

# SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XIII LEGISLATURA —————

**Doc. XXV**

**n. 3**

## RELAZIONE

sulla stima del fabbisogno di cassa  
del settore pubblico per l'anno 1996  
e  
situazione di cassa al 30 settembre 1996

*(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 24 dicembre 1996**  
—————



## INDICE

CAPITOLO I.	<i>Il settore statale</i> .....	Pag.	7
	1.1. I risultati a tutto settembre 1995 e 1996 ...	»	7
	1.2. Modalità di copertura del fabbisogno ..	»	19
CAPITOLO II.	<i>Il bilancio dello Stato</i> .....	»	21
	2.1. Risultati di sintesi .....	»	21
	2.2. Analisi degli incassi .....	»	24
	2.3. Analisi dei pagamenti .....	»	37
CAPITOLO III.	<i>La gestione di tesoreria</i> .....	»	42
CAPITOLO IV.	<i>Il settore pubblico</i> .....	»	54
	4.1. I risultati a tutto settembre 1995 e 1996 ...	»	54
	4.2. Gli Enti previdenziali .....	»	62
	4.3. Le Regioni .....	»	71
	4.4. U.S.L. - Sanità .....	»	77
	4.5. I Comuni e le Province .....	»	82
	4.6. Gli altri Enti pubblici consolidati .....	»	89
	- ANAS e Foreste demaniali .....	»	89
	- Enti pubblici non economici .....	»	94
	- Camere di commercio, industria, agri- coltura e artigianato .....	»	96
	- Comunità montane .....	»	99
	- Enti portuali .....	»	102
	- Istituti autonomi case popolari .....	»	104
APPENDICE:	La gestione del debito del settore statale ...	»	109
ALLEGATI			
ALLEGATO A/1	Quadri di costruzione e conti consolidati di cassa del settore statale .....	»	131
	Quadri di costruzione per i risultati a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	133
	Riclassificazioni per consolidamento .....	»	139
ALLEGATO A/2	Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico per i risultati a tutto settembre degli anni 1994, 1995 e 1996 ....	»	141

ALLEGATO A/3 Pagamenti del bilancio statale, secondo l'analisi economica, effettuati a tutto settembre degli anni 1995 e 1996 ..... *Pag.* 149

## INDICE DELLE TABELLE

TABELLA N. 1	Settore statale: conto consolidato di cassa a tutto settembre 1995 e 1996 .....	Pag.	8
TABELLA N. 2	Settore statale: modalità di copertura del fabbisogno a tutto settembre 1995 e 1996 ...	»	20
TABELLA N. 3	Bilancio dello Stato: risultati di sintesi a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	22
TABELLA N. 4	Bilancio dello Stato: incassi realizzati a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	25
TABELLA N. 4-A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle principali imposte dirette .....	»	27
TABELLA N. 4-B	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per IVA .....	»	31
TABELLA N. 4-C	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per le altre imposte indirette minori .....	»	33
TABELLA N. 5	Bilancio dello Stato: pagamenti effettuati a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	38
TABELLA N. 6	Operazioni della gestione di Tesoreria: risultati a tutto settembre 1995 e 1996 ....	»	47
TABELLA N. 7	Cassa depositi e prestiti: consolidato di cassa a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	48
TABELLA N. 8	Tesoreria - INPS: analisi delle operazioni effettuate a tutto settembre 1995 e 1996 .	»	49
TABELLA N. 9	Tesoreria - Regioni e U.S.L.: analisi delle operazioni effettuate a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	50
TABELLA N. 10	Tesoreria - Interessi sui B.O.T.: analisi delle operazioni effettuate a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	51
TABELLA N. 11	Tesoreria - analisi delle altre operazioni effettuate a tutto settembre 1995 e 1996 ...	»	52
TABELLA N. 12	Fabbisogno delle gestioni di bilancio e della Tesoreria a tutto settembre 1995 e 1996 .	»	53
TABELLA N. 13	Regioni: conto consolidato di cassa a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	55

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 14	Enti previdenziali: conto consolidato di cassa a tutto settembre 1995 e 1996 .....	Pag.	63
TABELLA N. 15	Regioni: conto consolidato di cassa a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	72
TABELLA N. 16	U.S.L. - Sanità: conto consolidato di cassa a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	79
TABELLA N. 17	Comuni e Province: conto consolidato di cassa a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	83
TABELLA N. 18	Enti pubblici consolidati: conto consolidato di cassa a tutto settembre 1995 e 1996 ..	»	90
TABELLA N. 18A	ANAS: conto di cassa a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	92
TABELLA N. 18B	Foreste demniali: conto di cassa a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	93
TABELLA N. 18C	Enti pubblici non economici: conto consolidato di cassa a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	95
TABELLA N. 18D	Camere di commercio, industria, agricoltura e artigianato: conto consolidato di cassa a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	98
TABELLA N. 18E	Comunità montane: conto consolidato di cassa a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	100
TABELLA N. 18F	Enti portuali: conto consolidato di cassa a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	103
TABELLA N. 18G	Istituti Autonomi Case Popolari: conto consolidato di cassa a tutto settembre 1995 e 1996 .....	»	105

## C A P I T O L O I

## I L S E T T O R E S T A T A L E

1.1. - Il fabbisogno del settore statale è risultato nei primi nove mesi dell'anno in corso pari a miliardi 95.853: prescindendo dall'onere per interessi si è conseguito un avanzo primario di miliardi 39.175 (cfr. tabella n. 1).

Rispetto al corrispondente periodo del 1995 da evidenziare:

- un maggior fabbisogno al netto delle regolazioni pregresse di miliardi 2.935: a titolo solamente di risultanza contabile, considerata la larga complementarietà dei rispettivi saldi, si precisa che tale aumento è conseguente a un peggioramento di miliardi 20.178 della gestione di tesoreria compensato solo in parte da un disavanzo del bilancio inferiore di miliardi 17.243;

- un avanzo primario inferiore di miliardi 1.201.

Tali valori prospettano un'evoluzione del fabbisogno non in linea con quello indicato per l'intero anno nella nota di aggiornamento del Documento di programmazione economico-finanziaria presentata il 2 ottobre u.s. che, come è noto, stimava per l'anno in corso un fabbisogno di 123.000 miliardi (inferiore di miliardi 7.269 a quello realizzato nel 1995) e un avanzo primario di

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 1

SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa nel 3° trimestre degli anni 1994-1996  
(in miliardi di lire)

Conto Corrente

	Risultati al 3° trimestre			Variazioni %			Risultati al 3° trimestre			Variazioni %		
	1994	1995	1996	95-94	96-95		1994	1995	1996	95-94	96-95	
<b>INCASSI CORRENTI</b>												
Tributari	362.443	380.656	399.479	5,03	4,94		429.742	436.655	452.839	1,61	3,71	
- Imposte dirette	294.878	313.311	334.343	6,25	6,71		60.884	63.998	79.685	5,11	24,51	
- Imposte indirette	159.158	166.499	185.848	4,61	11,62		18.266	15.152	16.446	-17,05	8,54	
Risorse proprie CEE	1.821	2.123	1.782	16,58	-16,06							
Contributi sociali	16.731	16.716	16.394	-0,09	-1,93		219.487	216.910	215.259	-1,17	-0,76	
Vendita beni e servizi	3.700	4.118	3.890	11,30	-5,54		52.083	48.073	62.695	-7,70	30,42	
Redditi da capitale	5.955	8.068	8.377	35,48	3,83		44.202	46.099	47.881	4,29	3,87	
Trasferimenti	38.586	34.694	34.035	-10,09	-1,90		76.156	78.121	77.314	2,58	-1,03	
-da Enti di previdenza	32.346	27.618	28.480	-14,62	3,12		69.790	62.020	66.430	-11,13	7,11	
-da Regioni	1	3	2	-	-33,33		20.402	16.378	17.428	-19,72	6,41	
-da Comuni e Province	25	130	44	-	-66,15		5.131	3.063	1.594	-40,30	-47,96	
-da altri Enti pubbl. consolidati	10	6	10	-40,00	66,67		0	1.393	3.399	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	441	128	137	-70,98	7,03		39.897	41.923	20.157	5,08	-51,92	
-da Famiglie	442	599	519	35,52	-13,36		17.615	22.144	22.269	25,71	0,56	
-da Imprese	2.284	1.883	2.485	-17,56	31,97		8.203	5.815	10.403	-29,11	78,90	
-da Estero	3.037	4.327	2.358	42,48	-45,50		124.966	133.294	135.028	6,66	1,30	
Altri incassi correnti	772	1.626	658	-	-59,53							
Ammortamenti							525	0	0	-	-	
Altri pagamenti correnti							5.614	7.301	6.421	30,05	-12,05	
							24.250	25.907	3.016	6,83	-88,36	

(\*) di cui Personale in quiescenza



miliardi 72.600 (superiore di miliardi 8.788 a quello dello scorso anno).

Per interpretare in modo compiuto tale evoluzione meno favorevole dei conti occorrerà attendere la chiusura dell'esercizio 1996: tuttavia, sulla base delle prime informazioni disponibili, è possibile già svolgere alcune sommarie considerazioni.

Un riesame della chiusura dei conti 1995, conferma che il fabbisogno di tale anno (130.200 miliardi) risente probabilmente di un giovamento dovuto alla contabilizzazione nel 1996 del maggiore utilizzo delle disponibilità di Tesoreria relative in particolare all'area delle risorse proprie della Comunità (dopo una lunga stasi di tiraggi nel corso del 1995). Dunque la base di partenza dei conti del settore statale del 1996 risulta maggiorata per una cifra dell'ordine di 5-6.000 miliardi.

Inoltre la valutazione degli andamenti tendenziali dei conti 1996 è risultata in qualche misura più ottimistica rispetto alle evidenze emerse nel corso dell'anno; a ciò si aggiunga che lo stesso quadro macroeconomico di riferimento ha subito nel corso dell'anno, revisioni ispirate a criteri di maggior cautela. Non è facile al momento valutare con precisione gli effetti di tale peggioramento nello scenario macroeconomico di riferimento, e tuttavia è indubbio che essi hanno contribuito ad allontanare il conseguimento dei risultati attesi in termini di fabbisogno.

