,19	-	10,71	10,87	11,20	-
<i>gen-96</i>	9,80	9,64	9,47	-	9,57	10,88	-	10,01	10,16	10,66	-
<i>feb-96</i>	9,90	9,67	9,60	-	9,33	9,97	6,53	9,46	9,73	10,35	-
<i>mar-96</i>	9,86	9,76	9,63	-	9,64	10,37	-	9,57	9,88	10,73	-
<i>apr-96</i>	9,29	9,02	8,87	-	8,99	10,43	-	9,80	10,04	10,55	-
<i>mag-96</i>	8,96	8,65	8,51	-	8,37	9,35	-	8,64	16,12	9,69	-
<i>giu-96</i>	8,38	8,29	8,21	-	8,06	9,03	-	8,61	8,94	9,53	-
<i>lug-96</i>	8,60	8,48	8,34	-	8,04	8,69	6,50	8,32	8,61	9,40	-
<i>ago-96</i>	8,70	8,71	8,53	-	8,26	8,96	-	8,30	8,63	9,41	-
<i>set-96</i>	8,10	8,19	8,01	-	7,79	9,03	-	8,14	8,53	9,22	-
<i>ott-96</i>	7,68	7,56	7,28	-	6,76	8,48	-	7,31	7,56	8,26	-
<i>nov-96</i>	7,11	6,98	6,74	-	6,20	7,52	-	6,33	6,79	7,56	-
<i>dic-96</i>	6,95	6,79	6,58	-	6,24	7,07	-	6,31	6,72	7,31	-
<i>gen-97</i>	6,98	6,78	6,55	6,23	6,04	6,93	-	6,04	6,46	7,38	-
<i>feb-97</i>	6,75	6,87	6,67	6,33	6,34	7,03	-	6,15	6,42	7,08	7,58
<i>mar-97</i>	7,10	7,24	7,24	7,08	7,12	7,19	-	6,80	6,96	7,42	8,13

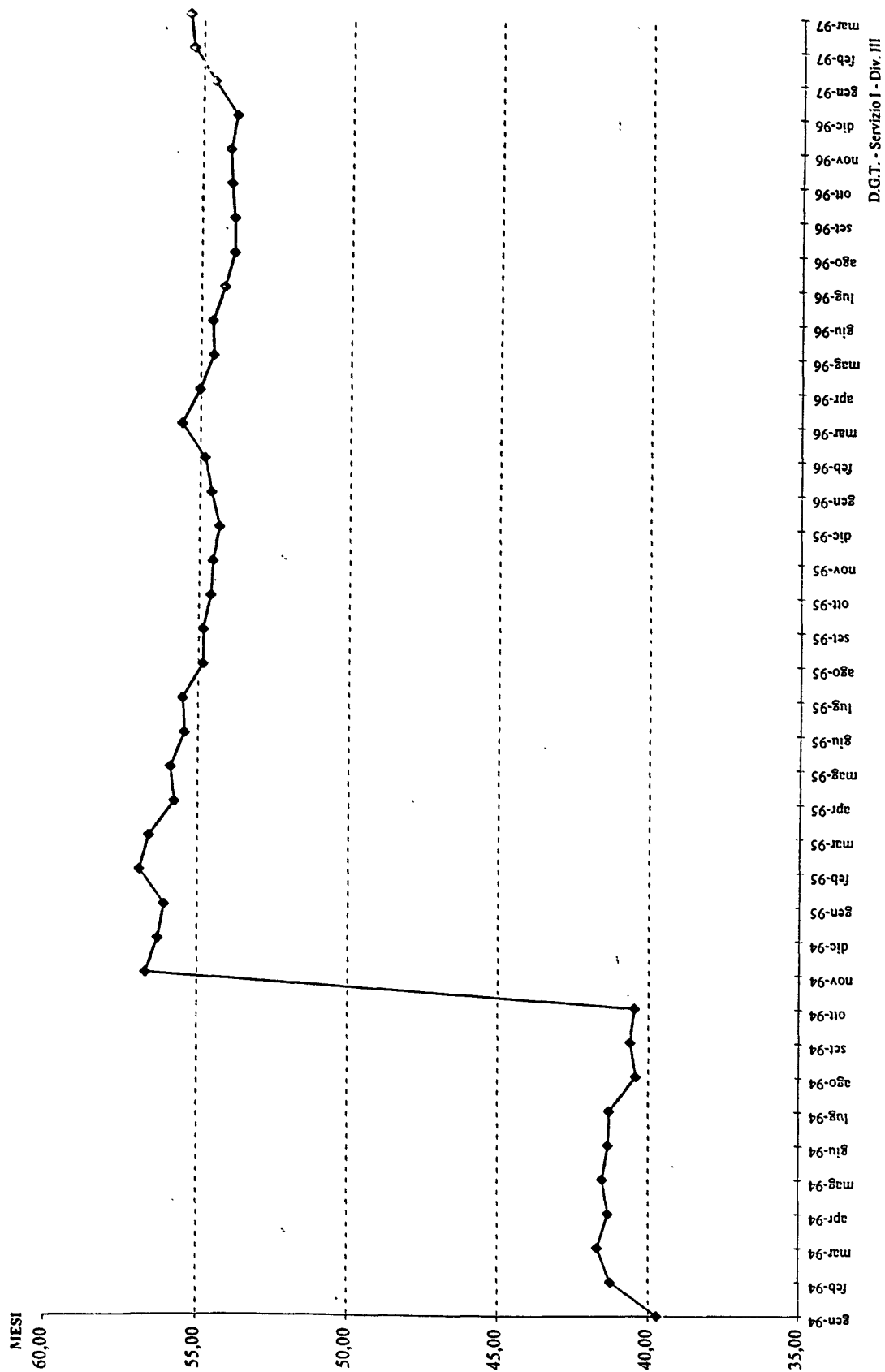
Tabella n. 13

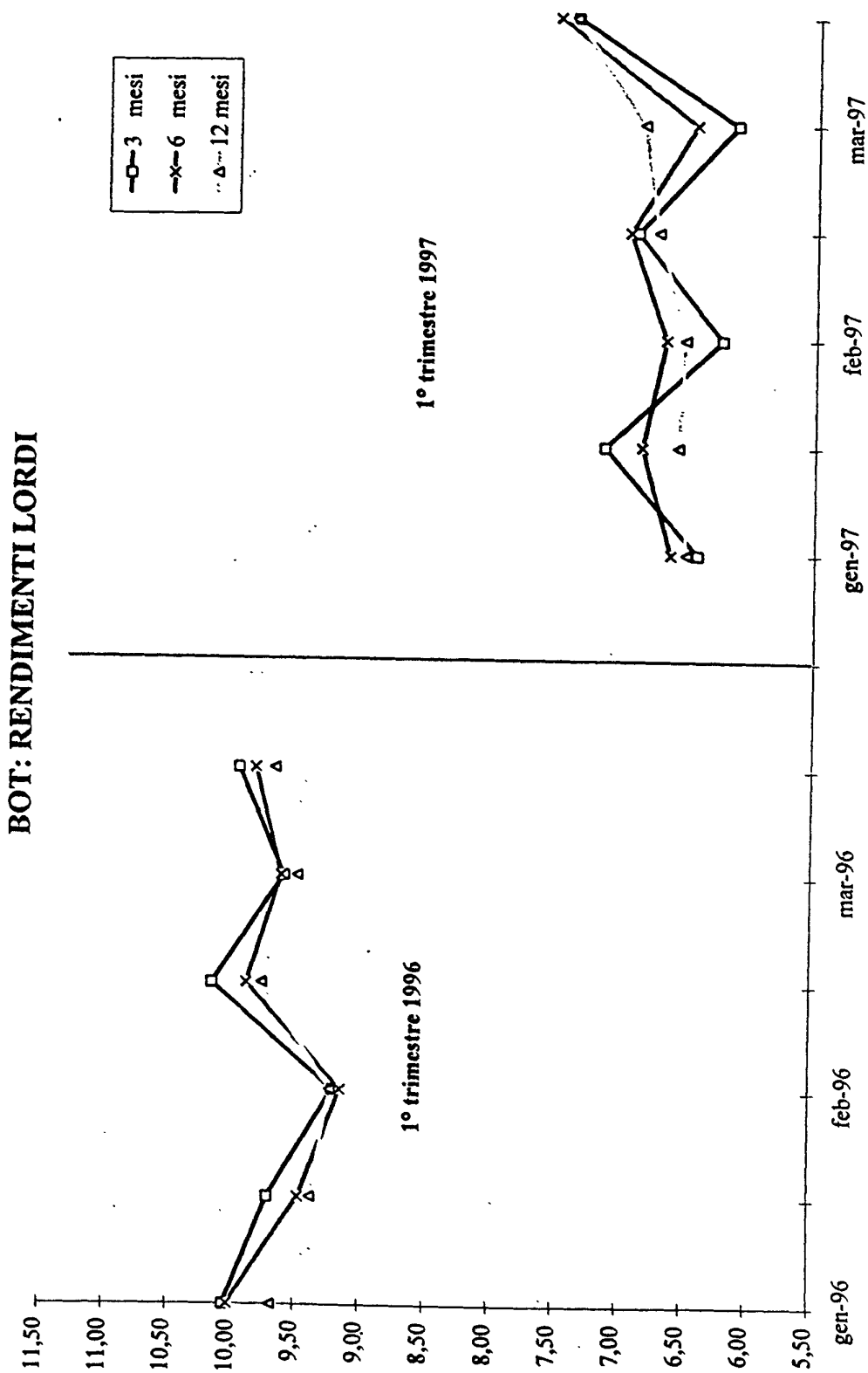
VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO
(valori espressi in mesi)

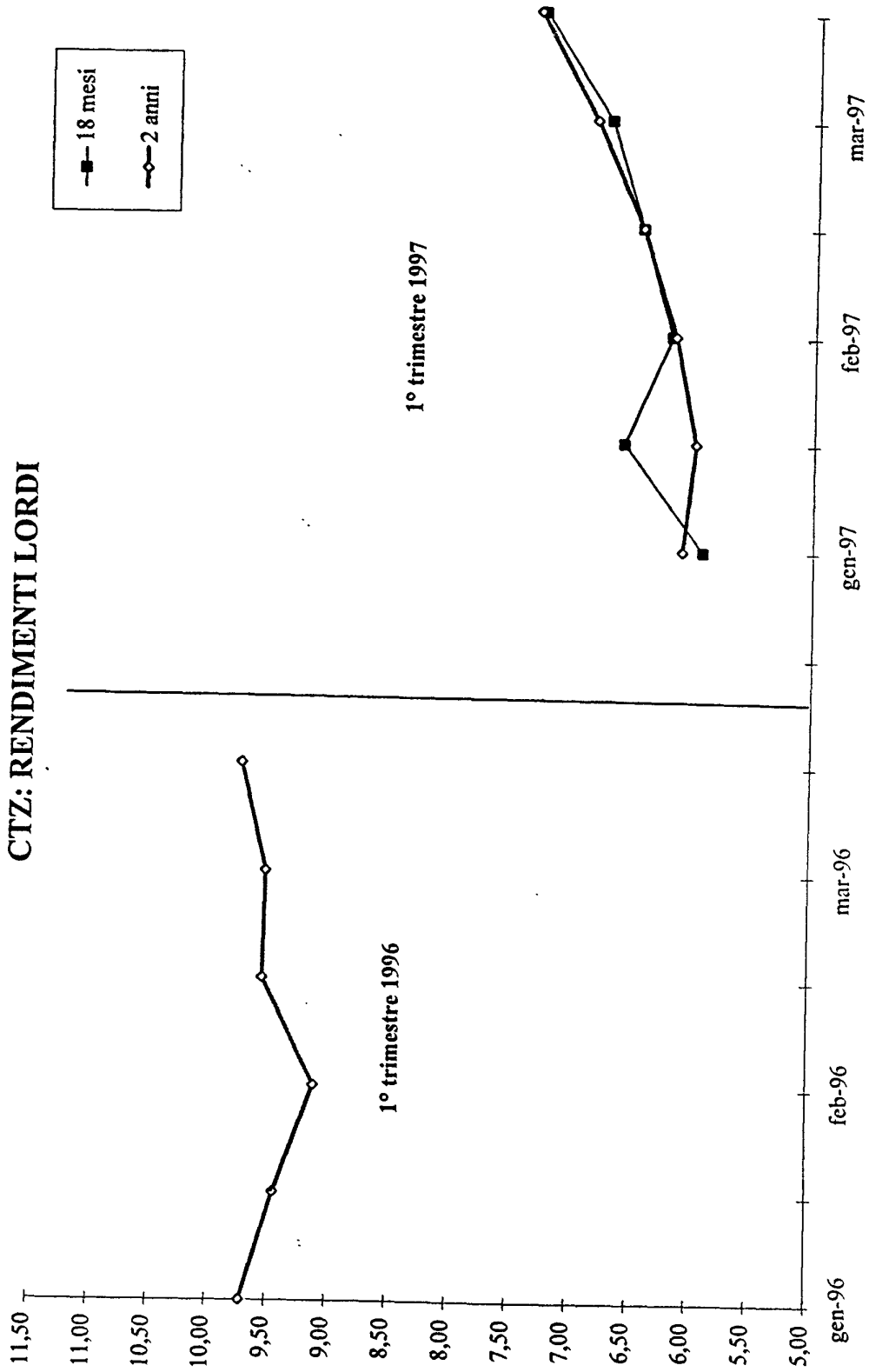
	BOT	CCT				BTE	CTZ	BTP		Prestiti sull'estero	TOTALE
		tasso var.	tasso fis. *	CTE	Totale			ordinari	convers. debiti		
gen-94	5,08	41,61	39,13	25,92	40,10	6,51	-	60,94	-	112,47	39,72
feb-94	5,28	41,11	38,13	26,97	39,66	6,55	-	63,63	360,00	111,29	41,25
mar-94	5,27	40,81	37,13	27,95	39,39	5,55	-	65,48	359,00	110,10	41,69
apr-94	5,25	40,35	36,38	29,09	39,02	4,55	-	64,68	358,00	109,03	41,34
mag-94	5,11	39,69	35,38	29,97	38,45	4,95	-	65,66	357,00	108,01	41,52
giu-94	4,95	38,85	34,44	28,97	37,58	3,95	-	65,91	356,00	106,74	41,33
lug-94	4,91	38,35	32,17	29,62	36,98	2,95	-	66,75	355,00	101,27	41,29
ago-94	4,86	37,66	31,33	30,61	36,42	1,95	-	66,26	-	100,16	40,41
set-94	4,88	37,78	31,70	30,33	36,40	1,50	-	67,07	-	99,04	40,60
ott-94	5,02	37,45	30,70	31,42	36,16	1,00	-	66,43	-	101,18	40,45
nov-94	5,01	37,61	29,70	32,62	36,24	-	-	66,64	411,43	100,51	56,70
dic-94	4,97	36,89	27,77	32,11	35,56	-	-	65,67	410,43	102,58	56,29
gen-95	5,10	36,84	27,50	33,02	35,84	-	-	65,20	409,43	101,35	56,09
feb-95	5,19	37,00	26,50	32,02	35,53	-	24,00	64,80	408,43	100,10	56,91
mar-95	5,18	38,93	23,80	32,19	36,80	-	23,00	64,17	407,43	98,77	56,60
apr-95	5,11	39,23	22,95	31,19	36,86	-	22,43	63,14	406,43	97,61	55,77
mag-95	4,97	40,72	23,03	32,93	38,31	-	21,81	62,13	405,43	92,14	55,89
giu-95	4,82	40,50	23,17	31,93	38,13	-	21,24	61,24	404,43	91,20	55,44
lug-95	4,80	41,32	22,39	30,93	38,64	-	20,71	60,23	403,43	91,58	55,50
ago-95	4,75	40,85	21,58	29,93	38,12	-	20,20	59,34	402,43	90,55	54,85
set-95	4,80	42,00	20,74	32,69	39,26	-	19,69	58,49	401,43	88,94	54,85
ott-95	4,79	42,83	19,27	32,54	39,83	-	19,18	57,88	399,75	86,56	54,60
nov-95	4,81	44,14	18,42	31,55	40,75	-	18,68	57,16	398,75	86,99	54,55
dic-95	4,79	44,62	17,48	30,53	40,98	-	18,16	56,22	397,75	88,07	54,33
gen-96	4,93	45,46	16,60	29,51	41,57	-	17,63	56,71	396,73	89,25	54,61
feb-96	5,06	46,06	16,09	31,89	42,31	-	17,28	57,20	395,77	86,21	54,83
mar-96	5,04	46,01	15,13	30,87	42,14	-	16,77	59,56	394,75	89,81	55,60
apr-96	5,02	46,11	14,14	29,88	42,12	-	16,37	58,65	393,77	87,07	55,03
mag-96	4,87	46,16	13,41	28,86	42,12	-	15,93	58,08	392,75	86,20	54,57
giu-96	4,74	45,94	13,77	30,36	42,26	-	15,50	58,42	391,76	85,43	54,61
lug-96	4,71	45,76	12,75	33,01	42,23	-	14,95	57,64	390,74	84,15	54,21
ago-96	4,64	45,86	11,77	31,99	42,21	-	14,47	57,46	389,72	83,22	53,90
set-96	4,71	46,24	12,61	31,01	42,90	-	14,03	57,22	388,74	81,97	53,92
ott-96	4,85	46,77	11,59	29,99	43,19	-	13,44	57,34	387,72	80,93	54,01
nov-96	4,89	46,71	11,80	29,96	43,41	-	12,97	57,10	386,73	82,22	54,07
dic-96	4,86	46,32	10,78	28,94	42,95	-	12,40	56,67	385,71	83,44	53,86
gen-97	4,97	46,49	9,83	27,92	43,41	-	12,09	58,60	384,69	83,22	54,61
feb-97	5,14	47,07	9,04	27,00	43,79	-	12,97	59,54	383,77	82,22	55,31
mar-97	5,23	47,00	8,25	28,05	43,82	-	12,64	59,88	382,85	83,13	55,45

N.B. Fino a settembre 1995 i calcoli della vita residua utilizzano come unità di misura il mese. A partire dall'ottobre 1995 si tiene invece conto dell'esatto numero dei giorni di vita dei titoli.

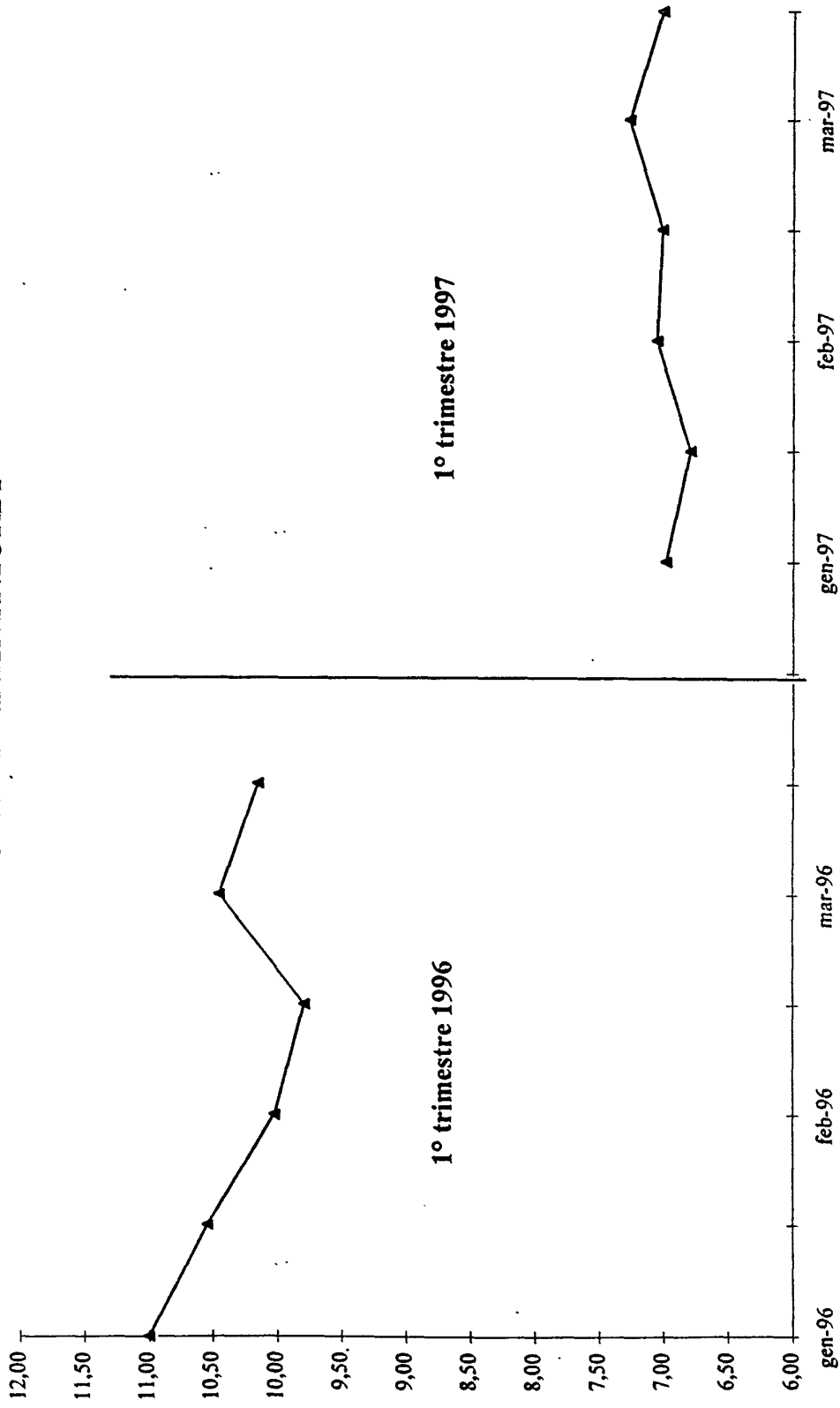
Evolutione della vita residua media ponderata dei titoli di Stato