Occorre poi evidenziare che una serie di misure di contenimento poste in essere, sul lato della spesa,

probabilmente hanno avuto risultati meno incisivi di quelli attesi.

Si aggiunge l'enorme consistenza delle giacenze di Tesoreria, intestate ad enti decentrati di spesa, a imprese e all'Unione europea: esse introducono un fattore di scarsa prevedibilità nella composizione dei flussi di entrata e di spesa, considerando la sostanziale autonomia di cui questi soggetti godono nell'utilizzo delle risorse di cui sono titolari.

Infine, la chiusura dei conti 1996 verrà realizzata senza interferire in alcun modo sul fisiologico andamento degli incassi e dei pagamenti, e dunque presentando un risultato il più fedele possibile allo stato reale delle cose.

Tutti questi elementi concorrono a spiegare le ragioni dello scostamento tra l'obiettivo di fabbisogno previsto e il risultato sul quale presumibilmente si assesterà la gestione 1996: risultato che, alla luce degli introiti dell'autotassazione, che appaiono più favorevoli delle previsioni, e in presenza di ulteriori non previsti prelievi di risorse da parte della Comunità, potrà collocarsi nell'intorno di un fabbisogno del settore statale dell'ordine di 137.000 miliardi.

Di seguito il raffronto con il 1995 è operato con riferimento ai diversi principali aggregati di entrata e 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, o presenti per lo stesso importo sia in entrata che in spesa, o compensative nell'ambito della

spesa. Trattasi di ritenute erariali e contributi previdenziali per i dipendenti di Ministeri ed ex-Aziende autonome riferiti in particolare a:

- a) ritenute IRPEF: miliardi 19.568 nel 1995 e 19.034 nel 1996;
- b) ritenute per prestazioni erogate dall'ex ENPAS: miliardi 3.849 nel 1995 e 3.799 nel 1996;
- c) contributi in conto pensione per i quali, a decorrere dal 1996, è dovuta anche la quota a carico del datore di lavoro e il versamento è prescritto a favore dell'INPDAP anzichè al bilancio dello Stato in conto entrate del Tesoro: nella fase di avvio delle nuove procedure nei primi nove mesi dell'anno in corso si sono avuti versamenti a favore dell'INPDAP per miliardi 13.087 e versamenti al bilancio dello Stato per miliardi 3.602 laddove nel 1995 i versamenti a favore del bilancio erano stati pari a miliardi 4.432.

Alle predette contabilizzazioni è da aggiungere quella per le ritenute su interessi di titoli pubblici: miliardi 12.431 nel 1995 e 13.667 nel 1996.

E' altresì da ricordare che, sempre a decorrere dal 1° gennaio 1996, una quota dell'accisa sui prodotti petroliferi (miliardi 5.161) affluisce direttamente alle contabilità delle Regioni a statuto ordinario riducendo, di conseguenza, nel conto del settore statale, il fabbisogno di tale comparto.

Ciò premesso, da sottolineare soprattutto, tra le entrate correnti, l'aumento degli introiti tributari (+

miliardi 21.031: + 6,7%) riferito per miliardi 19.349 (+11,6 %) ai tributi diretti e per miliardi 1.682 (+ 1,1%) a quelli indiretti. Considerando anche il gettito della quota di accisa sui prodotti petroliferi accreditata direttamente, a decorrere dal 1° gennaio 1996, sui conti delle Regioni, il tasso di incremento delle entrate tributarie nel complesso e quello delle imposte indirette in particolare si elevano, rispettivamente, all'8,4 % e al 4,7%.

L'indicata evoluzione del gettito tributario è al netto di rimborsi di imposta effettuati per miliardi 14.104 nel 1995 e miliardi 16.130 nel 1996; per altre specifiche motivazioni sull'evoluzione del gettito tributario si rinvia all'analisi sul bilancio dello Stato svolta nel capitolo II.

Per quanto riguarda le altre entrate correnti si è avuta una riduzione di miliardi 2.209 diffusa in tutti i vari aggregati ad eccezione dei redditi di capitale per i quali si è avuto un aumento di miliardi 309 riferito, soprattutto, a introiti dell'Erario per partecipazione agli utili e per trasferimenti da Enti previdenziali (+ miliardi 862) riferiti prevalentemente a riscossioni di contributi sanitari da accreditare alle Regioni.

Da sottolineare, in particolare, i minori introiti dall'estero (- miliardi 1.969) originati, in larga misura, dall'entità e tempi di riaccrediti di fondi comunitari (nel gennaio 1995 furono contabilizzati consistenti riaccrediti riferiti al 1994) e per contributi sociali (- miliardi 322), tra i quali trovano contabilizzazione i contributi previdenziali e sanitari sulle retribuzioni dei dipendenti

delle Amministrazioni statali nonchè quelli riscossi con autotassazione per i redditi autonomi; per i contributi previdenziali va ricordato che, a decorrere dal 1° gennaio 1996, il versamento delle ritenute previdenziali va effettuato all'apposita "gestione Stato" istituita presso l'INPDAP insieme alla contribuzione posta dalla stessa data a carico del datore di lavoro: nei primi nove mesi dell'anno in corso, tuttavia, sono, come si è visto, comunque risultati contabilizzati versamenti di ritenute al bilancio per miliardi 3.602 contro miliardi 4.432 nel corrispondente periodo del 1995.

Per i pagamenti correnti si è avuto un aumento di miliardi 16.184 (+ 3,7%) originato per miliardi 1.734 dall'onere per interessi.

Da segnalare, altresì, gli aumenti delle spese per il personale in servizio (+ miliardi 15.687: + 24,5%) a seguito, soprattutto, del versamento solo dal 1° gennaio 1996 di contributi previdenziali a carico delle Amministrazioni statali (miliardi 13.087 nei primi nove mesi) e delle spese per acquisto di beni e servizi (+ miliardi 1.294 : + 8,5%) e la riduzione dei trasferimenti (- miliardi 1.651: - 0,8%).

Tra questi ultimi, merita sottolineare:

- un fabbisogno INPS pari, nei primi nove mesi del 1996, a miliardi 47.881, superiore di miliardi 1.782 (+ 3,9%) a quello determinatosi nel corrispondente periodo del 1995: gli esborsi a favore degli altri enti previdenziali si sono incrementati invece di miliardi 12.840. Ricordato che tale raffronto è influenzato dalle nuove modalità di gestione

dei flussi inerenti il trattamento di quiescenza dei dipendenti statali posto a carico di apposita gestione istituita presso l'INPDAP alla quale sono da versare i contributi previdenziali, ivi compresi quelli a carico del datore di lavoro e il contributo integrativo del bilancio dello Stato, si sottolinea come il rilevante fabbisogno rilevato nei primi nove mesi del 1996 risente soprattutto del mancato versamento di ritenute e contributi e della provvisoria imputazione alla gestione statali presso l'INPDAP di un versamento di ritenute erariali riferite a competenze erogate nel 1995 di miliardi 1.185;

- prelievi delle Regioni pari a miliardi 77.313 nel 1996 contro miliardi 78.121 nel 1995 (- 1%): l'importo riferito al 1996, va ricordato, è risultato ridotto dall'accreditamento diretto alle Regioni di miliardi 5.000 quale gettito della quota di accisa sui prodotti petroliferi ad esse attribuita a decorrere dal 1° gennaio 1996 per cui in mancanza di tale introito il prelievo operato nei primi nove mesi dell'anno in corso sarebbe risultato superiore di miliardi 4.353 (+ 5,6%). Considerati anche i margini di stima tra prelievi correnti e in conto capitale, appare significativo rilevare che l'esborso netto del settore statale a favore del comparto regionale è risultato pari, nei primi nove mesi del 1996, a miliardi 81.985 e inferiore di miliardi 3.224 (- 3,8%) al 1995: tale riduzione che riflette il ricordato afflusso dell'accisa sui prodotti petroliferi si è realizzata nonostante un più cospicuo utilizzo di risorse per l'assistenza sanitaria per

la quale il prelievo è stato di miliardi 66.430 contro miliardi 62.020 nei primi nove mesi del 1995 (+ 6,1%);

- prelievi di comuni e province per un ammontare pari a miliardi 17.428 con un aumento di miliardi 1.050 (+ 6,4%) rispetto al corrispondente periodo del 1995: considerando anche le operazioni in conto capitale e finanziarie l'esborso complessivo netto è risultato superiore di miliardi 3.343 (+ 16,9%) a seguito, tra l'altro, di più elevati mutui erogati dalla Cassa Depositi e prestiti;

- maggiori erogazioni a favore dell'estero (+ miliardi 4.588: + 78,9%) in relazione, soprattutto, a prelievi della Unione europea.

Quanto ai trasferimenti alle imprese, incrementatisi di miliardi 125, da segnalare un maggior prelievo (+ miliardi 1.059) di risorse da parte del comparto delle ex Aziende autonome produttrici di servizi per il mercato compensato in parte da minori erogazioni per l'EIMA e oneri di ammortamento di mutui assunti con il sistema bancario per il ripiano disavanzi sanitari. Avuto riguardo alle citate ex Aziende autonome, l'esborso complessivo di fondi da parte della Tesoreria è stato di miliardi 8.493 per le Ferrovie (miliardi 11.734 nel 1995), miliardi 63 per i Monopoli (miliardi 25 nel 1995), miliardi 201 per le Poste (miliardi 126 nel 1995) e miliardi 9 per l'Iritel (lo stesso importo nel corrispondente periodo del 1995).

Per quanto riguarda i trasferimenti alle famiglie, tra i quali sono considerati anche i pagamenti per il personale in quiescenza operati a carico del bilancio dello Stato, la forte riduzione (- miliardi 21.766) riflette il trasferimento all'INPDAP, a decorrere dal 1° gennaio 1996, della competenza a pagare i relativi trattamenti: ricordato che nei primi nove mesi del 1995 le erogazioni per il personale in quiescenza erano state pari a miliardi 25.907, si rileva che anche nel corrispondente periodo dell'anno in corso si sono avute uscite imputabili al bilancio statale per miliardi 3.016.