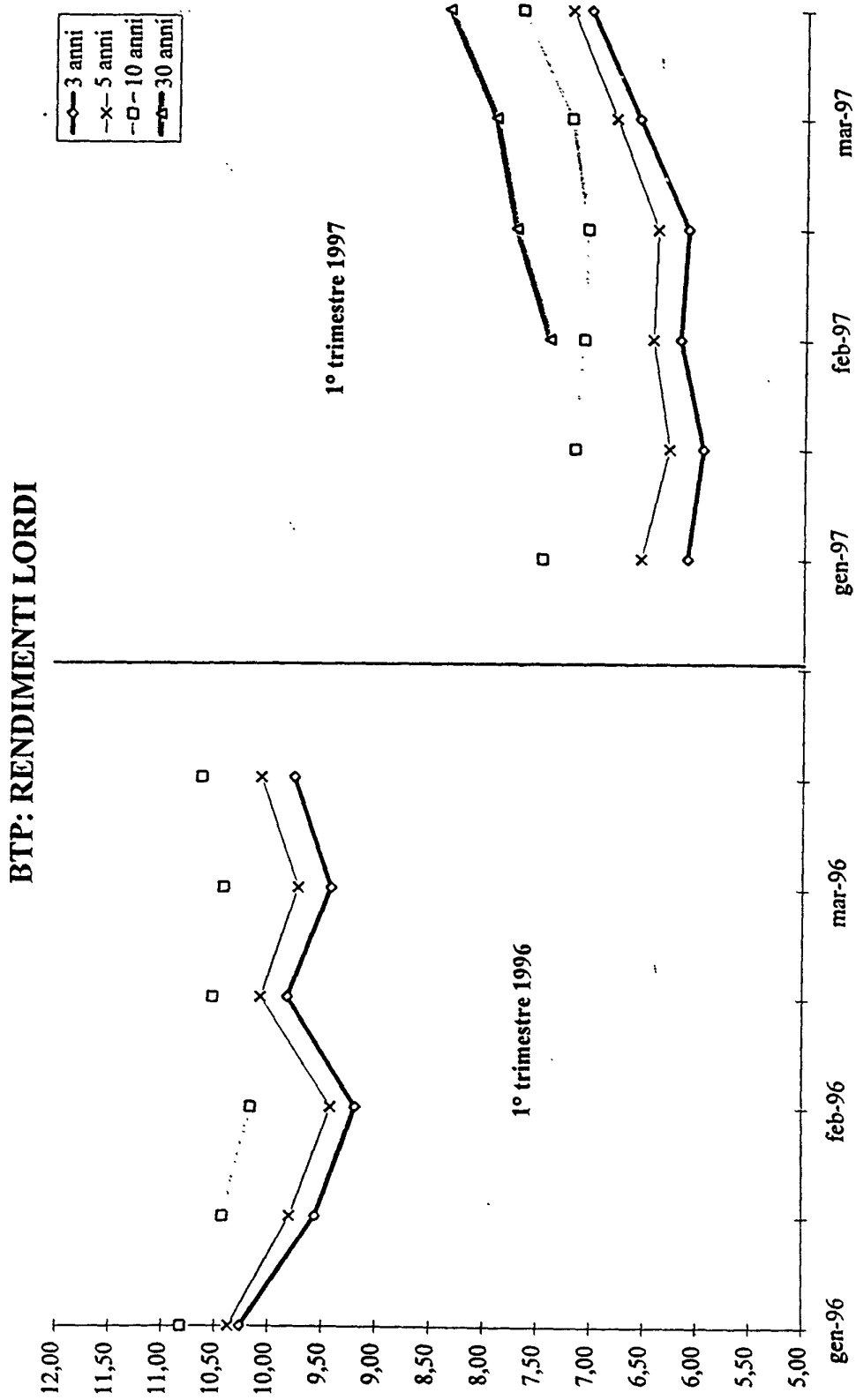




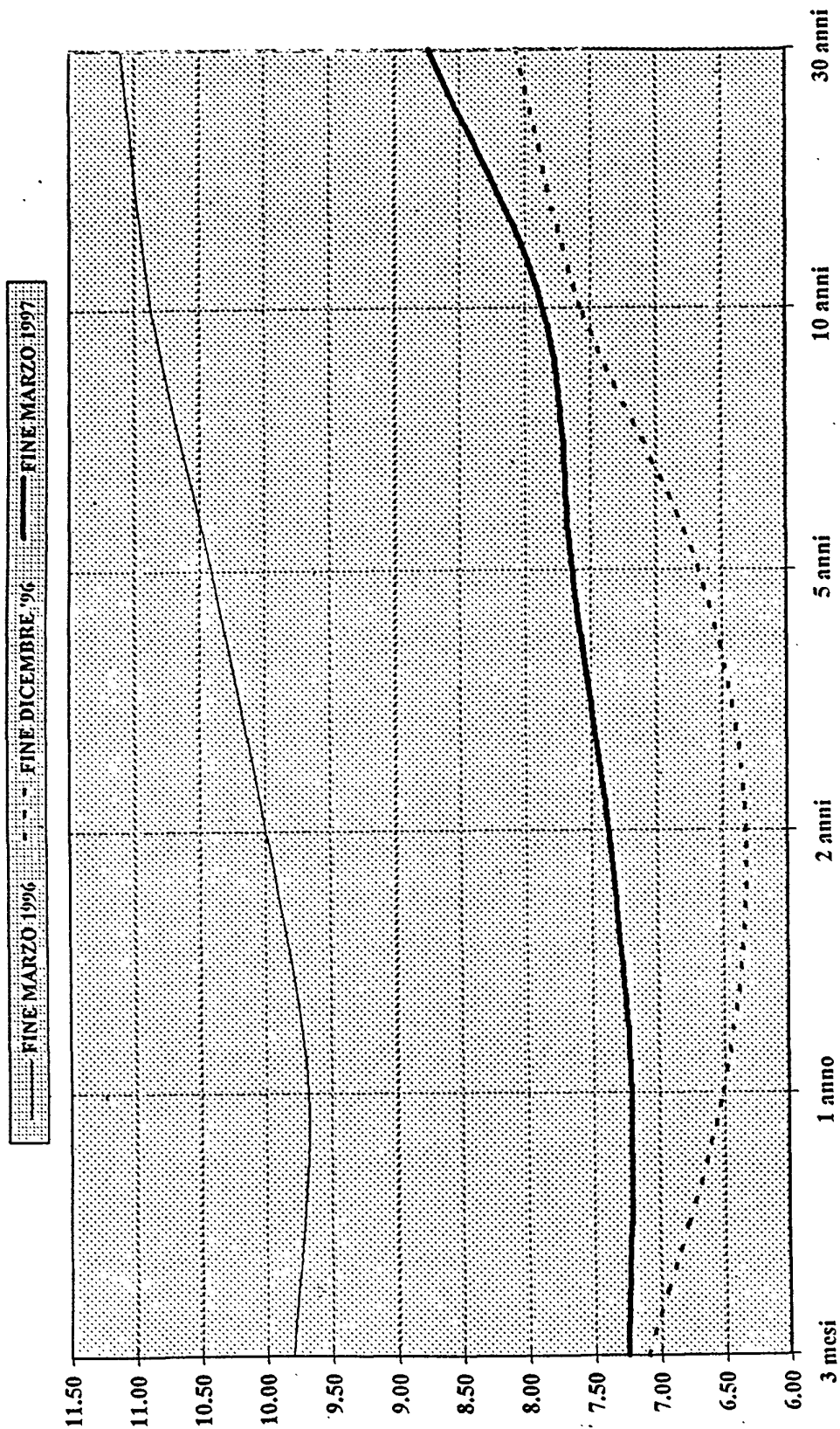


CCT: RENDIMENTI LORDI





CURVA DEI RENDIMENTI DEI TITOLI DI STATO ITALIANI SUL MERCATO SECONDARIO



La consistenza del debito del settore statale

La consistenza del debito del settore statale al 31/03/1997, pari a 2.238.006 miliardi, ha subito un incremento in valore assoluto, rispetto al 31/12/1996 di 33.231 miliardi (+1,5 %) e rispetto al 31/03/1996 di 122.453 miliardi (+5,5 %).

Nell'ambito dei titoli emessi dal Tesoro, nel primo trimestre 1997 si registra, sia rispetto al dato al 31/03/1996 sia rispetto al 31/12/96, un aumento della consistenza dei BTP e dei certificati a cedola semestrale variabile e dell'incidenza di tali titoli sul debito complessivo.

Per quanto riguarda i CTZ si fa presente che la consistenza di tali titoli è evidenziata al valore nominale. Ciò sia per omogeneità con gli altri titoli, sia per uniformità con i dati comunicati alla CEE. Si ricorda peraltro che nel conto del patrimonio i CTZ sono contabilizzati al netto ricavo e che la differenza tra valore nominale e importo corrispondente al prezzo d'asta verrà evidenziata in bilancio nell'esercizio di scadenza dei titoli come onere di interessi.

Per quanto concerne i titoli a breve termine si registra nel primo trimestre 1997 una sensibile riduzione del peso dei BOT sul totale dell'indebitamento, dovuta alla politica di emissione di titoli da parte del Tesoro, finalizzata ad aumentare la vita media del debito. Si segnala infatti che nei primi tre mesi del 1997 le

emissioni dei BOT sono state inferiori ai rimborsi per 19.560 miliardi.

La consistenza della raccolta postale al 31/03/97 è aumentata di 14.367 miliardi rispetto al 31/03/96, e di circa 4.000 miliardi rispetto al 31/12/96. In particolare il risparmio postale si è incrementato del 10,5% rispetto al dato del 31/03/96 e di circa il 2,2% rispetto alla consistenza al 31/12/96.

Nella voce "debiti ex lege n. 662/96" sono indicati i debiti in lire e in valuta contratti dalle Ferrovie dello Stato S.p.A. che sono da intendersi a tutti gli effetti debiti dello Stato.

Nella voce "debiti esteri" sono compresi i prestiti in valuta dello Stato, dell'ANAS, ex Agenzia del Mezzogiorno, BEI e prestiti in valuta emessi dalla Cassa DP a favore dell'EFIM.

Per quanto riguarda in particolare la voce "Stato", va segnalato che la consistenza dei prestiti esteri è passata, rispetto al 31/03/96, da 96.563 a 108.860 miliardi, a fronte di emissioni, al netto dei rimborsi, per un controvalore in lire di circa 13.500 miliardi. Ciò è dovuto ad un miglioramento del cambio della lira rispetto alle principali valute.

Peraltro rispetto al 31/12/96, in tale comparto si è registrato un incremento di circa 6.500 miliardi, a fronte di emissioni nette per soli 1.374 miliardi. Ciò è stato causato da un peggioramento del cambio della nostra valuta.

La voce "rapporti BI-UIC" comprende il saldo del conto disponibilità, il Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato, altre voci inerenti il rapporto Tesoro-Banca d'Italia.

Il saldo del conto disponibilità, pari a 50.252 miliardi, risulta superiore di circa 13.000 miliardi rispetto al dato del 31/03/96 ed inferiore di circa 4.500 miliardi rispetto al saldo registrato al 31/12/96.

La consistenza del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato al 31/03/97 è pari a circa 2.600 miliardi.

La voce "altri debiti" comprende i mutui CREDIOP, le obbligazioni ANAS, le cartelle della Cassa DP, gli impieghi degli istituti di credito all'ANAS, le obbligazioni emesse dalla Cassa DP per il ripianamento dei debiti pregressi dell'EFIM e dell'IRI, i depositi cauzionali presso la Cassa D.P., circolazione Stato ed altre voci minori.

Nella tabella che segue non si è tenuto conto degli effetti delle sentenze della Corte Costituzionale relative alle pensioni INPS. Inoltre non è ricompreso lo stock dei crediti d'imposta da rimborsare, pari a 59.075, 65.100 e 60.591 miliardi, riferiti rispettivamente al 31/12/94, al 31/12/95 e al 31/12/96.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Consistenza del debito del settore statale
(in miliardi di lire)

Tabella n. 16

	al 31/12/94	al 31/12/95	al 31/03/96	al 31/12/96	al 31/03/97
CCT cedola annuale	181.374	109.680	99.580	48.880	27.880
" " semestrale	374.731	420.318	442.613	510.803	539.574
QTZ	0	47.217	61.698	107.140	125.407
CTE	55.311	48.822	45.423	41.046	39.088
CCT cred.imposta	10.465	11.031	11.031	16.394	16.394
CTO	60.096	49.467	47.417	29.318	23.318
CCT decennali	0	0	0	0	0
CERTIFICATI DI CREDITO	681.977	686.535	707.762	753.581	771.661
BTP	614.435	717.078	722.598	773.772	799.660
Altri debiti consol. e redimibili	270	222	165	187	117
Debiti ex Lege 662/96	43.440	45.229	45.251	44.944	45.061
TITOLI A MEDIO-LUNGO	1.296.682	1.403.835	1.430.525	1.527.540	1.571.438
BOT	413.514	412.014	407.726	384.561	365.001
Raccolta Postale	135.446	150.118	150.491	160.852	164.858
DEBITI ESTERI	83.510	106.236	105.590	110.020	116.241
Rapporti B.I. - UIC	-63.368	-71.266	-50.392	-53.395	-53.326
ALTRI DEBITI	22.217	26.417	26.362	30.253	28.733
TOTALE	1.931.441	2.072.583	2.115.553	2.204.775	2.238.006

Tabella n. 17

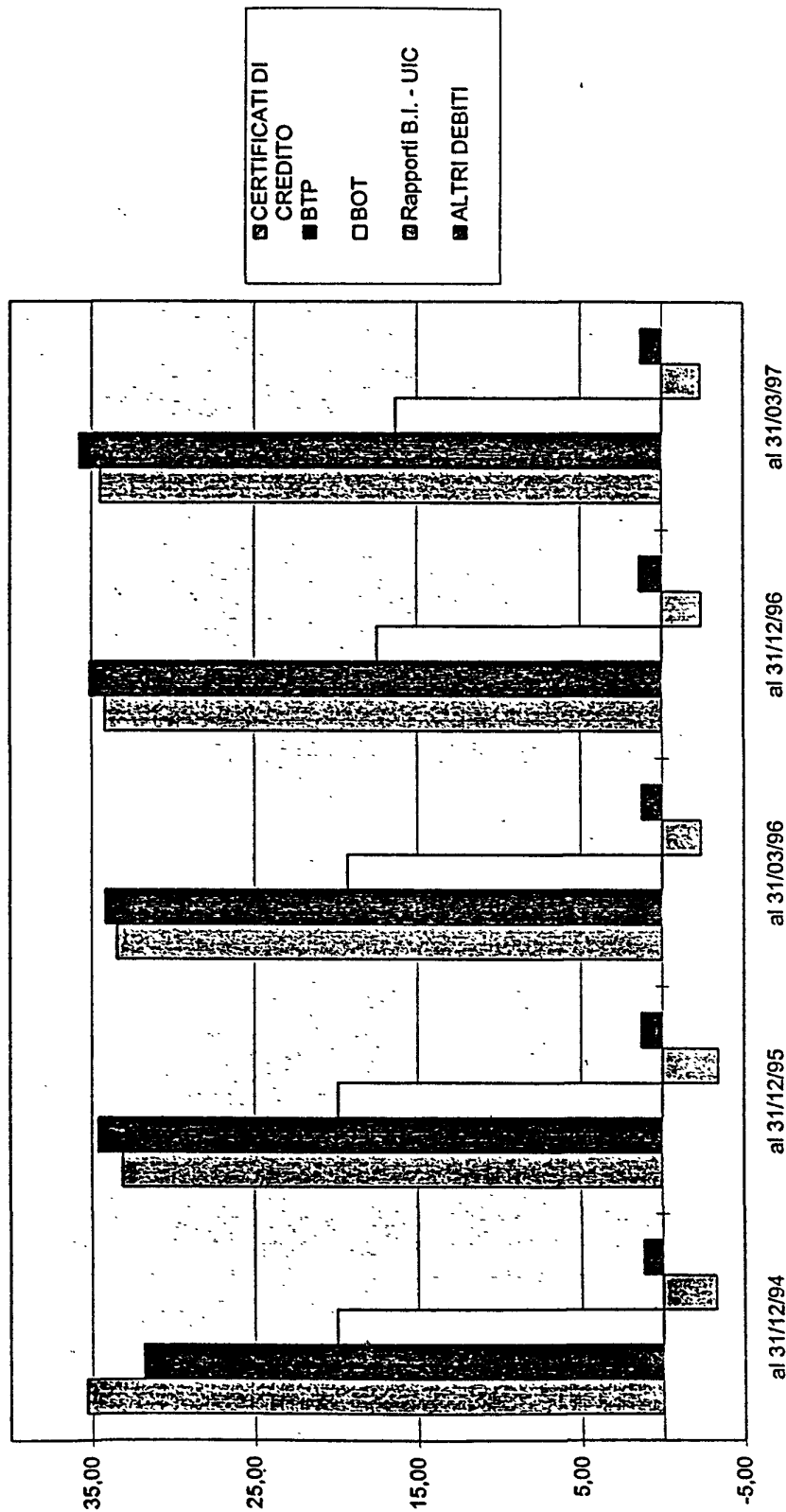
Differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale nei periodi sottoindicati:
(valori in mld. di lire)

	<u>31-dic-'96</u>	<u>31-mar-'96</u>
	<u>31-mar-'97</u>	<u>31-mar-'97</u>
CCT cedola annuale	-21.000	-71.700
" " semestrale	28.771	96.961
CTZ	18.267	63.709
CTE	-1.958	-6.335
CCT cedola fissa	0	5.363
CTO	-6.000	-24.099
CCT decennali	0	0
CERTIFICATI DI CREDITO	<u>18.080</u>	<u>63.899</u>
BTP	25.888	77.062
Altri debiti consol. e redimibili	-70	-48
Debiti ex Lege 662/96	117	-190
TITOLI A MEDIO-LUNGO	<u>44.015</u>	<u>140.723</u>
BOT	-19.560	-42.725
Raccolta Postale	4.006	14.367
DEBITI ESTERI	6.221	10.651
Rapporti B.I. - UIC	69	-2.934
ALTRI DEBITI	-1.520	2.371
TOTALE	<u>33.231</u>	<u>122.453</u>

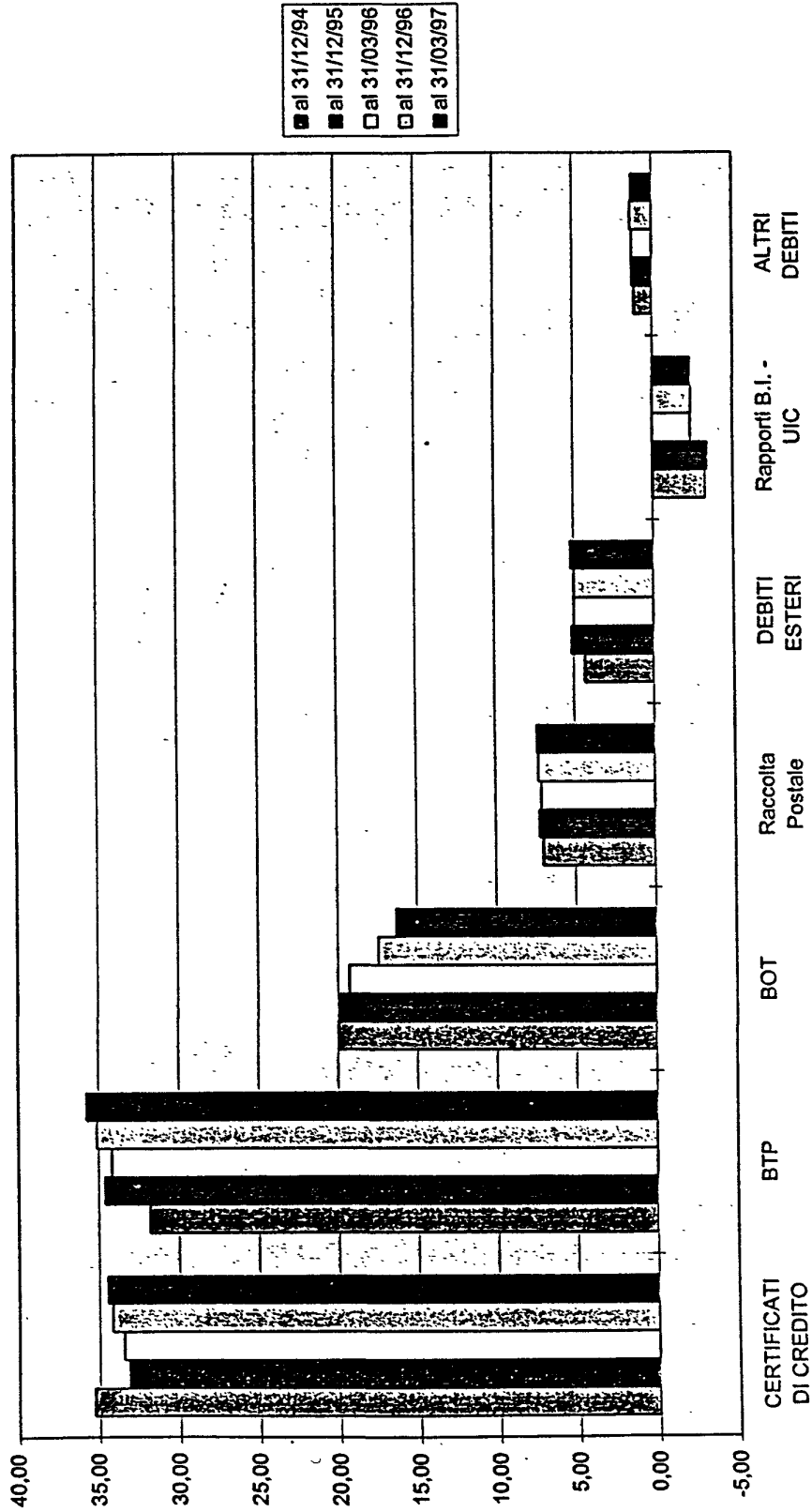
Tabella n. 18

Consistenza del debito del settore statale (in valori %)		al 31/12/94	al 31/12/95	al 31/03/96	al 31/12/96	al 31/03/97
CCT cedola annuale		9,39	5,29	4,71	2,22	1,25
" " semestrale		19,40	20,28	20,92	23,17	24,11
CTZ		0,00	2,28	2,92	4,86	5,60
CTE		2,86	2,36	2,15	1,86	1,75
CCT cedola fissa		0,54	0,53	0,52	0,74	0,73
CTO		3,11	2,39	2,24	1,33	1,04
CCT decennali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CERTIFICATI DI CREDITO		35,31	33,12	33,46	34,18	34,48
BTP		31,81	34,60	34,16	35,10	35,73
Altri debiti consol. e redimibili		0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
Debiti ex Lege 662/96		2,25	2,18	2,14	2,04	2,01
TITOLI A MEDIO-LUNGO		67,14	67,73	67,62	69,28	70,22
BOT		19,95	19,88	19,27	17,44	16,31
Raccolta Postale		7,01	7,24	7,11	7,30	7,37
DEBITI ESTERI		4,32	5,13	4,99	4,99	5,19
Rapporti B.I. - UIC		-3,28	-3,44	-2,38	-2,42	-2,38
ALTRI DEBITI		1,15	1,27	1,25	1,37	1,28
TOTALE		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Evoluzione della consistenza del debito del settore statale (in valori %)



Evoluzione della consistenza del debito del settore statale (in valore %)



A L L E G A T O A/1

Quadri di costruzione dei conti consolidati
di cassa del settore pubblico :
risultati del primo trimestre
del triennio 1995-1997

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE PUBBLICO: QUADRO DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1995													
CONTO CAPITALE (Vedi la rubrica di base)													
1° TRIMESTRE	2° TRIMESTRE	3° TRIMESTRE	4° TRIMESTRE	TOTALE	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
1.245	1.245	1.245	1.245	1.245	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
INCASSI DI CAPITALE	1.245	1.245	1.245	1.245	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
TRASFERIMENTI	857	857	857	857	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Settore statale	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Enti di prov. unica	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Regioni	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Uil	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Comuni e Province	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Famiglia, imprese, estero	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
INCASSI P. FINANZIARIE	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
PROSCUSSIONE CREDITI	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Settore statale	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Enti di prov. unica	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Regioni	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Uil	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Comuni e Province	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Famiglia, imprese, estero	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
PROSCUSSIONE DEPOSITI BANC.	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
ALTERE PARTITE FINANZIARIE	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Settore statale	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
- da Famiglia, imprese, estero	0	0	0	0	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
TOTALE INCASSI	1.245	1.245	1.245	1.245	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
PASSIVO COMPLESSIVO	-40.408	-40.408	-40.408	-40.408	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici
TOTALE PAGAMENTI	165.594	165.594	165.594	165.594	Ente di provenienza	Regioni	Uil	Comuni e Province	Altri enti pub. conc.	Ente pub. conc.	Ente pub. conc.	Parti Duali	Servizi Pubblici

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE PUBBLICO: QUADRO DI COSTITUZIONE FINANZIARIA - ANNO 1987												
CONTO CAPITALE (valori in miliardi di lire)												
1° TRIMESTRE	2° TRIMESTRE	3° TRIMESTRE	4° TRIMESTRE	ANZI ANNI (m. cons.)	ENTRATA (m. cons.)	USCITA (m. cons.)	RESIDUI	USCITA	COMUNALI (PROVINCIALE)	ENTRATA (m. cons.)	USCITA (m. cons.)	
SETTORE PUBBLICO	SETTORE PUBBLICO	SETTORE PUBBLICO	SETTORE PUBBLICO	SETTORE PUBBLICO	SETTORE PUBBLICO	SETTORE PUBBLICO	SETTORE PUBBLICO	SETTORE PUBBLICO	SETTORE PUBBLICO	SETTORE PUBBLICO	SETTORE PUBBLICO	
222	40	1.370	240	3.130	1.473	843	237	2.320	370	1.837	154	
159	0	1.350	240	2.870	1.340	843	237	2.320	370	1.837	154	
157	0	1.340	240	2.870	1.340	843	237	2.320	370	1.837	154	
INCASSI DI CAPITALE												
TRASFERIMENTI												
-> Settore statale												
-> Enti di provvidenza												
-> Regioni												
-> Comuni e Province												
-> Municipalizzate												
-> altri Enti pubbl. consolidati												
-> altri Enti pubbl. non consolidati												
-> Famiglia, imprese, settore												
AMMORTAMENTI												
ALTRI INCASSI DI CAPITALE												
INCASSI P. FINANZIARIE												
INCASSI CREDITI												
-> Settore statale												
-> Enti di provvidenza												
-> Regioni												
-> Comuni e Province												
-> Municipalizzate												
-> altri Enti pubbl. consolidati												
-> altri Enti pubbl. non consolidati												
-> Famiglia, imprese, settore												
INCASSI DEPOSITI BANC.												
ALTE PARTITE FINANZIARIE												
-> Settore statale												
-> Enti pubbl. consolidati												
-> Famiglia, imprese, settore												
TOTALE INCASSI	134.899	96.808	28.707	26.170	8.963	4.913	-100.196	221.041				
FARMACIARIO COMPLESSIVO	-23.950	0	-470	-240	-127	0	1.143	-23.374				
TOTALE PAGAMENTI	158.849	96.808	29.177	26.240	8.836	4.913	-101.053	197.667				
INCASSI DI CAPITALE												
TRASFERIMENTI												
-> Settore statale												
-> Enti di provvidenza												
-> Regioni												
-> Comuni e Province												
-> Municipalizzate												
-> altri Enti pubbl. consolidati												
-> altri Enti pubbl. non consolidati												
-> Famiglia, imprese, settore												
AMMORTAMENTI												
ALTRI INCASSI DI CAPITALE												
INCASSI P. FINANZIARIE												
INCASSI CREDITI												
-> Settore statale												
-> Enti di provvidenza												
-> Regioni												
-> Comuni e Province												
-> Municipalizzate												
-> altri Enti pubbl. consolidati												
-> altri Enti pubbl. non consolidati												
-> Famiglia, imprese, settore												
INCASSI DEPOSITI BANC.												
ALTE PARTITE FINANZIARIE												
-> Settore statale												
-> Enti pubbl. consolidati												
-> Famiglia, imprese, settore												
TOTALE INCASSI	134.899	96.808	28.707	26.170	8.963	4.913	-100.196	221.041				
FARMACIARIO COMPLESSIVO	-23.950	0	-470	-240	-127	0	1.143	-23.374				
TOTALE PAGAMENTI	158.849	96.808	29.177	26.240	8.836	4.913	-101.053	197.667				