Passando alle operazioni di conto capitale, richiamata la valenza complessiva dei flussi da e a enti del settore pubblico di cui si è detto esaminando i trasferimenti correnti, sono da sottolineare la diminuzione degli incassi (- miliardi 1.852) a seguito della intervenuta riduzione della quota di aliquota riservata alla Gescal (- miliardi 973) e minori introiti per il condono edilizio (- miliardi 870) e quella dei pagamenti per costituzione di capitali fissi (- miliardi 105).

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a miliardi 11.482 inferiore di miliardi 1.437 (- 11,1%) a quella avutasi nel corrispondente periodo del 1995.

Tale risultanza consegue a riduzioni degli introiti pari a 467 miliardi e ad aumenti dei pagamenti pari a miliardi 1.900: tra i pagamenti da segnalare un maggior conferimento all'Ente Ferrovie (+ miliardi 1.449), mutui a

Comuni e Province (+ miliardi 1.814), i minori mutui a Regioni (- miliardi 1.464) e la non erogazione da parte della Cassa Depositi e Prestiti di anticipazioni all'Ente Poste (miliardi 4.490 nel 1995).

1.2. - Il fabbisogno complessivo del settore statale, pari a 95.861 miliardi, è stato finanziato con titoli a medio - lungo termine per 98.812 miliardi e con prestiti esteri per 10.010 miliardi. Si è inoltre registrata una diminuzione del credito verso la Banca d'Italia per 302 miliardi, a fronte di un incremento nell'analogo periodo dell'anno precedente pari a 5.889 miliardi.

Per quanto concerne 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 12.703 miliardi, rispetto ad emissioni nette positive per 500 miliardi nei primi nove mesi del 1995.

Si segnala infine che nel comparto a breve termine si è avuto un decremento della raccolta postale di 551 miliardi, a fronte di una crescita di 6.049 miliardi registrata nei primi nove mesi del 1995.

Per quanto concerne i rapporti con la Banca d'Italia, va registrata una riduzione del conto disponibilità (L. 26/11/93, n. 483) per 4.304 miliardi a fronte di un incremento dello stesso per 4.732 miliardi nei primi nove mesi del 1995.

Nei primi nove mesi del 1996 il finanziamento con emissione di prestiti esteri è stato pari a 10.010 miliardi, mentre nell'analogo periodo dello scorso anno la copertura del fabbisogno effettuata con tale forma di indebitamento è stata pari a 24.865 miliardi.

Tabella n. 2

**COPERTURA DEL FABBISOGNO DEL SETTORE STATALE**  
(in miliardi di lire)

	SETT.95	SETT.96
<b>I - A MEDIO LUNGO</b>		
EMISSIONI (1)	200.860	247.456
RIMBORSI	-131.580	-148.644
(-) BANKITALIA	805	
<b>TOTALE</b>	<b>70.085</b>	<b>98.812</b>
<b>II - A BREVE</b>		
B.O.T.-EMISS. NETTE	500	-12.703
(-) B.I.		
B.O.T. - TOTALE	500	-12.703
RACCOLTA POSTALE	6.049	-551
ALTRO	-23	-10
<b>TOTALE</b>	<b>6.526</b>	<b>-13.263</b>
<b>III-BI E CIRCOLAZIO- NE STATO</b>		
C/C TESORERIA PROV.		
DISPON.TESORO 483/93	-4.732	4.304
FONDO AMMORT. TITOLI	-1.198	-4.650
TITOLI A MEDIO-LUNGO	-805	
B.O.T.		
ALTRO	846	648
<b>TOTALE</b>	<b>-5.889</b>	<b>302</b>
<b>IV-ESTERO</b>	<b>24.865</b>	<b>10.010</b>
<b>TOTALE COPERTURA</b>	<b>95.587</b>	<b>95.861</b>

(1) Di cui nel 1995 md. 2650 di regolazioni per debiti pregressi in titoli ( md. 150 per rimborso crediti d'imposta e md. 2500 per debiti IRI)

## C A P I T O L O II°

## Il Bilancio dello Stato

I risultati di sintesi della gestione di cassa dei  
primi nove mesi del 1996

2.1. - Alla fine dei primi nove mesi dell'anno 1996 la gestione di cassa del bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per miliardi 380.036 e pagamenti per miliardi 459.206: ne è derivato un fabbisogno pari a miliardi 79.170 contro i miliardi 96.413 registrati, in termini omogenei, per il corrispondente periodo 1995.

Tale saldo risulta depurato di incassi e di pagamenti di somme destinate al "Fondo ammortamento titoli di Stato" (per gli incassi miliardi 922 nel 1995 e miliardi 497 nel 1996, per i pagamenti miliardi 915 nel 1995 e miliardi 6.249 nel 1996) ed ai conti di Tesoreria intestati alla Solidarietà Nazionale ed alla Partecipazione a Banche ed Organismi Internazionali (miliardi 250 per gli incassi e miliardi 25 per i pagamenti).

Si precisa che gli incassi ed i pagamenti comprendono rimborsi IVA non regolati contabilmente per miliardi 9.745 per l'anno 1995 e 6.780 per l'anno 1996.

La contrazione del fabbisogno del bilancio statale (- miliardi 17.243: -17.9%), riflette le differenti dinamiche che hanno caratterizzato gli incassi (+4.4%), rispetto ai pagamenti (-0.3%).

Tabella n.3

BILANCIO STATALE: Risultati di sintesi della  
gestione di cassa dei primi nove mesi  
degli anni 1995 e 1996

(in miliardi di lire)

	1 9 9 5	1 9 9 6	Variazioni	
			In term. assoluti	In term. %
<b>INCASSI</b>				
Tributari	325.959	349.416	23.457	7.2
Altri	38.207	30.620	-7.587	-19.9
	364.166	380.036	15.870	4.4
<b>PAGAMENTI</b>				
Correnti	416.364	410.272	-6.092	-1.5
In conto capitale	44.215	48.934	4.719	10.7
	460.579	459.206	-1.373	-0.3
<b>FABBISOGNO</b>	96.413	79.170	-17.243	-17.9

Nei due successivi paragrafi si forniscono, come di consueto, dettagliate specificazioni sull'evoluzione fatta registrare dagli incassi e dai pagamenti di bilancio nei primi nove mesi degli anni 1995 e 1996.

2.1.2. - Le entrate per operazioni finali incassate nei primi nove mesi del 1996 sono state, nel complesso, pari a miliardi 380.036 e presentano, nei confronti del corrispondente periodo dell'anno precedente, un aumento di miliardi 15.870 (+ 4,4%), che trae origine da una crescita di miliardi 23.457 (+ 7,2%) dei cespiti di natura tributaria, parzialmente compensata dalla riduzione di miliardi 7.587 (-19,9%) degli introiti di diversa natura (cfr. tabella n.4).

#### ENTRATE TRIBUTARIE

Il comparto tributario ha registrato a tutto settembre 1996 introiti per miliardi 349.416, con un incremento di miliardi 23.457, pari al 7,2%.

I risultati dei due periodi in esame considerano regolazioni contabili per miliardi 2.018 nel 1995 e per miliardi 1.141 nel 1996. Depurando gli incassi del cennato fattore di disomogeneità l'incremento del gettito si attesta intorno al 7,5%.

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 189.525, con un aumento di

TABELLA n. 4

BILANCIO DELLO STATO: Incassi realizzati a tutto settembre 1995 e 1996  
(importi in miliardi di lire)

	A tutto settembre		Variazioni	
	1995	1996	In termini assoluti	In term. %
IMPOSTE DIRETTE	169.614	189.525	19.911	11,7
- IRPEF	111.812	119.342	7.530	6,7
- IRPEG	15.657	19.113	3.456	22,1
- ILOR	9.061	11.100	2.039	22,5
- Ritenute redditi da capitale	21.162	27.393	6.231	29,4
- Ritenute sui dividendi	2.052	2.707	655	31,9
- Altre	9.870	9.870	0	0
IMPOSTE INDIRETTE	156.345	159.891	3.546	2,3
AFFARI	103.943	108.489	4.546	4,4
- IVA	77.166	80.337	3.171	4,1
- Registro, bollo e sostitutiva	10.084	11.227	1.143	11,3
PRODUZIONE	40.150	38.966	-1.184	-2,9
- Oli minerali	31.220	27.556	-3.664	-11,7
MONOPOLI	7.219	8.171	952	13,2
- Tabacchi	7.195	8.153	958	13,3
LOTTO	5.033	4.265	-768	-15,3
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	325.959	349.416	23.457	7,2
ALTRE ENTRATE	38.207	30.620	-7.587	-19,9
- Fondo sanitario	2.373	2.886	513	21,6
- Retrocessioni	3.910	2.581	-1.329	-34,0
- Risorse proprie CEE	2.123	1.782	-341	-16,1
- Soppr. gest. fuori bilancio	2.173	416	-1.757	-80,9
- Ritenuta Tesoro	4.432	3.602	-830	-18,7
TOTALE ENTRATE FINALI	364.166	380.036	15.870	4,4

miliardi 19.911, pari all'11,7%, in gran parte attribuibile alle variazioni positive fatte registrare dall'IRPEF (+ miliardi 7.530), dall'IRPEG (+ miliardi 3.456), dall'ILOR (+ miliardi 2.039), dalle ritenute sui redditi di capitale (+ miliardi 6.231), dalle ritenute sui dividendi (+ miliardi 655), nonché ai versamenti avutisi a tutto settembre 1996 per l'accertamento con adesione per gli anni pregressi (miliardi 1.459).

Nella successiva tabella n. 4A 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 7.530 (+ 6,7%) e' riconducibile essenzialmente a maggiori incassi per ritenute sui dipendenti pubblici e privati (+ miliardi 6.770), per ritenute d'acconto sui redditi di lavoro autonomo (+ miliardi 1.067) nonché per versamenti a saldo ed in acconto per autotassazione (+ miliardi 569).

Da segnalare nell'ambito del tributo la riduzione di miliardi 876 dei versamenti afferenti ai ruoli.