A L L E G A T O A/2

Quadri di costruzione e modifiche per consolidamento per i

conti di cassa del settore statale

- Quadri di costruzione per i risultati del primo trimestre
del triennio 1995-1997**
- Modifiche per consolidamento**

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1995												
CONTO CORRENTE (Valori in miliardi di lire)												
1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesorerie	Part Dupl Rettificat	Settore Statale	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesorerie	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
INCASSI CORRENTI	105.873	0	1.894	18.288	-1.009	125.046	157.510	0	3.339	-7.142	-1.009	192.698
TRIBUTARIE	86.833	0	0	176	0	97.009	21.811	0	6	-2.391	0	18.426
Imposte dirette	47.590	0	0	0	0	47.590	10.576	0	0	-1.470	0	9.097
Imposte indirette	49.243	0	0	176	0	49.419	2.249	0	16	222	0	2.483
PROVENTI SPECIALI	264	0	0	0	0	264	64.155	0	1.020	-785	-1.009	63.361
CONTRIBUTI SOCIALI	705	0	0	10.516	0	11.221	0	0	1.009	0	-1.009	0
VENDITA DI BENI E SERVIZI	1.081	0	0	0	0	1.081	0	0	0	0	0	0
REDDITI DA CAPITALE	126	0	1.834	-52	0	1.908	31.745	0	0	-14.961	0	16.784
Interessi	1	0	1.834	0	0	1.835	31.612	0	0	-16.293	0	16.310
Avanzi di gestione	0	0	0	0	0	0	4.009	0	0	0	0	24.665
Altri redditi	125	0	0	-52	0	73	56	0	0	17.044	0	17.107
POSTE CORR E COMP SPESA	2.423	0	0	-814	0	1.609	13.250	0	0	-8.636	0	5.614
CEE: Risorse proprie	703	0	0	0	0	703	8.234	0	0	-8.906	0	2.326
Retrocessioni interessi da BI	1.643	0	0	-814	0	829	0	0	11	36	0	47
Altre poste correttive	77	0	0	0	0	77	1.476	0	0	3.590	0	5.065
TRASFERIMENTI	4.441	0	0	7.795	-1.009	11.227	2.557	0	0	2.878	0	6.433
da Stato	0	0	0	0	0	0	2.884	0	0	-440	0	2.444
da Cassa DDPP	1.009	0	0	0	0	0	47.889	0	2.276	1.864	0	51.829
da Enti di previdenza	122	0	0	6.023	-1.009	6.145	9.978	0	0	-4.373	0	5.605
da Regioni	1	0	0	0	0	1	237	0	0	0	0	237
da Enti locali	26	0	0	-4	0	22	3.115	0	0	68	0	3.183
da altri Enti Settore Pubblico	248	0	0	-232	0	16	410	0	0	136	0	546
da Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	1.560	0	0	0	0	1.560
da Famiglie	907	0	0	0	0	907	4.587	0	0	-4.587	0	0
da Imprese	2.020	0	0	-1.456	0	564	69	0	0	10	0	79
da Estero	108	0	0	3.464	0	3.572	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI CORRENTI	0	0	60	667	0	727	853	0	22	-1	0	874

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1995													
CONTO CAPITALE (Valori in miliardi di lire)													
1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzogiorno	Cassa DOPP	Altre Oper. Tesoreria	Part Dupl. Rificat	Settore Statale	1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzogiorno	Cassa DOPP	Altre Oper. Tesoreria	Part Dupl. Rificat	Settore Statale
INCASSI DI CAPITALE	2.886	0	701	-2.300	-14	1.273	PAGAM. DI CAPITALI	11.247	0	930	-3.833	-14	8.330
TRASFERIMENTI	0	0	692	0	-7	695	COSTITUZ. CAPITALI FISSI	647	0	0	0	29	876
da Stato	0	0	7	0	-7	0	TRASFERIMENTI	10.600	0	917	-3.869	-7	7.641
da Agenzia del Mezzogiorno	0	0	0	0	0	0	da Stato	0	0	0	0	0	0
da Cassa DOPP	0	0	0	0	0	0	da Agenzia del Mezzogiorno	0	0	0	0	0	0
da Regioni	0	0	0	0	0	0	da Cassa DOPP	7	0	0	0	-7	0
da Enti locali	0	0	0	0	0	0	da Regioni	97	0	248	1.032	0	1.377
da altri Enti Settore Pubblico	0	0	695	0	0	695	da altri Enti locali	4.105	0	90	-2.995	0	1.200
da altri Enti al Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	da altri Enti Settore Pubblico	3.849	0	570	-2.429	0	1.990
da Famiglie, Imprese, Estero	0	0	0	0	0	0	da altri Enti al Settore Pubblico	11	0	0	43	0	54
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	da Famiglie	1	0	0	11	0	12
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	2.886	0	9	-2.300	-7	588	da Imprese	2.342	0	9	469	0	2.820
							da Estero	188	0	0	0	0	188
							ALTRI PAGAM. DI CAPITALE	0	0	13	7	-7	13
INCASSI P. FINANZIARIE	105	0	2.308	405	0	2.818	PAGAM. P. FINANZIARIE	5.049	0	5.613	-2.147	0	8.515
RISCOSSIONE DI CREDITI	105	0	1.361	0	0	1.466	PARTECIP. E CONFERIM.	2.706	0	0	-2.430	0	276
da Cassa DOPP	0	0	0	0	0	0	da Imprese pubbliche	0	0	0	0	0	0
da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	da istituti di credito speciale	0	0	0	0	0	0
da Regioni	0	0	8	0	0	8	da altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0
da Enti locali	0	0	1.344	0	0	1.344	da Famiglie, Imprese, Estero	2.708	0	0	-2.430	0	276
da Famiglie, Imprese, Estero	105	0	9	0	0	114	MUTUI E ANTICIPAZIONI	2.343	0	5.613	283	0	8.239
RIDUZ. DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	da Cassa DOPP	0	0	0	0	0	0
ALTRIE PARTITE FINANZ.	0	0	947	405	0	1.352	da Regioni	0	0	24	0	0	24
da Stato	0	0	0	0	0	0	da Enti locali	0	0	999	0	0	999
da Cassa DOPP	0	0	0	0	0	0	da istituti di credito speciale	48	0	0	315	0	363
da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	da Famiglie, Imprese, Estero	2.295	0	4.590	-32	0	6.853
da Regioni	0	0	0	0	0	0	ALUMEN DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0
da Enti locali	0	0	0	0	0	0	ALTRIE PARTITE FINANZ.	0	0	0	0	0	0
da altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	da Stato	0	0	0	0	0	0
da Famiglie, Imprese, Estero	0	0	947	405	0	1.352	da Cassa DOPP	0	0	0	0	0	0
TOTALE INCASSI	108.864	0	4.903	16.393	-1.023	129.137	da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0
DISAVANZO (-) CORRENTE	-51.637	0	-1.445	25.430	0	-27.652	da Regioni	0	0	0	0	0	0
DISAVANZO (-)	-59.988	0	-1.674	26.963	0	-34.709	da altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0
FABBISOGNO (-)	-64.942	0	-4.979	29.515	0	-40.406	da Famiglie, Imprese, Estero	0	0	0	0	0	0
FABBIS AL NETTO INTER	-18.696	0	-2.703	31.993	0	10.594	TOTALE PAGAMENTI	173.806	0	9.882	-13.122	-1.023	169.543

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1996													
CONTO CORRENTE (Valori in miliardi di lire)													
I° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzie Mezzogiorno	Cassa DDPP	Altre Oper. Tesoreria	Parti Dupli Rettificati	Settore Statale	I° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzie Mezzogiorno	Cassa DDPP	Altre Oper. Tesoreria	Parti Dupli Rettificati	Settore Statale
INCASSI CORRENTI	108.518	0	2.299	22.085	-1.355	129.547	PAGAMENTI CORRENTI	103.051	0	2.467	87.718	-1.355	161.881
TRIBUTARIE	99.210	0	0	3.529	0	102.739	PERSONALE IN SERVIZIO	18.779	0	5	0	0	18.784
Imposte dirette	49.523	0	0	0	0	49.523	PERSONE IN QUISCUENZA	1.750	0	0	-1.056	0	694
Imposte indirette	49.687	0	0	3.529	0	53.216	ACQUISTO BENI E SERV	2.528	0	10	0	0	2.538
PROVENTI SPECIALI	307	0	0	0	0	307	TRASFERIMENTI	23.628	0	1.357	61.603	-1.355	65.233
CONTRIBUTI SOCIALI	479	0	0	10.963	0	11.442	a Stato	0	0	1.355	0	-1.355	0
VENDITA DI BENI E SERVIZI	1.124	0	0	0	0	1.124	a Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0
REDDITI DA CAPITALE	161	0	2.290	31	0	2.482	a Enti di previdenza	188	0	0	0	0	32.039
Interessi	2	0	2.290	0	0	2.292	di cui RPS netto (scalfizi)	1	0	0	17.319	0	17.319
Avanzi di gestione	0	0	0	0	0	0	a Regioni	4.098	0	0	19.894	0	23.992
Altri redditi	159	0	0	31	0	190	di cui spesa sanitaria)	1.424	0	0	17.376	0	18.800
POSTE CORR E COMP SPESA	1.855	0	0	-421	0	1.434	a Enti locali	4.368	0	0	3.057	0	7.425
CEE: Risorse proprie	672	0	0	0	0	672	a altri Enti Settore Pubblico	7.818	0	0	-5.230	0	2.588
Retrocessioni Interessi da BI	1.112	0	0	-421	0	691	a Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	2	136	0	136
Altre poste correttive	71	0	0	0	0	71	a Famiglie	2.345	0	0	2.804	0	6.149
TRASFERIMENTI	3.362	0	0	7.449	-1.355	9.476	a Imprese	1.294	0	0	10.111	0	11.505
da Stato	0	0	0	0	0	0	a Estero	3.417	0	0	-1.020	0	2.397
da Cassa DDPP	1.355	0	0	0	-1.355	0	INTERESSI	48.038	0	1.095	-1.477	0	47.656
da Enti di previdenza	77	0	0	7.024	0	7.101	POSTE CORR ENTRATA	7.507	0	0	-1.350	0	6.157
da Regioni	2	0	0	0	0	2	Rest e rimb imposte dirette	161	0	0	0	0	161
da Enti locali	33	0	0	-1	0	32	Rest e rimb imposte indirette	0	0	0	3.671	0	3.671
da altri Enti Settore Pubblico	196	0	0	-187	0	9	Vincita al lotto	634	0	0	0	0	634
da Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	o Canoni Rai-TV	1.617	0	0	0	0	1.617
da Famiglie	562	0	0	0	0	562	CEE: Risorse proprie	5.022	0	0	-5.022	0	0
da Imprese	1.095	0	0	-514	0	581	Altre poste correttive entrate	73	0	0	1	0	74
da Estero	62	0	0	1.127	0	1.189	AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI CORRENTI	0	0	9	534	0	543	ALTRI PAGAM CORRENTI	821	0	0	-2	0	819