In aumento anche le entrate relative all'IRPEG, che sono ammontate a miliardi 19.113, contro miliardi 15.657 nel corrispondente periodo dell'anno precedente.

Per tale imposta, mentre sono risultati incrementati i versamenti per autotassazione a saldo (+ miliardi 1.626) ed in acconto (+ miliardi 1.935), si e'

TABELLA n. 4A

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

	A tutto settembre		Variazioni	
	1995	1996	In termini assoluti	In term. %
IRPEF	111.812	119.342	7.530	6,7
- Ruoli (comprese addizionali e penalita')	1.449	573	-876	-60,5
- Ritenute su dipendenti pubblici	19.568	20.843	1.275	6,5
- Ritenute su dipendenti privati	63.969	69.464	5.495	8,6
- Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo	10.419	11.486	1.067	10,2
- Versamenti a saldo per autotassazione	7.419	8.195	776	10,5
- Versamenti in acconto per autotassazione	8.988	8.781	-207	-2,3
IRPEG	15.657	19.113	3.456	22,1
- Ruoli (comprese addizionali e penalita')	435	330	-105	-24,1
- Versamenti a saldo per autotassazione	7.495	9.121	1.626	21,7
- Versamenti in acconto per autotassazione	7.727	9.662	1.935	25,0

segue TABELLA n. 4A

	A tutto settembre		Variazioni	
	1995	1996	In termini assoluti	In term. %
ILOR	9.061	11.100	2.039	22,5
- Ruoli (comprese addizionali e penalita')	673	374	-299	-44,4
- Versamenti a saldo per autotassazione	4.289	5.301	1.012	23,6
a) persone fisiche	823	1.030	207	25,2
b) persone giuridiche	3.466	4.271	805	23,2
- Versamenti in acconto per autotassazione	4.099	5.425	1.326	32,3
a) persone fisiche	710	861	151	21,3
b) persone giuridiche	3.389	4.564	1.175	34,7
RITENUTE SUI REDDITI DA CAPITALE	21.162	27.393	6.231	29,4
- Ritenute su interessi, premi ed altri frutti corrisposti da aziende ed istituti di credito	3.175	7.171	3.996	125,9
- Ritenuta sugli interessi dei titoli di Stato	12.431	13.667	1.236	9,9
- Ritenute sulle obbligazioni e titoli simili di istituti di credito a medio e lungo termine	2.817	3.162	345	12,2
- Ritenute sulle obbligazioni e titoli simili emessi da altri soggetti	700	656	-44	-6,3
- Ritenute sulle obbligazioni convertibili	1.189	1.511	322	27,1
- Altre ritenute	850	1.226	376	44,2

registrata una diminuzione dei ruoli (- miliardi 105).

Per quanto riguarda l'ILOR, le entrate a tutto settembre 1996 sono ammontate a miliardi 11.100, con un aumento, rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente, di miliardi 2.039, pari al 22,5%, connesso all'incremento fatto registrare per i versamenti a saldo per autotassazione (+ miliardi 1.012) nonché per quelli in acconto (+ miliardi 1.326) parzialmente compensati dal calo degli introiti relativi ai ruoli (- miliardi 299).

In ordine alle ritenute sugli interessi e redditi di capitale si registra un incremento (+ miliardi 6.231, pari al 29,4%) correlato all'aumento degli introiti relativi alle ritenute sugli interessi dei titoli di Stato (+ miliardi 1.236 pari al 9,9%), alle ritenute sulle obbligazioni e titoli similari di istituti di credito a medio e lungo termine e di altri soggetti (+ miliardi 301, pari all' 8,6%), alle ritenute sugli interessi, premi ed altri frutti corrisposti da aziende ed istituti di credito (+ miliardi 3.996, pari al 125,9%).

Nel comparto impositivo diretto e' da rilevare, inoltre, l'acquisizione, nei primi nove mesi del 1996, di versamenti per imposte sostitutive su riserve e fondi in sospensione d'imposta, saldi attivi di rivalutazione, ecc. (miliardi 206) e per imposte sostitutive dell'IRPEG e dell'ILOR correlate alle operazioni di conferimento di cui alla legge n. 218/1990 (miliardi 404).

Imposte indirette

Nel comparto delle imposte indirette si registra un incremento di miliardi 3.546 (+ 2,3%), dovuto ai risultati positivi avutisi per le tasse ed imposte sugli affari(+ miliardi 4.546, pari al 4,4%) ed i proventi dei servizi di monopolio (+ miliardi 952, pari al 13,2%). Negativi, invece, i risultati avutisi per le imposte sulla produzione, sui consumi e dogane (- miliardi 1.184, pari al 2,9%) e per i proventi del lotto, lotterie ed altre attivita' di gioco (- miliardi 768, pari al 15,3%).

Di seguito si evidenziano i tributi che hanno registrato le variazioni piu' significative (cfr. tabelle nn. 4 e 4c).

Tra le tasse ed imposte sugli affari si segnala l'aumento contabile registrato per l'IVA (+ miliardi 6.137, pari al 9,1%).

Depurando le somme contabilizzate a bilancio per il 1996 dell'importo di lire 4.736 miliardi, quale regolazione contabile di parte dei rimborsi effettuati nell'anno precedente ed integrando gli incassi relativi ai periodi considerati dei rimborsi erogati (miliardi 9.745 per il 1995 e miliardi 11.515 per il 1996) si perviene ad un aumento del gettito, al lordo dei rimborsi effettuati, pari a miliardi 3.171 (+ 4,1%) (cfr. tab. n. 4b).

Da segnalare incrementi di gettito anche per

TABELLA N. 4B

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

	A tutto settembre		Variazioni	
	1995	1996	In term. assoluti	In term. %
IVA	67.421	73.558	6.137	9,1
- Scambi interni	56.872	63.258	6.386	11,2
- Importazioni	10.418	10.123	-295	-2,8
- Delega ai conces. e penalita'	1	1	0	-
- Ruoli	130	167	37	28,5
- Accert. con adesione	0	9	9	-
Rimborsi	9.745	11.515	1.770	18,2
Regolazioni contabili rimborsi	0	-4.736	-4.736 *	-
IVA TOTALE LORDA	77.166	80.337	3.171	4,1 #

(\*) L'importo evidenziato si riferisce a regolazioni contabili effettuate nel mese di settembre 1996, riferite a rimborsi dell'anno 1995.

(#) I dati a tutto settembre 1995 considerano miliardi 1,116 di regolazioni contabili per quote di gettito riscosse direttamente dalle Regioni Sicilia e Sardegna. Depurando gli incassi per il 1995 del predetto importo, il tasso di crescita del tributo passa dal 4,1% al 5,6%.

l'imposta di registro (+ miliardi 82, pari all' 1,8%), l'imposta di bollo (+ miliardi 1.104, pari al 20,6%), le imposte sulle successioni e donazioni (+ miliardi 221, pari al 24,4%) ed i canoni di abbonamento alla RAI (+ miliardi 77, pari al 3,1%).

Per contro si segnala la riduzione di gettito per l'imposta sulle assicurazioni (- miliardi 1.088 pari al 27,0%), dovuta a probabili errori di imputazione.

Nel comparto delle imposte sulla produzione, sui consumi e dogane, si registra una diminuzione di miliardi 1.184, pari al 2,9%, dovute essenzialmente alla flessione dell'11,7% (- miliardi 3.664) degli introiti relativi all'imposta di fabbricazione degli oli minerali.

Tale riduzione e' correlata 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) corrispondente a circa miliardi 5.191. Pertanto, il gettito del tributo in questione, in assenza di tale devoluzione, passerebbe dal - 11,7% al + 4,9%.

Si registrano, altresì, aumenti per i versamenti dell'imposta di consumo sul gas metano (+ miliardi 1.087, pari al 21,2%) e per l'imposta sull'energia elettrica (+ miliardi 1.094, pari al 112,9%), su cui hanno inciso le maggiorazioni di aliquote disposte dal D.L. 23 febbraio 1995, n. 41, convertito con modificazioni, dalla legge 22 marzo 1995, n. 85.

TABELLA N. 4C

BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi a tutto settembre 1995 e 1996  
(in miliardi di lire)

ALTRE IMPOSTE INDIRETTE MINORI	1995	1996	Variazioni	
			in termini assoluti	in term. %
IMPOSTE INDIRETTE	156.345	159.891	3.546	2,3
AFFARI - di cui:	103.943	108.489	4.546	4,4
- Registro	4.628	4.710	82	1,8
- Bollo	5.347	6.451	1.104	20,6
- Assicurazioni	4.036	2.948	-1.088	-27,0
- Ipotecaria	965	959	-6	-,6
- Canone RAI	2.490	2.567	77	3,1
- Conc. governative	3.245	3.073	-172	-5,3
- Tasse automobilistiche	673	473	-200	-29,7
- Sovratt. annua diesel	180	90	-90	-50,0
- Successioni e donazioni	906	1.127	221	24,4
- INVIM	1.892	1.734	-158	-8,4
PRODUZIONE - di cui:	40.150	38.966	-1.184	-2,9
- Gas metano	5.129	6.216	1.087	21,2
- Spiriti	525	574	49	9,3
- Gas incond. raffinerie e fabb.	745	803	58	7,8
- Energia elettrica	969	2.063	1.094	112,9
- Sovrimposta di confine	503	560	57	11,3
MONOPOLI - di cui:	7.219	8.171	952	13,2
- Tabacchi	7.195	8.153	958	13,3
LOTTO - di cui:	5.033	4.265	-768	-15,3
- Provento del lotto	3.762	2.352	-1.410	-37,5
- Quota del 40% imp. sui giochi	177	158	-19	-10,7

Da segnalare anche l'aumento avutosi per le sovrainposte di confine (+ miliardi 57, pari all'11,3%).

Relativamente ai servizi di monopolio (cfr. tab.n.4) si registrano entrate per miliardi 8.171, con un aumento, rispetto al corrispondente periodo del 1995, di miliardi 952, pari al 13,2%, da attribuire pressoché esclusivamente al gettito per i tabacchi (+ miliardi 958, pari al 13,3%).

Gli introiti complessivi relativi ai proventi di lotto, lotterie ed altre attività di gioco ammontano a miliardi 4.265, con una diminuzione di miliardi 768, pari al 15,3%, rispetto ai primi nove mesi del 1995, attribuibile essenzialmente al gettito del provento del lotto (- miliardi 1.410, pari al 37,5%). Il calo registrato per gli incassi del gioco del lotto è ascrivibile in gran parte all'elevata incidenza delle vincite pagate dai raccoglitori del lotto con i fondi riscossi. Tale ultima circostanza ha comportato, in generale, minori riversamenti al bilancio: in particolare, per talune settimane, i predetti raccoglitori - per effetto della eccezionalità dell'ammontare complessivo delle vincite - non hanno effettuato versamenti.

#### Entrate non tributarie

Nell'ambito delle entrate non tributarie si registra una diminuzione di miliardi 7.587, pari al 19,9% (cfr. tab. n. 4).

Da segnalare in particolare, nel comparto, le variazioni negative ascrivibili alle retrocessioni di interessi dovute dalla Banca d'Italia (- miliardi 1.329), al condono edilizio (miliardi 564 introitati nei primi nove mesi del 1996 contro miliardi 3.946 nel corrispondente periodo dell'anno precedente), ai prelevamenti dal conto corrente di tesoreria denominato "Min. Tesoro: somme da devolvere a favore dei comuni e delle province" (- miliardi 1.528), alle risorse proprie CEE (- miliardi 341), agli introiti derivanti dalla soppressione delle gestioni fuori bilancio (- miliardi 1.757), nonché agli introiti relativi alla ritenuta Tesoro (- miliardi 830).

Relativamente a quest'ultima va segnalato che per effetto della legge 335/95, concernente la riforma del settore pensionistico, i contributi previdenziali sono attribuiti, dal primo gennaio 1996, all' INPDAP, mentre continuano ad affluire all'Erario sia i conguagli afferenti l'esercizio 1995, sia le ritenute su emolumenti arretrati (1995 e precedenti) corrisposti nel 1996.

Si segnala, inoltre, la lieve diminuzione (- 0,8%) del gettito concernente i dietimi di interessi connessi a riaperture di sottoscrizioni di titoli di Stato (miliardi 1.858 a tutto settembre 1996).

Si registra, infine, una variazione positiva per le entrate eventuali e diverse del Ministero del Tesoro, incrementate nei primi nove mesi del 1996 di 1.558

miliardi, rispetto a quelle registrate nel corrispondente periodo del 1995, nettizzate dei versamenti relativi ai menzionati dietimi di interessi che, nel primo trimestre dello scorso anno, non formavano ancora oggetto di distinta contabilizzazione ed affluivano tra le predette entrate eventuali e diverse.

Tra dette entrate, a tutto settembre 1996 ed a tutto settembre 1995, sono inclusi i versamenti operati dalla Cassa Depositi e Prestiti a copertura degli interventi per le zone alluvionate per i rispettivi importi di miliardi 1.350 e miliardi 1.000.

2.3.- L'analisi dei pagamenti finali netti effettuati nei primi nove mesi del 1996 è esposta nella successiva Tabella n.5 a raffronto con gli analoghi pagamenti del corrispondente periodo del precedente esercizio.

Nei primi nove mesi del corrente anno i pagamenti finali, ammontanti a 459.206 miliardi, hanno fatto registrare, nei confronti di quelli rilevati a tutto settembre 1995, un decremento netto di miliardi 1.373, dovuto in gran parte a minori spese di parte corrente (- 6.092 miliardi), compensati da un incremento registrato nei pagamenti di conto capitale (+ 4.719 miliardi).

La evidenziata contrazione della parte corrente è la risultante di variazioni negative per miliardi 32.018 compensate parzialmente da quelle positive per miliardi 25.926 riguardanti, queste ultime, principalmente i comparti degli interessi (con riferimento sia al debito patrimoniale che a quello fluttuante), delle poste correttive e compensative delle entrate (all'interno del quale si registra un aumento di tutti i comparti, con eccezione per quello relativo ai pagamenti delle vincite al lotto, che dal 1995 sono di competenza dei Monopoli) e del personale in servizio (+13.907 miliardi). Quest'ultima variazione non riflette al momento, l'evoluzione attesa per questo aggregato, in quanto non sono state riassorbite - come già precisato nelle precedenti relazioni - le mancate contabilizzazioni dei contributi per pensioni a carico dello Stato e dei dipendenti.

Tabella n. 3

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

	1 9 9 5	1 9 9 6	Valori assoluti	Termini %
<b>PAGAMENTI CORRENTI</b>				
Organi costituzionali	1.783	1.872	89	5,0
Personale in servizio	65.913	79.820	13.907	21,1
Personale in quiescenza	27.403	3.016	-24.387	-89,0
Acquisto di beni e ser.	14.137	14.317	180	1,3
Trasferimenti:	143.152	135.521	-7.631	-5,3
- alle famiglie	12.125	16.215	4.090	33,7
- alle imprese	11.741	13.868	2.127	18,1
- alle regioni	36.145	19.583	-16.562	-45,8
- a province e comuni	13.982	12.946	-1.036	-7,4
- a enti previdenziali	53.549	56.169	2.620	4,9
- ad altri enti pubb.	10.017	9.882	-135	-1,3
- all'estero	5.593	6.858	1.265	22,6
Interessi	136.707	147.277	10.570	7,7
Poste correttive e compensative(*)	27.117	28.124	1.007	3,7
Ammortamenti	0	0	0	..
Somme non attribuibili	152	325	173	113,8
<b>TOTALE PAGAMENTI CORRENTI</b>	<b>416.364</b>	<b>410.272</b>	<b>-6.092</b>	<b>-1,5</b>
<b>PAGAMENTI DI CAPITALI(**)</b>				
Costituzione capit. fissi	2.849	2.993	144	5,1
Trasferimenti di capitali	33.096	34.570	1.474	4,5
- alle famiglie	105	117	12	11,4
- alle imprese	11.202	13.585	2.383	21,3
- alle regioni	3.349	2.728	-621	-18,5
- a province e comuni	8.447	7.697	-750	-8,9
- ad altri enti pubb.	9.752	10.223	471	4,8
- all'estero	241	220	-21	-8,7
Partecipazioni	4.447	5.710	1.263	28,4
Anticipazioni produttive	3.749	5.646	1.897	50,6
Anticipazioni non prod.ve	74	15	-59	-79,7
<b>TOTALE PAGAMENTI DI CAPITALI</b>	<b>44.215</b>	<b>48.934</b>	<b>4.719</b>	<b>10,7</b>
<b>I N C O M P L E S S O</b>	<b>460.579</b>	<b>459.206</b>	<b>-1.373</b>	<b>-,3</b>

(\*) Comprende l'importo di rimborsi IVA non regolati contabilmente  
mld.9.745 per l'anno 1995 e mld. 6.780 per l'anno 1996

(\*\*) Al netto delle somme destinate al Fondo ammortamento titoli di  
Stato: miliardi 915 per l'anno 1995 e miliardi 6.249 per il 1996

Le variazioni diminutive sono dovute esclusivamente al personale in quiescenza ed ai trasferimenti.

Per le spese relative al personale in quiescenza la citata contrazione riguarda le pensioni definitive, il cui pagamento è a carico, a decorrere dall'anno 1996, della gestione separata dei trattamenti pensionistici dei dipendenti dello Stato, istituita presso l'INPDAP ai sensi della L. 335/95.

Il decremento registrato dai trasferimenti (-7.631 miliardi) è la risultante delle seguenti variazioni relative:

- alle Regioni, (- miliardi 16.562) soprattutto, per minori finanziamenti per il Fondo Sanitario Nazionale (- miliardi 12.357), per il Fondo comune regionale (-5.936 miliardi), per le regolazioni contabili con la Sicilia e la Sardegna (- miliardi 894), compensati, in parte, da maggiori flussi per devoluzioni di quote di entrate erariali alle regioni a statuto speciale (+1.794 miliardi) e per rate di ammortamento mutui relative alla maggiore spesa sanitaria relativa dell'anno 1990 (+ 1.024 miliardi);

- agli enti locali (- 1.036 miliardi) principalmente per minori apporti al Fondo ordinario per la finanza locale (- 677 miliardi) e per gli interventi a favore delle zone colpite dall'alluvione del novembre 1994 ( - 540 miliardi):

- agli enti pubblici (-135 miliardi), per effetto di riduzioni che hanno registrato gran parte dei destinatari;

- alle famiglie (+ 4.090 miliardi), prevalentemente per maggiori erogazioni per assegni mensili ai mutilati ed invalidi civili (+ 3.479 miliardi) e per l'assegnazione alla conferenza Episcopale (+ 651 miliardi);

- agli enti previdenziali, passati da 53.549 a 56.169 (+ 2.620 miliardi): l'aumento riguarda prevalentemente l'apporto all'INPDAP cui è stato versato parte dell'apporto a pareggio della gestione pensionistica per i dipendenti statali istituita a decorrere dal 1° gennaio 1996 con L. n. 335/95; per contro si registra una forte contrazione per l'INPS (- 1.786 miliardi) a seguito principalmente dei minori indennizzi per sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno;

- alle imprese (+ miliardi 2.127), principalmente per maggiori pagamenti a favore delle Ferrovie dello Stato, degli istituti di credito per l'ammortamento dei mutui contratti per il ripiano delle maggiori occorrenze della spesa sanitaria e dei Monopoli, compensati in parte da minori finanziamenti a favore dell'AIMA.

L'aumento registrato dai pagamenti in conto capitale (+ miliardi 4.719) è la risultante della espansione che interessa tutti i comparti dell'aggregato in esame (tranne che per le anticipazioni non produttive), con particolare riferimento a quello dei trasferimenti.

Tra gli aggregati che presentano significative variazioni si segnalano:

- le partecipazioni azionarie (+1.263 miliardi), soprattutto

per maggiori conferimenti al capitale sociale delle Ferrovie dello Stato (+ 1.449 miliardi), a banche ed organismi internazionali (+ miliardi 375) ed a istituti di credito di diritto pubblico (+ miliardi 201) e minori erogazioni al Fondo dotazione SACE (- miliardi 940);

- le anticipazioni produttive (+ miliardi 1.897) per maggiori versamenti al Fondo speciale rotativo per l'innovazione tecnologica (+ miliardi 1.930).