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1996													
CONTO CAPITALE (Valori in miliardi di lire)													
1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzogiorno	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale	1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzogiorno	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
INCASSI DI CAPITALE	384	0	279	0	-51	612 PAGAM. DI CAPITALI	6.692	0	1.032	0	-1.354	-51	8.279
TRASFERIMENTI	0	0	0	0	-51	228 COSTITUZ CAPITALI FISSI	669	0	0	0	49	0	718
da Stato	0	0	51	0	-51	0 TRASFERIMENTI	8.023	0	1.019	0	-1.443	-51	7.548
da Agenzia del Mezzogiorno	0	0	0	0	0	0 a Stato	0	0	0	0	0	0	0
da Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0 a Agenzia del Mezzogiorno	0	0	0	0	0	0	0
da Regioni	0	0	0	0	0	0 a Cassa DDPP	51	0	0	0	0	-51	0
da Enti locali	0	0	0	0	0	0 a Regioni	189	0	259	1.333	0	0	1.781
da altri Enti Settore Pubblico	0	0	228	0	0	228 a Enti locali	24	0	108	1.056	0	0	1.188
da altri esterni al Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0 a altri Enti Settore Pubblico	3.998	0	846	-3.311	0	0	1.333
da Famiglie, imprese, Estero	0	0	0	0	0	0 a Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	0
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0 a Famiglie	7	0	0	0	0	0	64
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	384	0	0	0	0	0 a Famiglie imprese	3.671	0	6	-802	0	0	24
						a Estero	183	0	0	0	0	0	2.975
						ALTRI PAGAM DI CAPITALE	0	0	13	0	0	0	13
INCASSI P. FINANZIARIE	127	0	2.200	1.273	0	3.600 PAGAM. P. FINANZIARIE	5.624	0	4.050	249	0	0	9.923
RISCOSSIONE DI CREDITI	127	0	1.554	0	0	1.681 PARTECIP E CONFERIM	4.971	0	1.000	-1.490	0	0	4.481
da Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0 a Imprese pubbliche	0	0	0	0	0	0	0
da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0 a Istituti di credito speciale	27	0	1.000	0	0	0	1.027
da Regioni	0	0	0	0	0	3 a altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	0
da Enti locali	0	0	1.425	0	0	1.425 a Famiglie, imprese, Estero	4.944	0	0	-1.490	0	0	3.454
da Famiglie, imprese, Estero	127	0	126	0	0	253 MUTUI E ANTICIPAZIONI	653	0	3.031	1.557	0	0	5.241
RIDUZ DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0 a Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0	0
ALTR PARTITE FINANZ	0	0	646	1.273	0	1.919 a Regioni	0	0	339	0	0	0	339
da Stato	0	0	0	0	0	0 a Enti locali	0	0	2.621	0	0	0	2.621
da Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0 a Istituti di credito speciale	100	0	0	304	0	0	404
da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0 a Famiglie, imprese, Estero	553	0	171	1.253	0	0	1.977
da Regioni	0	0	0	0	0	0 ALUMEN DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0
da Enti locali	0	0	0	0	0	0 ALTR PARTITE FINANZ	0	0	18	182	0	0	201
da altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0 a Stato	0	0	0	0	0	0	0
da Famiglie, imprese, Estero	0	0	646	1.273	0	1.919 a Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INCASSI	107.029	0	4.778	23.358	-1.406	133.759 a Regioni	0	0	0	0	0	0	0
DISAVANZO (I) CORRENTE	3.467	0	-168	-35.633	0	-32.334 a altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	0
DISAVANZO (I)	-4.841	0	-821	-34.239	0	-40.001 a Famiglie, imprese, Estero	0	0	0	0	0	0	0
FABBRICAZIONE (I)	-10.338	0	-2.771	-33.215	0	-46.324	0	0	19	182	0	0	201
FABBIS AL NETTO INTER	36.588	0	-1.676	-34.271	0	641 TOTALE PAGAMENTI	117.367	0	7.549	56.573	-1.406	0	180.083

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1987													
CONTO CORRENTE (valori in miliardi di lire)													
1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzie Mezzogiorno	Cassa DOPP	Altre Oper. Tesoreria	Part Dupli Rettificat.	Settore Statale	1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzie Mezzogiorno	Cassa DOPP	Altre Oper. Tesoreria	Part Dupli Rettificat.	Settore Statale
INCASSI CORRENTI	106.526	0	2.918	27.184	-6	136.622	PAGAMENTI CORRENTI	89.148	0	2.390	58.486	-6	150.018
TRIBUTARIE	101.333	0	0	4.790	0	106.123	PERSONALE IN SERVIZIO	23.492	0	7	-960	0	22.539
Imposte dirette	52.667	0	0	0	0	52.667	PERSON IN QUESCENZA	800	0	0	0	0	800
Imposte indirette	48.666	0	0	4.790	0	53.456	ACQUISTO BENI E SERV	1.535	0	14	-304	0	1.245
PROVENTI SPECIALI	342	0	0	0	0	342	TRASFERIMENTI	9.048	0	18	62.399	-6	71.459
CONTRIBUTI SOCIALI	480	0	0	10.059	0	10.539	a Stato	0	0	6	0	0	0
VENDITA DI BENI E SERVIZI	898	0	0	0	0	898	a Cassa DOPP	0	0	0	0	0	0
REDDITI DA CAPITALE	103	0	2.918	0	0	3.021	a Enti di previdenza	309	0	0	21.049	0	21.358
Interessi	2	0	2.918	0	0	2.920	(di cui INPS netto fiscalizz)	0	0	0	16.210	0	16.210
Avanzi di gestione	0	0	0	0	0	0	a Regioni	688	0	0	21.188	0	21.876
Altri redditi	101	0	0	0	0	101	(di cui spese sanitarie)	35	0	0	19.765	0	19.800
POSTE CORR E COMP SPESA	1.802	0	0	-286	0	1.516	a Enti locali	995	0	0	3.909	0	4.904
CEE: Risorse proprie	551	0	0	-286	0	551	a altri Enti Settore Pubblico	469	0	0	3.207	0	3.676
Retrocessioni Interessi da BI	1.206	0	0	0	0	920	a Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	12	36	0	47
Altre poste correttive	45	0	0	0	0	45	a Famiglie	1.262	0	0	3.902	0	5.184
TRASFERIMENTI	1.568	0	0	10.915	-6	12.477	a Imprese	519	0	0	12.044	0	12.563
da Stato	0	0	0	0	0	0	a Estero	4.768	0	0	-2.935	0	1.851
da Cassa DOPP	6	0	0	0	0	6	INTERESSI:	47.059	0	2.351	-2.778	0	46.632
da Enti di previdenza	430	0	0	6.731	-6	7.161	POSTE CORR ENTRATA	6.251	0	0	125	0	6.376
da Regioni	1	0	0	0	0	1	1 Rest e rimb imposte dirette	1	0	0	0	0	1
da Enti locali	15	0	0	-3	0	12	Rest e rimb imposte indirette	5	0	0	3.990	0	3.995
da altri Enti Settore Pubblico	288	0	0	-268	0	18	Vincite al lotto	0	0	0	800	0	800
da Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	Canoni Rai-TV	1.528	0	0	0	0	1.528
da Famiglie	178	0	0	0	0	178	CEE: Risorse proprie	4.665	0	0	-4.865	0	0
da Imprese	562	0	0	0	0	607	Altre poste correttive entrate	52	0	0	0	0	52
da Estero	90	0	0	4.410	0	4.500	AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI CORRENTI	0	0	0	1.706	0	1.706	ALTRI PAGAM CORRENTI	963	0	0	0	4	967

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1997													
CONTO CAPITALE (Valori in miliardi di lire)													
1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzie Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale	1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzie Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
INCASSI DI CAPITALE	63	0	175	0	0	0	239 PAGAM. DI CAPITALI	1.586	0	601	4.650	0	6.837
TRASFERIMENTI	0	0	175	0	0	0	175 COSTITUZ CAPITALI FISSI	452	0	0	20	0	472
da Stato	0	0	0	0	0	0	0 TRASFERIMENTI	1.134	0	601	4.630	0	6.365
da Agenzie del Mezzogiorno	0	0	0	0	0	0	0 Stato	0	0	0	0	0	0
da Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0	0 Agenzie del Mezzogiorno	0	0	0	0	0	0
da Regioni	0	0	0	0	0	0	0 Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0
da Enti locali	0	0	0	0	0	0	0 Regioni	23	165	1.152	0	0	1.340
da altri Enti Settore Pubblico	0	0	175	0	0	0	175 a Enti locali	6	41	1.634	0	0	1.681
da Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	0 a altri Enti Settore Pubblico	57	383	1.528	0	0	1.968
da Famiglia, Imprese, Estero	0	0	0	0	0	0	0 a Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	320	0	0	320
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0 a Famiglia	10	0	0	0	0	10
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	63	0	0	0	0	0	63 a Imprese	1.033	12	0	-4	0	1.041
							a Estero	5	0	0	0	0	5
							ALTRI PAGAM DI CAPITALE	0	0	0	0	0	0
INCASSI P. FINANZIARIE	142	0	2.119	294	0	0	2.555 PAGAM. P. FINANZIARIE	399	0	5.173	938	0	6.510
RISCOSSIONE DI CREDITI	142	0	1.647	0	0	0	1.789 PARTECIP E CONFERIM	190	0	305	0	0	495
da Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0	0 Imprese pubbliche	0	0	0	0	0	0
da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0 a Istituti di credito speciale	0	0	305	0	0	305
da Regioni	0	0	19	0	0	0	19 a altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0
da Enti locali	0	0	983	0	0	0	883 a Famiglia, Imprese, Estero	190	0	0	0	0	190
da Famiglia, Imprese, Estero	142	0	645	0	0	0	787 MUTU E ANTICIPAZIONI	209	0	2.827	938	0	3.974
RIDUZ DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0 Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0
ALTRE PARTITE FINANZ	0	0	472	294	0	0	0 a Regioni	0	0	556	0	0	556
da Stato	0	0	0	0	0	0	0 a Enti locali	0	0	2.156	0	0	2.156
da Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0	0 a Istituti di credito speciale	0	0	0	236	0	236
da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0 a Famiglia, Imprese, Estero	209	115	702	0	0	1.026
da Regioni	0	0	0	0	0	0	0 ALUMEN DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0
da Enti locali	0	0	0	0	0	0	0 ALTRE PARTITE FINANZ	0	0	2.041	0	0	2.041
da altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	0 a Stato	0	0	0	0	0	0
da Famiglia, Imprese, Estero	0	0	472	294	0	0	766 a Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0
TOTALE INCASSI	106.731	0	5.212	27.478	-6	139.415	a Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0
							a Regioni	0	0	0	0	0	0
							a Enti locali	0	0	0	0	0	0
DISAVANZO (-) CORRENTE	17.378	0	528	-31.302	0	-13.396	a altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0
DISAVANZO (-)	15.855	0	102	-35.952	0	-19.995	a Famiglia, Imprese, Estero	0	0	2.041	0	0	2.041
FABBISOGNO (-)	15.598	0	-2.952	-36.598	0	-23.950	TOTALE PAGAMENTI	91.133	0	8.164	64.074	-6	163.365
FABBIS AL NETTO INTER	61.451	0	-601	-39.088	0	21.762							

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: INCASSI MODIFICHE PER CONSOLIDAMENTO	1° TRIMESTRE DEGLI ANNI		
	1995	1996	1997
MODIFICHE IMPOSTE DIRETTE	91	206	418
Regolazioni contabili con Sicilia e Sardegna	0	0	0
Aggi esattoriali di competenza	300	350	400
ICI 1993 di competenza Stato	0	0	0
Rimborsi imposte dirette e Caf	-237	-161	-1
Contributi Gescal da dipendenti pubblici	28	17	16
MODIFICHE IMPOSTE INDIRETTE	-2.919	-3.655	-3.653
Regolazioni contabili con Sicilia e Sardegna	0	-291	0
Addizionale Enel	0	0	0
Asili nido	0	0	0
Proventi speciali	264	307	342
Rimborsi imposte indirette	-3.183	-3.671	-3.995
MODIFICHE CONTRIBUTI SOCIALI	-7.502	-7.769	-6.640
Contributi previdenziali dipendenti statali	692	382	10
Contributi sanitari dipendenti statali e tassa salute	3.027	3.291	2.823
Contributi sociali Settore Statale	-11.221	-11.442	-10.639
Contributi sociali da FFSS per pensioni	0	0	1.166
MODIFICHE TRASF CORR DA ENTI DI PREVIDENZA	8.194	8.151	6.550
Asili nido	0	0	0
Contributi sanitari dipendenti statali e tassa salute	-3.027	-3.291	-2.823
Contributi sociali Settore Statale	11.221	11.442	10.639
Contributi sociali FFSS per pensioni	0	0	-1.166
MODIFICHE TRASF CORR DA COMUNI E PROVINCE	0	0	0
ICI 1993 di competenza Stato	0	0	0
MOD TRASF CORR DA ALTRI ENTI PUBBL CONSOLIDATI	1	6	3
Anas, Foreste demaniali, Enti p. non economici, Camere commercio, Comunità montane, Itcp, Enti portuali	1	6	3
MOD TRASF CORR DA ENTI PUBBL NON CONSOLIDATI	15	3	15
Trasferimenti correnti da altri Enti Settore Pubblico	16	9	18
Trasferimenti correnti da Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0
Trasferimenti correnti da Enti pubblici consolidati	-1	-6	-3
MODIFICHE TRASFERIMENTI CORR DA FAMIGLIE	-692	-382	-10
Condoni edilizio	0	0	0
Contributi previdenziali dipendenti statali	-692	-382	-10
MODIFICHE TRASFERIMENTI CORR DA IMPRESE	0	0	0
Addizionale Enel	0	0	0
MODIFICHE ALTRI INCASSI CORRENTI	77	71	45
Altre poste correttive e modificative	77	71	45
Condoni edilizio	0	0	0
Modifiche negative trasf corr e enti non consolidati			
MODIFICHE TRASF CAP DA ENTI DI PREVIDENZA	654	209	157
Contributi Gescal da INPS e altri enti di previdenza	654	209	157
MOD TRASF CAP DA ALTRI ENTI PUBBL CONSOLIDATI	-682	-226	-173
Contributi Gescal da dipendenti pubblici	-28	-17	-16
Contributi Gescal da INPS e altri enti di previdenza	-654	-209	-157
Trasferimenti da Altri enti pubb. consolidati	3	2	2
MOD ALTRI INCASSI IN CONTO CAPITALE			
MODIFICHE RISCOSSIONE CREDITI DA COMUNI	-34	-25	-33
Riscossione crediti da Enti locali	1.344	1.425	983
Pagamenti altre partite finanziarie comuni e province	1.310	1.400	950
MODIFICHE RISCOSS. CREDITI DA ENTI PU. NON CONS.	34	25	33
MODIFICHE ALTRE PARTITE FINANZIARIE	0	0	0
Altre partite finanziarie da Enti di previdenza	0	0	0
Altre partite finanziarie da enti pubblici non consolidati	0	0	0
Altre partite finanziarie da famiglie e imprese	0	0	0
POSTE RICLASSIFICATE O NON CONSIDERATE	-1.186	-1.078	-1.325
Proventi speciali	-264	-307	-342
Retrocessione interessi BI e Altre poste correttive	-906	-762	-865
Trasf corr da altri Enti Settore Pubblico e da Enti esterni	-16	-9	-18
Trasf cap da Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0
TOTALE MODIFICHE INCASSI	-3.949	-4.464	-4.516