L'evidenziata espansione dai trasferimenti è la risultante di variazioni accrescitive (+ miliardi 2.866) che hanno interessato i flussi destinati alle imprese, agli enti pubblici ed alle famiglie, compensate da una riduzione delle somme destinate agli altri comparti.

In particolare, per quanto riguarda le imprese (+ miliardi 2.383), si evidenziano i maggiori pagamenti per gli interventi nelle aree depresse (miliardi 2.102) e per le Poste (+ miliardi 303) ed i minori apporti alle Ferrovie dello Stato (- miliardi 1.132).

Con riferimento, infine, agli Enti pubblici (+ miliardi 471), si segnalano i maggiori conferimenti all'ENAS ed al fondo per l'innovazione tecnologica e all'Università, e i minori trasferimenti alla Cassa Depositi e prestiti.

### CAPITOLO III

#### La gestione complessiva di tesoreria nei primi nove mesi del 1996

La gestione di tesoreria ha esposto un disavanzo di 16.683 miliardi a fronte di un saldo positivo di 3.495 miliardi registrato nell'analogo periodo del 1995. La notevole differenza tra i saldi dei due periodi è dovuta essenzialmente ad una diversa cadenza dei flussi dal bilancio dello Stato, come verrà di seguito evidenziato nel comparto dell'INPS, dei conti delle Regioni e delle "altre operazioni".

A) La Cassa Depositi e Prestiti ha esposto un disavanzo di 6.727 miliardi a fronte di un disavanzo di 4.204 miliardi riscontrato nei primi nove mesi del 1995. 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 passato da 2.410 a 2.720 miliardi.

La situazione dei primi nove mesi del 1996 è nel complesso pressoché immutata rispetto a quella dell'analogo periodo dell'anno precedente. Tuttavia, va segnalato che a fronte di un esborso di 4.490 miliardi nei primi nove mesi del 1995, nell'analogo periodo del 1996 non è stata registrata nessuna erogazione relativa alla voce "mutui ed anticipazione alle Poste".

I mutui ed anticipazioni a Comuni e Province hanno invece avuto un incremento di 1.900 miliardi.

Si ricorda che la voce "partecipazioni e conferimenti agli ICS", nulla nei primi nove mesi del 1995, contiene l'erogazione al Banco di Napoli per 1.000 miliardi.

E' da segnalare altresì che nei primi nove mesi del 1996 la Cassa, svolgendo operazioni in passato eseguite dall'ex Agenzia per il Mezzogiorno, ha effettuato pagamenti per l'importo di 351 miliardi a fronte dei 504 miliardi registrati nell'analogo periodo del 1995.

Fra le partite che non hanno incidenza sul saldo di gestione si segnala che nei primi nove mesi del 1995 sono stati erogati mutui alle

Regioni per il finanziamento dei debiti pregressi delle Unità Sanitarie Locali per 1.894 miliardi, a fronte di 354 miliardi registrati nei primi nove mesi del 1996.

B) Le operazioni dell'INPS nel settore previdenziale hanno determinato un impatto positivo per 3.700 miliardi contro 7.284 miliardi riscontrati nei primi nove mesi del 1995. A fronte di una sostanziale stazionarietà delle erogazioni per pensioni nell'area postale, si è avuto un decremento di 1.061 miliardi dei versamenti al Tesoro a valere sui contributi. Inoltre l'apporto dal bilancio dello Stato è stato pari a 51.581 miliardi a fronte di un apporto di 53.383 miliardi relativo ai primi nove mesi 1995.

L'onere complessivo per il settore statale per la gestione pensionistica dell'INPS è passato da 46.099 a 47.881 miliardi. A riguardo occorre peraltro segnalare che nel mese di giugno è entrata in vigore la nuova procedura di prelievo dalle contabilità speciali intestate all'INPS per il pagamento delle pensioni. Per effetto di tale procedura i prelievi avvengano lo stesso giorno in cui sono eseguibili i pagamenti, corrispondente al primo giorno bancario di ogni mese, e non più l'ultimo giorno lavorativo del mese precedente il pagamento. Tale procedura ripete quella già applicata per i pagamenti delle pensioni da eseguire nel mese di gennaio di ogni anno, introdotta per attribuire ad ogni esercizio finanziario l'imputazione dei pagamenti delle pensioni dell'esercizio medesimo. Pertanto, la nuova procedura, pur modificando la serie dei pagamenti delle pensioni all'interno dei singoli mesi e determinando un miglioramento del fabbisogno del mese di giugno, non produce effetti sul fabbisogno complessivo dell'anno.

C) Le operazioni delle Regioni hanno determinato un riflesso negativo sulla tesoreria per 23.402 miliardi a fronte di un impatto ugualmente negativo di 7.972 miliardi registrato nei primi nove mesi del 1995.

Il peggioramento è derivato sia da una riduzione delle entrate che tra i due periodi è stata complessivamente del 12,4 %, pari a 9.450 miliardi, sia da un aumento dei pagamenti del 7,1% pari a 5.980 miliardi.

In particolare gli introiti correnti per il finanziamento del fondo sanitario nazionale si sono ridotti di circa 11.500 miliardi. Peraltro è

stato registrato un incremento nella voce relativa agli "altri introiti" passati dai 3.151 miliardi dei primi nove mesi del 1995 ai 12.242 miliardi del corrispondente periodo del 1996. Tale aumento è conseguenza della devoluzione, prevista dalla legge n. 549 del 28.12.1995, di quota dell'accisa sulla benzina alle Regioni: a tale titolo nei primi nove mesi del 1996 sono stati attribuiti alle Regioni 5.161 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 537 miliardi concessi nei primi nove mesi del 1995 e 1.398 nei primi nove mesi del 1996.

Nei primi nove mesi del 1996, come già sopra evidenziato, per il ripiano dei debiti pregressi delle USL la Cassa Depositi e Prestiti ha corrisposto alle Regioni 354 miliardi a fronte di 1.894 miliardi nell' analogo periodo del 1995.

E' stata registrata inoltre una riduzione degli introiti per altri trasferimenti correnti dal bilancio dello Stato per 3.182 miliardi.

Dal lato dei pagamenti si segnala che i prelievi per la spesa sanitaria di parte corrente sono aumentati del 6,1%, mentre il complesso dei prelievi connessi con l'assolvimento delle altre funzioni istituzionali delle Regioni ha subito un incremento del 9,9%.

D) Per quanto concerne gli interessi sui B.O.T. nei primi nove mesi del 1996 l'impatto sulla gestione di Tesoreria ha registrato un saldo positivo di 4.986 miliardi, dovuto a pagamenti per 24.613 miliardi contro l'imputazione di 29.599 miliardi.

Nel corrispondente periodo del 1995 si era avuto un saldo negativo di 3.467 miliardi, dovuto a pagamenti per 30.642 miliardi ed imputazioni per 27.174 miliardi.

La diminuzione dei pagamenti per 6.028 miliardi e l'aumento delle imputazioni per 2.425 miliardi sono dovuti alla diminuzione degli sconti rispetto al valore del rimborso ed al minor volume dei titoli emessi nel periodo in esame.

Al riguardo si segnala che nel periodo in esame l'importo dei BOT emessi è stato inferiore all'importo in scadenza per 12.690 miliardi, mentre nell' analogo periodo del 1995 si sono registrate emissioni nette positive per 500 miliardi.

Gli sconti medi ed i rendimenti medi al lordo e al netto della ritenuta fiscale, nel periodo considerato, hanno registrato una diminuzione di quasi un punto e mezzo per i titoli trimestrali, di oltre un punto e mezzo per quelli semestrali e di quasi due punti per quelli annuali come si evince dalla tabella che segue:

	1995			1996		
	tassi medi	rend.L. medio	rend.N. netto	tassi medi	rend.L. medio	rend.N.medio
TRIM.	9,98	10,73%	9,31%	8,62	9,09%	7,90%
SEM.	10,04	10,88%	9,42%	8,42	8,96%	7,77%
ANN.	9,92	11,01%	9,50%	8,11	8,85%	7,66%

Va inoltre sottolineato che nel corso dei primi nove mesi del 1996 rispetto al primo semestre dello stesso anno si è verificata una diminuzione dei rendimenti dei B.O.T. trimestrali, semestrali ed annuali di circa un decimo di punto, al netto delle ritenute fiscali.

Infine per quanto riguarda le scadenze, nel periodo considerato rispetto ai primi nove mesi del 1995, è stato registrato un aumento dell'incidenza, sul totale emesso, dei titoli semestrali ed annuali passati rispettivamente dal 34,6% al 35% e dal 31,7% al 33,2% ed una corrispondente diminuzione dei titoli trimestrali passati dal 33,7% al 31,8%.

E) Il complesso delle altre operazioni di tesoreria ha fatto registrare un saldo negativo di 8.694 miliardi a fronte di un saldo positivo di 3.447 miliardi relativo ai primi nove mesi del 1995. L'incremento delle erogazioni per 13.533 miliardi è da attribuire in larga parte a minori flussi provenienti dal bilancio dello Stato a favore di vari comparti.

Inoltre si sottolinea l'aumento dei trasferimenti correnti ad enti previdenziali, dovuto al trasferimento all'INPDAP delle competenze relative al pagamento delle pensioni del personale statale ai sensi dell'art. 4 del decreto legislativo n. 479 del 30.6.1994; l'erogazione all'INPDAP è stata pari a 10.808 miliardi.

Va segnalato che i trasferimenti correnti alle imprese comprendono le erogazioni alle Ferrovie dello Stato, passate da 9.666 miliardi dei primi nove mesi del 1995 a 3.433 miliardi dell'analogo periodo 1996. Si segnala peraltro che mentre nei primi nove mesi del

1995 sono state effettuate erogazioni da parte del bilancio dello Stato a favore della medesima società per un totale di 8.076 miliardi, nell'analogo periodo dell'anno in corso tali erogazioni sono ammontate a 13.385 miliardi.