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: PAGAMENTI MODIFICHE PER CONSOLIDAMENTO	I° TRIMESTRE DEGLI ANNI		
	1995	1996	1997
MODIFICHE ACQUISTO BENI E SERVIZI	300	350	400
Aggi esattoriali di competenza	300	350	400
MODIFICHE TRASF CORR A ENTI PREV (Regolaz deb pregr)	0	0	0
MODIFICHE TRASF CORR A REGIONI	0	-291	0
Regolazioni contabili con Sicilia e Sardegna	0	-291	0
Disavanzo Usl (Regolaz deb progress)	0	0	0
MODIFICHE TRASF CORR A COMUNI E PROVINCE	-195	-46	-300
Trasf corr di Bilancio alle Comunità montane	-120	-127	-120
Variaz saldo Tes per enti locali diversi da Comuni	-75	81	-180
MOD TRASF CORR A ALTRI ENTI PUBBL CONSOLIDATI	979	702	819
Anas, Foreste demaniali, Enti p. non economici, Camere commercio, Comunità montane, Iaccp, Enti portuali	979	702	819
MOD TRASF CORR A ENTI PUBBL NON CONSOLIDATI	1.591	2.070	3.204
Trasferimenti correnti a altri Enti Settore Pubblico	2.328	2.588	3.676
Trasferimenti correnti a Enti esterni al Settore Pubblico	47	138	47
Trasf. corr. a Enti pubblici consolidati	-979	-702	-819
Modifiche trasf correnti a Comuni e Province	195	46	300
Correzione sfasamenti negativi con altri enti	0	0	0
MOD TRASF CORR A FAMIGLIE	1.775	2.217	1.901
Pagamenti Fondo pensioni ferrovie	1.775	2.217	1.901
MOD TRASF CORR A IMPRESE (VEDI SOPRA)	-1.775	-2.217	-1.901
MODIFICHE INTERESSI	-829	-691	-920
Retrocessione interessi	-829	-691	-920
MODIFICHE ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	2.185	2.325	2.380
Vincite al lotto	546	634	800
Canoni Rai TV	1.660	1.617	1.528
Altre poste correttive entrate	79	74	52
Correzione sfasamenti negativi con altri enti	0	0	0
MODIFICHE TRASF CAPITALE A COMUNI E PROVINCE	-22	0	0
Trasf cap di Bilancio alle Comunità montane	-22	0	0
MOD TRASF CAP A ALTRI ENTI PUBBL CONSOLIDATI	578	142	1.194
Anas, Foreste demaniali, Enti p. non economici, Camere commercio, Comunità montane, Iaccp, Enti portuali	578	142	1.194
MOD TRASF CAP A ENTI PUBBL NON CONSOLIDATI	1.434	1.191	774
Trasferimenti capitale a altri Enti Settore Pubblico	1.990	1.333	1.968
Trasferimenti capitale a Enti esterni al Settore Pubblico	54	64	320
Trasferimenti capitale a Enti pubblici consolidati	-578	-142	-1.194
Modifiche trasf capitale a Comuni e Province	22	0	0
Contabilità extra bilancio, pagamenti a famiglie	-14	-16	-80
Contabilità extra bilancio, pagamenti a imprese	-41	-48	-240
MODIFICHE TRASFERIMENTI DI CAPITALE A FAMIGLIE	14	16	80
Contabilità extra bilancio, pagamenti a famiglie	14	16	80
MODIFICHE TRASFERIMENTI DI CAPITALE A IMPRESE	41	48	240
Contabilità extra bilancio, pagamenti a imprese	41	48	240
MODIFICHE MUTUI A COMUNI E PROVINCE	-29	-41	-66
Mutui Settore statale a Enti locali	999	2.521	2.156
Entrate Comuni e province per Partite finanziarie	970	2.480	2.090
MODIFICHE MUTUI A ENTI PUBBLICI NON CONSOLIDATI	29	41	66
Mutui a Enti locali diversi da Comuni	29	41	66
MODIFICHE ALTRE PARTITE FINANZIARIE	0	0	0
Altre partite finanziarie a Enti di previdenza	0	0	0
Altre partite finanziarie a altri enti pubblici consolidati	0	0	0
Altre partite finanziarie a famiglie e imprese	0	0	0
POSTE RICLASSIFICATE O NON CONSIDERATE	-10.024	-10.280	-12.387
Trasf corr a altri Enti Sett Pubblico e a Enti esterni	-2.375	-2.726	-3.723
Trasf cap a altri Enti Sett Pubblico e a Enti esterni	-2.044	-1.397	-2.288
Poste correttive entrate	-5.605	-6.157	-6.376
TOTALE MODIFICHE PAGAMENTI	-3.949	-4.464	-4.516

A L L E G A T O A/3

**Pagamenti del bilancio dello Stato secondo l'analisi
economica, effettuati nel primo trimestre
degli anni 1996 e 1997**

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
CAT. I - ORGANI COSTITUZIONALI DELLO STATO		
Presidenza della Repubblica.....	69	38
Senato della Repubblica.....	137	272
Camera dei Deputati.....	542	556
Corte Costituzionale.....	14	15
Consiglio Nazionale dell'Economia del Lavoro.....	6	-
Consiglio Superiore della Magistra- tura.....	8	8
	<hr/> 776	<hr/> 889

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
CAT. II - PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		
PRESIDENZA.....	148	137
TESORO.....	169	197
FINANZE.....	1.849	1.538
BILANCIO.....	7	8
GIUSTIZIA.....	941	1.248
ESTERI.....	306	281
ISTRUZIONE.....	9.990	13.769
INTERNO.....	1.702	2.581
LAVORI PUBBLICI.....	48	57
TRASPORTI.....	102	158
POSTE.....	14	16
DIFESA.....	3.020	2.907
AGRICOLTURA.....	84	97
INDUSTRIA.....	13	16
LAVORO.....	138	178
COMMERCIO ESTERO.....	6	4
SANITA'.....	29	25
BENI CULTURALI.....	197	267
AMBIENTE.....	4	3
UNIVERSITA' E RICERCA.....	12	5
	18.779	23.492

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
CAT. III - PERSONALE IN QUIESCENZA		
A. Pensioni definitive.....	1.056	-
B. Pensioni provvisorie.....	694	800
PRESIDENZA.....		
TESORO.....	-	197
FINANZE.....	186	100
BILANCIO.....		
GIUSTIZIA.....		
ESTERI.....		
ISTRUZIONE.....	7	5
INTERNO.....	80	-
LAVORI PUBBLICI.....		
TRASPORTI.....	3	4
POSTE.....		
DIFESA.....	407	494
AGRICOLTURA.....	10	-
INDUSTRIA.....		
LAVORO.....		
COMMERCIO ESTERO.....		
MARINA MERCANTILE.....		
SANITA'.....	1	-
TURISMO E SPETTACOLO.....		
BENI CULTURALI.....		
AMBIENTE.....		
UNIVERSITA' E RICERCA.....		
	1.750	800

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
CAT. IV - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		
PRESIDENZA.....	111	16
TESORO.....	507	293
FINANZE.....	182	129
BILANCIO.....	2	2
GIUSTIZIA.....	205	153
ESTERI.....	96	21
ISTRUZIONE.....	50	22
INTERNO.....	312	215
LAVORI PUBBLICI.....	11	10
TRASPORTI.....	17	11
POSTE.....	-	1
DIFESA.....	943	580
AGRICOLTURA.....	6	6
INDUSTRIA.....	3	1
LAVORO.....	20	16
COMMERCIO ESTERO.....	-	-
SANITA'	19	12
BENI CULTURALI.....	35	41
AMBIENTE.....	9	2
UNIVERSITA' E RICERCA.....	-	4
	2.528	1.535

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
CAT. V - TRASFERIMENTI CORRENTI		
Famiglie.....	2.345	1.282
Imprese.....	1.394	519
Regioni.....	4.098	688
Enti territoriali.....	4.368	995
Enti previdenziali.....	188	309
Altri enti pubblici.....	7.818	469
Eestero.....	3.417	4.786
	23.628	9.048

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE FAMIGLIE		
Contributo annuo al Centro Nazio.le Trasfusione sangue - Roma.....	-	-
Somma da destinare a sogg. danneggiati da vaccinazioni e trasf.....	-	20
Somma da destinare al finanziamento degli Istituti di patronato e assistenza sociale (D.L.CPS 29/7/47 n.804).....	-	-
Pensioni di guerra.....	839	598
Assegni mensili ai mutilati ed invalidi civili.....	1.026	326
Assegnazione a favore delle Opere Universitarie.....	16	-
Scuole elementari parificate e materne non statali.....	23	17
Vitalizio Vittorio Veneto.....	1	1
Assegnazione Conferenza Episcopale.	350	90
Tossicodipendenti e AIDS.....	-	-
Interventi assistenziali e straordinari (catastrofi).....	1	1
Fondo per interventi a favore di minori coinvolti in attività criminose	34	35
Assegni vitalizi a favore perseguitati politici e razziali.....	10	8
TES 4507 ?	-	157
Altri.....	44	29
	2.245	1.282

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE IMPRESE		
Rate ammortamento mutui organizzazioni portuali	91	15
Somma da erogare ad Istituti di credito per ammortamento mutui per maggiori occorrenze finanziarie del SSN.....	-	-
Sovvenzioni alle società assuntrici di servizi marittimi.....	198	190
Sovvenzioni e sussidi integrativi di esercizio ad Aziende di trasporto.	450	27
Quota fondo unico per lo spettacolo.	-	3
Servizi ferroviari in concessione..		
AIMA:	-	-
- interventi settore bieticolo-saccarifero	-	-
- espletamento compiti istituzionali.....	-	-
- interventi disposti dalla CEE..	-	-
- altri.....	-	-
Garanzie di cambio.....	559	236
Cartelle fondiari.....	-	-
Contributo per nuove assunzioni nei territori meridionali.....		
FF.SS.		
- pag. intern. Tesoreria centrale		
- pag. ester. Tesoreria provin.le		
Telefoni.....		
Monopoli.....	-	-
Poste.....	-	7
Altri.....	96	41
	1.394	519

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE REGIONI		
Fondo Sanitario Nazionale.....	1.424	35
Fondo comune regionale.....	-	-
Regolazioni contabili con le regioni Sicilia e Sardegna.....	291	-
Devoluzione quote entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale.....	2.383	653
Occupazione giovanile.....		
Somme da versare alle Regioni in relazione alla soppressione degli enti di assistenza.....		
Ripiano disavanzi Aziende pubbliche di trasporto.....		
Somme da attribuire alle Regioni per alluvione novembre 1994.....		
Altri.....	-	-
	4.098	688