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 6

OPERAZIONI DELLA GESTIONE DI TESORERIA  
(in miliardi di lire)

	SETT.95			SETT.96		
	INCASSI	PAGAMENTI	SALDI	INCASSI	PAGAMENTI	SALDI
CASSA D.P.	24.312	20.108	4.204	24.094	17.367	6.727
INPS	65.124	57.840	7.284	62.261	58.561	3.700
REGIONI	75.969	83.941	-7.972	66.519	89.921	-23.402
INTERESSI B.O.T	27.174	30.642	-3.468	29.599	24.613	4.986
ALTRE PARTITE			3.447			-8.694
<b>TOTALE</b>			<b>3.495</b>			<b>-16.683</b>

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

Tabella n. 7

	VARIAZIONI					VARIAZIONI			
	SETT.95	SETT.96	assolute	%		SETT.95	SETT.96	assolute	%
A-INCASSI CORRENTI	14.485	14.944	459	3,2	B-PAGAMENTI CORRENTI	5.732	6.965	1.233	21,5
INTERESSI:	9.273	10.492	1.219	13,1	PERSONALE	16	24	8	50,0
DALLO STATO	4.228	5.577	1.349	31,9	ACQUISTO B.E. SERVIZI	26	21	-5	-19,2
DA POSTE					TRASFERIMENTI:	2.403	3.603	1.200	49,9
DA REGIONI	407	357	-50	-12,3	ALLO STATO	1.355	2.077	722	53,3
DA ALTRI	4.638	4.558	-80	-1,7	ALLE POSTE	1.027	1.520	493	48,0
TRASFERIMENTI:	4.692	4.266	-426	-9,1	AD ALTRI ENTI S.P.A.				
DALLO STATO	4.692	4.266	-426	-9,1	AD ALTRI ENTI ESTER	21	6	-15	-71,4
DA ALTRI					INTERESSI	2.535	2.386	-149	-5,9
ALTRI	520	186	-334	-64,2	ALTRI PAGAM. CORRENTI	752	931	179	23,8
C-INCASSI CAPITALE	5.020	3.381	-1.639	-32,6	D-PAGAMENTI CAPITALE	3.564	2.473	-1.091	-30,6
TRASFERIMENTI:	4.068	2.467	-1.601	-39,4	COSTITUZ. CAP. FISSI				
DA STATO	2.003	1.407	-596	-29,8	TRASFERIMENTI:	3.522	2.442	-1.080	-30,7
DA AG. MEZZOGIORNO					A REGIONI	1.704	681	-1.023	-60,0
DA ALTRI ENTI S.P.A.	2.065	1.060	-1.005	-48,7	A COMUNI E PROVINCE	314	356	42	13,4
DA ALTRI					AD ALTRI ENTI S.P.A. (3)	1.485	1.382	-103	-6,9
ALTRI (1)	952	914	-38	-4,0	AD ALTRI ENTI				
E-PARTITE FINANZIAR.	4.807	5.769	962	20,0	A IMPRESE (4)	19	23	4	21,1
RISCOSSIONE CREDITI:	3.407	3.235	-172	-5,0	ALTRI	42	31	-11	-26,2
DA STATO					F-PARTITE FINANZIAR.	10.812	7.929	-2.883	-26,7
DA POSTE					PARTECIPAZIONI E CON	901	1.003	102	11,3
DA REGIONI	102	89	-13	-12,7	A I.C.S.	901	1.003	102	11,3
DA COMUNI E PROV.	3.267	2.966	-301	-9,2	MUTUI E ANTICIPAZ.: ALLE POSTE	9.911	6.153	-3.758	-37,9
DA ALTRI ENTI S.P.A.					A REGIONI - USL	4.490	354	-1.540	-81,3
DA ALTRI	38	180	142	373,7	A REGIONI- ALTRI	1.894	191	75	64,7
ALTRE (2)	1.400	2.534	1.134	81,0	A COMUNI E PROVINCE	3.247	5.147	1.900	58,5
G-TOTALE INCASSI (A+C+E)	24.312	24.094	-218	-0,9	AD ALTRI	165	461	296	179,4
1.AVANZO(-)DISAV.(+) CORRENTE(B-A)	-8.753	-7.979	774	-8,8	ALTRE		773	773	
2.AVANZO(-)DISAV.(+) C/CAPITALE(D-C)	-1.456	-908	548	-37,6	H.TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)	20.108	17.367	-2.741	-13,6
3.AVANZO(-)DISAV.(+) (1+2)	-10.209	-8.887	1.322	-12,9					
4.ACQUISIZ.NETTA AT- TIVITA FINANZ(F-E)	6.005	2.160	-3.845	-64,0					
5.FABBISOGNO(+) DISPONIBILITA H-G(3+4)	-4.204	-6.727	-2.523	60,0					
6.REGOL.DEBITI PREG.									
7.MENO CREDITI FORN.									
8.FABBISOGNO COMPLES- SIVO(5+6-7)	-4.204	-6.727	-2.523	60,0					
9.MENO PREST. ESTERI									
10.FABBISOGNO COM- PLESSIVO INTERNO	-4.204	-6.727	-2.523	60,0					

(1) Di cui md. 251 nel 1995 da conti di tesoreria

(2) Di cui md. 1054 nel 1996 provenienti dalla tesoreria statale (pagamenti in conto sospesi per il bilancio dello Stato).

(3) Di cui md. 504 nel 1995 e md. 351 nel 1996 pagati per operazioni dell'ex Agenzia per il Mezzogiorno

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

Tabella n. 8

**ANALISI DELLE OPERAZIONI DELL'INPS**  
(in miliardi di lire)

	<b>SETT.95</b>	<b>SETT.96</b>
PAGAMENTI PENSIONI AREA POSTALE	-57.840	-58.561
VERSAMENTI INPS AL TESORO	11.741	10.680
APPORTI DAL BILANCIO DELLO STATO E DA CONTI DI TESORERIA	53.383	51.581
<b>IMPATTO SU TESORERIA</b>	<b>7.284</b>	<b>3.700</b>

**TESORERIA: ANALISI DELLE OPERAZIONI DELLE REGIONI E DELLE USL  
SUI CONTI DI TESORERIA**  
(in miliardi di lire)

	SETT.95	SETT.96
INTROITI CORRENTI		
PER F.S.N.	52.474	40.947
-DA BILANCIO STATO	18.625	6.096
-DA ALTRI	33.849	34.851
 INTROITI PER ALTRI		
TRASFERIMENTI CORRENTI		
DA BILANCIO STATO	11.517	8.335
 INTROITI IN C/CAPITALE		
DA BILANCIO STATO		
-FONDO SANITARIO NAZ	2	281
-ALTRI	2.791	2.059
 INTROITI DI TESORERIA		
-DA CASSA D.P. (1)	3.714	1.227
-DA AG. MEZZOGIORNO		
-DA ALTRE OPERAZIONI	2.320	1.428
 ALTRI INTROITI (2) (3)	3.151	12.242
 <b>TOTALE INTROITI</b>	<b>75.969</b>	<b>66.519</b>
 F.S.N. - CORRENTE	-62.020	-66.430
 ALTRI PRELIEVI	-21.921	-23.491
 <b>TOTALE PRELIEVI</b>	<b>-83.941</b>	<b>-89.921</b>
 <b>RIFLESSI SU TESORERIA</b>	<b>-7.972</b>	<b>-23.402</b>

(1) Di cui md. 1894 nel 1995 e md. 354 nel 1996 a titolo di ripiano dei debiti pregressi delle USL

(2) Di cui md. 537 nel 1995 e md. 1398 nel 1996 concessi dagli Istituti di credito alle USL per il ripiano dei disavanzi pregressi.

(3) Di cui md. 5161 nel 1996 a titolo di devoluzione di quote erariali dell'accisa sulla benzina ( L.549/95)

Tabella n. 10

**TESORERIA: ANALISI DEGLI INTERESSI B.O.T.**

(in miliardi di lire)

	SETT. 95	SETT. 96
PAGAMENTO INTERESSI A CARICO DELLA TESORERIA PER EMISSIONE BOT	-30.642	-24.613
IMPUTAZIONI AL BILANCIO INTERESSI PER BOT IN SCADENZA	27.174	29.599
RIFLESSI SULLA TESORERIA	-3.468	4.986

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

Tabella n. 11

	SETT.95	SETT.96
<b>INTROITI</b>		
TRIBUTARI (1)	589	
CONTRIBUTI SOCIALI		
TRASFERIMENTI CORR.	2.631	2.870
DA ENTI PREVIDENZA	3.394	3.380
DA ALTRI	-763	-510
ALTRI INCASSI	154	1.896
<b>TOTALE INTROITI</b>	<b>3.374</b>	<b>4.766</b>
<b>EROGAZIONI</b>		
PERSONALE	-3.427	-159
TRASFERIMENTI CORR.	15.693	25.333
A COMUNI E PROVINCE	2.721	4.692
A ENTI PREVIDENZ.	1.806	10.226
A IMPRESE (2)	9.376	6.881
A FAMIGLIE	3.891	926
AD ALTRI	-2.101	2.608
INTERESSI	-68	-54
POSTE CORR. -RIMB.IVA	301	386
ALTRI PAGAM.CORRENTI	-8.461	-8.079
TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	-5.662	-4.200
PARTECIPAZIONI	-2.373	-1.413
MUTUI E ANTICIPAZ.	3.680	1.271
ALTRI PAGAM.CAPITALE	244	375
<b>TOTALE EROGAZIONI</b>	<b>-73</b>	<b>13.460</b>
<b>SALDO</b>	<b>3.447</b>	<b>-8.694</b>

(1) Contabilita' speciali Uffici IVA

(2) Di cui md. 9.666 nel 1995 e md 3433 nel 1996 alle F.S.