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
TRASFERIMENTI CORRENTI A COMUNI E PROVINCE		
Fondo consolidato per il finanzia- mento dei bilanci degli enti...	1.843	154
Fondo ordinario per la Finanza locale.....	1.651	756
Fondo ordinario per le Comunità montane.....		
Somma da attribuire a Province e Comuni per il rimborso degli one- ri relativi al trattamento eco- nomico dei giovani disoccupati..		
Fondi perequativi per la finanza locale.....	867	84
Contributi a favore del Comune di Roma.....		
Contributo al Comune di Palermo e Napoli.....		
Spese uffici giudiziari.....		
Interventi a favore delle zone colpite dall'alluvione novembre 1994.....	-	-
Altri.....	7	1
	<hr/> 4.368	<hr/> 995

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
TRASFERIMENTI CORRENTI AGLI ENTI PREVIDENZIALI		
I N P S :	1	7
Oneri derivanti L.292/93.....		
Contributi a particolari categorie di lavoratori.....		
Fondo per l'occupazione	-	7
Quote mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato.....	1	-
Oneri per pensioni ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni.....		
Oneri relativi a trattamenti di famiglia.....		
Oneri per il mantenimento del salario.....		
Oneri per prestazioni sociali a totale carico dello Stato.....		
Sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno		
Oneri derivanti da pensionamenti anticipati.....		
Sgravi contributivi a particolari settori produttivi.....		
Sgravi contributivi concessi a seguito di calamità.....		
Contributi alle gestioni previdenziali per prestazioni agli aventi diritto.....		
Ex combattenti.....		
Fiscalizzazione contributi malattia		
Altri minori.....		
E.N.P.D.A.P.	185	-
Altri enti previdenziali.....	2	302
	188	309

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
TRASFERIMENTI CORRENTI AGLI ALTRI ENTI PUBBLICI		
Cassa Depositi e Prestiti.....	-	-
Somma da destinare agli enti di previdenza per il personale delle Finanze.....	3	-
Università (comprese quelle non statali).....	6.276	160
Istruzione Pubblica.....	42	40
Contributo straordinario alle CC.II.AA. L. 191/93.....		
Istituto Commercio Estero.....	82	-
Enti cinematografici, teatrali e lirici.....	427	105
Somma da riscrivere ai sensi della L. 165/90.....	-	-
ISTAT (compreso finanziamento per il XIII° censimento generale)....	52	-
Istituto Superiore di Sanità.....	125	-
ANAV.....	-	-
Ente cellulosa e carta.....	-	-
ENIT.....	272	119
CREDIOP ed IMI (D.L. 6/90).....		
ENAS.....	479	-
Altri.....	60	45
	7.818	469

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
TRASFERIMENTI CORRENTI ALL'ESTERO		
Finanziamenti a titolo gratuito per l'attuazione di interventi diversi.....	35	36
CEE: finanziamento a titolo di risorsa complementare basata sul PIL.....	3.090	4.362
Accordi di Yaoundè.....	7	25
Cooperazione tecnica con Paesi in via di sviluppo		
Contributi obbligatori ad organismi internazionali.....	251	241
Contributi a Malta.....	-	20
Accordi internazionali.....	9	9
Contributi volontari ad organizzazioni internazionali.....	5	48
Trattati di pace.....	2	7
Contributo all'OMS.....	-	-
Altri	18	38
	3.417	4.786

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
CATEGORIA VI - INTERESSI		
Interessi sul debito fluttuante....	11.474	8.748
di cui:		
- BOT.....	(11.132)	(8.742)
- Altri.....	(149)	(6)
Interessi sul debito patrimoniale..	36.109	38.311
Interessi su rate ammortamento mutui..	455	-
	48.038	47.059

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
CATEGORIA VII - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE		
Restituzioni e rimborsi di imposte dirette.....	161	1
Restituzioni e rimborsi di imposte indirette (*).....	-	5
Vincite al lotto.....	634	-
Risorse proprie CEE..... di cui: provenienti da IVA	5.022 (4.342)	4.665 (4.015)
Canoni RAI-TV.....	1.617	1.528
Altri	73	52
	<hr/> 7.507	<hr/> 6.251

(*) I pagamenti considerano mld. per l'anno 1996 e mld. per l'anno 1997 di rimborsi IVA effettuati dai concessionari per i quali non è stata eseguita la relativa regolazione contabile.

M A R Z O	
1 9 9 6	1 9 9 7

CATEGORIA VIII - AMMORTAMENTI

Ammortamento beni immobili..... - -

Ammortamento beni mobili..... - -

- -

M A R Z O	
1 9 9 6	1 9 9 7

CATEGORIA X e XI - COSTITUZIONE CAPITALI
FISSI

Beni ed opere immobiliari a carico diretto dello Stato.....	578	396
Beni mobili, macchine ed attrezza- ture tecnico-scientifiche a cari- rico diretto dello Stato.....	91	56
	<hr/> 669	<hr/> 452

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
CATEGORIA XII - TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
Famiglie.....	7	10
Imprese.....	3.571	1.033
Regioni.....	189	23
Enti territoriali.....	24	6
Enti pubblici.....	4.049	57
Eestero.....	183	5
	8.023	1.134

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ALLE IMPRESE		
Interventi aree depresse.....	100	15
Ristrutturazione edilizia e ammodernamento patrimonio sanitario..	-	-
ENI: Costituzione scorte strategiche.....	-	-
IRI-ENI-EFIM: Rimborso rate di ammortamento:	454	-
- mutui obbligazionari	(415)	(-)
- mercato interno	(39)	(-)
- mutui BEI		
ENEL: rimborso rate ammortamento mutui.....		
Mediocredito Centrale.....	107	-
Artigiancassa.....	400	-
Credito navale ed industria cantieristica.....	319	515
Contributo c/inter. e credito agevolato all'industria e commercio	12	11
Attuazione politica mineraria.....	9	-
Finanziamento attività cinematografiche.....	2	2
Risanamento settore siderurgico....	1.261	-
Contributi a favore di cooperative.		
Attuazione programmi relativi al miglioramento genetico del bestiame.....	1	-
Alluvione novembre 1994.....	-	1
Potenziamento trasporti aeroporto MILANO-MALPENSA.....	-	-

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
Interventi a favore del settore industriale.....		
Fondo ristrutturazione e riconversione industriale.....		
Concessione contributi da ammortamento mutui garantiti dallo Stato.....		
IRI S.p.A.	-	-
ENI S.p.A. >		
EFIM S.p.A.		
Sviluppo e stampa.....		
Riutilizzo energie rinnovabili.....	-	43
Miglioramenti fondiari e bonifica..	30	170
Edilizia abitativa.....	80	85
Motorizzazione civile e trasporti in concessione.....	3	1
Finanziamento progetti sperimentali	12	-
Contributi per la realizzazione di mercati agricolo-alimentari.....	-	1
Fondo Nazionale Sviluppo Commercio.	1	3
IMI contributi c/interessi.....	96	113
Contributo su prestiti obbligazionari emessi da istituti di credito a medio termine.....		
Interessi su mutui settore telecomunicazioni.....	17	16
Ristrutturazione reparti ospedalieri reparti malattie infettive..		
Fondo rientro disoccupazione.....		
Formazione professionale.....		
FF.SS.:	-	-
- pag.inte.tesoreria centrale	-	-
- pag.este.tesoreria prov.le.....	-	-
Poste.....	583	-
Telefoni.....		
Monopoli.....		
Altri.....	84	57
	3.571	1.033

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ALLE REGIONI		
Interventi nel settore agricolo e della forestazione.....	16	7
Fondo programmi regionali di svi- luppo.....	-	5
Ricostruzione zone terremotate del Friuli.....		
Fondo Nazionale Trasporti (infra- strutture).....		
Interventi a favore della regione Sardegna (L.644/94).....		
Contributo di solidarietà alla Si- cilia.....		
Fondo Sanitario Nazionale (infra- strutture).....		
Risanamento bacino padano.....	6	-
Piano tutela e disinquinamento ambientale.....	12	-
Concorso interessi mutui di miglio- ramento fondiario.....	-	-
Utilizzo fonti di energia rinnova- bile e riduzione consumi ener- getici.....	-	-
Somma da erogare per gli interventi di competenza della regioni nelle aree depresse del territorio na- zionale.....	-	2

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
Interventi per emergenza idrica	44	-
Mutui per acquisti straordinari e attrezzature sanitarie.....		
Basilicata e Campania: ricostruzione e sviluppo dei territori terremotati.....	31	2
Interventi a favore della regione Calabria.....		
Fondo nazionale per l'artigianato..		1
Eventi sismici.....		
Difesa del suolo e tutela ambiente	9	1
Campionati mondiali di calcio 1990		
Eventi sismici e difesa del suolo..	12	2
Avversità atmosferiche luglio 1987	23	-
Oneri per mutui contratti da regioni per l'edilizia sanitaria.....	-	-
Altri	36	-
	<hr/> 189	<hr/> 23

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AGLI ENTI TERRITORIALI		
Fondo sviluppo investimenti.....	-	-
Fondo Nazionale Ordinario: interventi.....		
Roma: realizzazione opere connesse alla condizione di capitale		
Opere igieniche e sanitarie.....		
Edilizia scolastica.....		
Patrimonio artistico.....		
Urbanizzazione comuni Venezia e Chioggia.....		
Interventi ricostruzione zone terremotate: Basilicata e Campania..		
Infrastrutture linee metropolitane concorso ammortamento mutui.....	1	1
Metropolitane di Napoli e Roma.....		
Fondo sviluppo comunità montane....		
Fondo sviluppo area urbana di Reggio-Calabria.....		
Fondo per la sistemazione dei parcheggi urbani.....		
Sistemi ferroviari passanti.....		
Altri	23	5
	<hr/> 24	<hr/> 6

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AGLI ALTRI ENTI PUBBLICI		
Cassa Depositi e Prestiti.....	51	-
Edilizia residenziale.....	48	-
Oneri finanziari su mutui ed anticipazioni della GEPI L.237/93....		
Metanizzazione Mezzogiorno Legge 784/90.....	3	-
Enti di sviluppo.....	-	-
ENEA: contributo e programmi di ricerca Antartide.....	475	-
CNR: contributo e quota per programmi spaziali.....	1.058	-
Contributo all' EUMESAT.....	-	47
Contributi IACP.....	3	1
Istituto di fisica nucleare.....	475	-
Agenzia spaziale italiana (ASI)....	560	-
Contributi all'Università.....	110	-
Interventi previsti dalla L. 219/1981 (Napoli e Campania).....	-	-
Fondo innovazione tecnologica.....	289	-
Fondo rotazione politiche comunitarie.....	-	-
ANAV.....	-	-
Oneri per investimenti settore trasporti.....	-	-
Edilizia ospedaliera.....	2	-
Fondo ristrutturazione e riconversione e industriale.....	3	-
Mobilità manodopera.....	11	-
ENAS.....	933	-
Foreste.....	-	-
Altri.....	22	7
	4.049	57

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
TRASFERIMENTI DI CAPITALI ALL'ESTERO		
Collaborazione con Paesi centro-orientali L. 212/92.....		
CERN-AIEA.....	149	-
Finanziamento al Centro di Fisica. Teorica di Trieste.....	20	-
Altri.....	14	5
	<hr/> 183	<hr/> 5

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
CATEGORIA XIII - PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI		
Apporti ai Fondi di dotazione per finalità istituzionali:.....		
- F.S.	2.934	-
Interventi settore bieticolo-sacca- rifero.....		
Fondo dotazione SACE.....	1.490	
Conferimenti a banche ed organismi internazionali.....	119	190
Ricapitalizzazione istituti di cre- dito di diritto pubblico.....	401	
Sottoscrizione cap. sociale della SIMEST	-	-
BNL: Fondo dotazione per il credito cooperazione	27	
Altri	-	-
	4.971	190

	M A R Z O	
	1 9 9 6	1 9 9 7
CATEGORIA XIV - ANTICIPAZIONI PER FINALITA' PRODUTTIVE		
Fondo speciale rotativo per l'innovazione tecnologica	47	
Cassa formazione proprietà contadina.....	-	-
Fondo ricerca applicata presso IMI.	-	-
Fondo rotativo presso la SACE.....		
Mediocredito: credito miglioramento ai paesi in via di sviluppo.....	100	-
Oneri derivanti da garanzie di cambio.....	488	203
BNL: Fondo rotativo credito cooperazione.....	-	-
Fondo ricerca applicata L. 488/92..	18	4
Altri.....	-	2
	653	209

M A R Z O	
1 9 9 6	1 9 9 7

CATEGORIA XV - ANTICIPAZIONI PER FINALITA'
NON PRODUTTIVE

Poste e Telecomunicazioni.....	-	-
Fondo protezione civile.....	-	-
Altre anticipazioni.....	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-