Tabella n. 12

**FABBISOGNO DELLE GESTIONI DI BILANCIO E DELLA TESORERIA**  
(in miliardi di lire)

	<b>SETT.95</b>	<b>SETT.96</b>
A-BILANCIO DELLO STATO	-96.413	-79.170
B-GESTIONE TESORERIA	3.495	-16.683
AGENZIA MEZZOGIORNO		
CASSA D.P.	4.204	6.727
ALTRE OPERERAZIONI DI TESORERIA	-709	-23.410
<b>FABBISOGNO (A + B)</b>	<b>-92.918</b>	<b>-95.853</b>

## C A P I T O L O I V

## I L S E T T O R E P U B B L I C O

4.1. - In termini di settore pubblico, cioè prescindendo dal saldo delle operazioni di ricorso al mercato da parte degli enti esterni al settore statale e sulla base dell'analisi disaggregata per tutti gli enti delle varie componenti di entrata e spesa, il fabbisogno è risultato nei primi nove mesi dell'anno in corso pari a miliardi 97.729 (cfr. tabella n. 13), superiore, perciò di miliardi 1.876 a quello in termini di settore statale: la differenza origina da fabbisogni accertati nei comparti delle Regioni (miliardi 1.770), Comuni e Province (miliardi 640), USL (miliardi 240) e altri enti pubblici consolidati (miliardi 219) e compensati in parte da una disponibilità di miliardi 993 degli Enti di previdenza impiegata nella sottoscrizione di emissioni pubbliche da parte degli Enti stessi che, conseguentemente, ha ridotto le esigenze di copertura originate dalla gestione del settore pubblico. Prescindendo dall'onere per interessi si è conseguito un avanzo primario di miliardi 39.332 superiore di miliardi 175 a quello rilevato per il settore statale (miliardi 39.175).

Rispetto al corrispondente periodo del 1995 da evidenziare un maggior fabbisogno di miliardi 3.003 e un avanzo primario inferiore di miliardi 1.045.

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella N. 13

SETTORE PUBBLICO: Conto consolidato di cassa nel 3° trimestre degli anni 1994-1996  
(in miliardi di lire)

## Conto Corrente

	Risultati al 3° trimestre		Variazioni %		Risultati al 3° trimestre		Variazioni %	
	1994	1995	1994	1995	1994	1995	1994	1995
<b>INCASSI CORRENTI</b>								
Tributari	522.356	561.963	612.940	7,58	9,07	581.267	608.481	4,68
- Imposte dirette	324.402	345.941	372.200	6,64	7,59	115.553	119.974	3,83
- Imposte indirette	170.724	181.053	200.551	6,05	10,77	81.375	74.335	-8,65
Cee risorse proprie	1.821	2.123	1.782	16,58	-16,06	234.489	253.282	8,01
Contributi sociali	157.698	169.087	192.896	7,22	14,08	200.517	216.503	7,97
Vendita beni e servizi	15.229	16.609	18.952	9,06	14,11	19.779	24.494	23,84
Redditi da capitale	7.196	9.133	10.154	26,91	11,18	8.203	5.815	-29,11
Trasferimenti	6.446	7.123	5.613	10,50	-21,20	5.990	6.470	8,01
-da Famiglie	888	883	730	-0,56	-17,33	126.785	135.103	6,56
-da Imprese	2.521	1.913	2.525	-24,12	31,99	137.061	137.061	-
-da Estero	3.037	4.327	2.358	42,48	-45,50	15	15	-97,24
-da Municipalizzate	0	0	0	-	-	22.522	25.772	14,45
Altri incassi correnti	9.564	11.947	11.343	24,92	-5,06	27.393	27.393	-
<b>PAGAMENTI CORRENTI</b>								
Personale in servizio								
Acquisto beni e servizi								
Trasferimenti								
-a Famiglie (*)								
-a Imprese								
-a Estero								
-a Municipalizzate								
Interessi								
Ammortamenti								
Altri pagamenti correnti								

(\*) Compresi pagamenti al personale in quiescenza



Di seguito il raffronto con il 1995 è operato con riferimento ai diversi principali aggregati di entrata e 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 tempi di versamento.

Parimenti da precisare che, posta la difficoltà di rilevazioni trimestrali per il variegato comparto delle Aziende municipalizzate, il settore trova considerazione attraverso i flussi dei trasferimenti da e agli altri Enti pubblici.

Sempre in merito alla metodologia di costruzione del conto consolidato del settore pubblico esposto nella tabella n. 13, si precisa che il sottoconto relativo agli Enti pubblici non consolidati (in quanto non rilevati) è elaborato sulla base dei flussi di trasferimenti con detti Enti risultanti dai sottoconti 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 26.259: + 7,6 %) riferito per miliardi 19.498 (+10,8%) ai tributi diretti e per miliardi 6.761 (+ 4,1 %) a quelli indiretti.

L'indicata evoluzione del gettito tributario è al netto di rimborsi di imposte erariali effettuati per miliardi 14.104 nel 1995 e miliardi 16.130 nel 1996; per altre specifiche motivazioni sull'evoluzione del gettito tributario si rinvia alle analisi sul bilancio dello Stato svolta nel capitolo II e sui conti di settore esposti nel presente capitolo IV.

Per quanto riguarda le altre entrate correnti si è avuto un aumento di miliardi 24.718 riferito per miliardi 23.809 ai contributi sociali: il maggior gettito dei contributi sociali, va ricordato, è legato per miliardi 13.087 ai versamenti per la contribuzione previdenziale a carico delle Amministrazioni statali prevista a decorrere dal 1° gennaio 1996.

Da segnalare, altresì, i più elevati incassi per redditi di capitale (+ miliardi 1.021: + 11,1%) riferiti, principalmente, a introiti dell'Erario per partecipazione agli utili e di Comuni e Province per interessi sulle anticipazioni concesse alle Aziende municipalizzate, e per vendita di beni e servizi (+ miliardi 2.343: + 14,1%) da parte soprattutto di Aziende sanitarie, Comuni e Province e altri Enti del settore pubblico.

Da sottolineare, per contro, i minori introiti dall'estero (- miliardi 1.969) originati, in larga misura,

dall'entità e tempi di riaccrediti di fondi comunitari (nel gennaio 1995 furono contabilizzati consistenti riaccrediti riferiti al 1994).

Per i pagamenti correnti si è avuto un aumento di miliardi 48.940 (+ 8%) originato per miliardi 1.958 dall'onere per interessi.

Da segnalare, in particolare:

-un aumento di miliardi 17.486 (+ 14,6%) delle spese di personale dovuto, peraltro, per miliardi 13.087 al versamento di contributi previdenziali a carico delle Amministrazioni statali previsti solo a decorrere dal 1° gennaio 1996: al netto di tale versamento, l'incremento percentuale si riduce al 3,7%;

- un aumento dei pagamenti per acquisto di beni e servizi di miliardi 8.634 (+ 11,6%) originato soprattutto dal comparto sanitario (+ miliardi 4.620: + 14%) nel quale si assiste, quale riflesso probabilmente di un consolidamento dei nuovi organismi gestionali delle Aziende sanitarie, a un'accelerazione nella liquidazione di disavanzi pregressi per la quale negli anni precedenti si era verificato un accumulo di disponibilità; l'aumento di tale spesa risulta comunque significativo anche per i pagamenti effettuati dal bilancio dello Stato (+ miliardi 949), dai Comuni e Province (+ miliardi 1.880) e da altri Enti pubblici consolidati (+ miliardi 775);

- un aumento di miliardi 14.292 (+ 6,6%) dei trasferimenti alle famiglie, aggregato nel quale sono compresi i pagamenti al personale in quiescenza;

- più elevati trasferimenti all'estero (+ miliardi 4.588: + 78,9%), questi ultimi, prevalentemente, legati a erogazioni a favore dell'Unione europea.

Passando alle operazioni di conto capitale, sono da sottolineare, per un verso, la riduzione (- miliardi 636) degli incassi, a seguito, soprattutto, di minori introiti per il condono edilizio, cui si contrappone un rilevante aumento dei pagamenti (+ miliardi 6.382: + 15,7%) originato, prevalentemente, da più elevati trasferimenti alle imprese (+ miliardi 4.203), nell'ambito dei quali sono, tra l'altro, contabilizzati gli interventi nelle aree depresse, e da maggiori erogazioni per costituzione di capitali fissi (+ miliardi 2.240: + 10,2%) presenti, soprattutto, nei comparti di Comuni e Province (+ miliardi 1.140: + 10%) e di altri Enti pubblici consolidati (+ miliardi 475: + 16,8%).

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a miliardi 12.131 inferiore di miliardi 1.979 (- 14%) a quella avutasi nel corrispondente periodo del 1995.

Tale risultanza consegue ad aumenti degli introiti e dei pagamenti pari, rispettivamente, a miliardi 2.872 e miliardi 893: da segnalare, in particolare, l'evoluzione dei depositi bancari rimasti pressochè stazionari nei primi nove mesi del 1995 e ridotti di miliardi 1.777 nel corrispondente periodo del 1996.

Da segnalare, altresì, tra gli incassi, i più elevati introiti per riscossione di crediti di Comuni e

Province nei riguardi di Aziende municipalizzate (+ miliardi 680) e, tra i pagamenti, le erogazioni a favore delle imprese, inferiori a titolo di mutui e anticipazioni, specie nei riguardi di EFIM e Ente Poste (- miliardi 4.490), ma superiori per partecipazioni azionarie e conferimenti da parte del bilancio statale (+ miliardi 1.263) e di Regioni (+ 580 miliardi) e per altre partite finanziarie (+ miliardi 3.031) da parte di Enti di previdenza (+ miliardi 858) e delle Regioni (+ miliardi 867).

Di seguito alcuni elementi informativi sulle risultanze dei singoli principali comparti.

#### 4.2. - GLI ENTI PREVIDENZIALI

Il comparto degli Enti previdenziali ha registrato nei primi nove mesi del 1996 un fabbisogno pari a miliardi 62.695 a fronte dei 48.073 miliardi del corrispondente periodo del 1995 (c.f.r. tabella n. 14).

La notevole differenza è dovuta essenzialmente al fatto che dal 1.1.1996 è confluita nell'INPDAP anche la gestione delle pensioni statali, che ha pesato per 11.949 miliardi. Al netto di tale gestione il fabbisogno sarebbe ammontato a 50.746 miliardi, superiore di 2.673 miliardi a quello dell'anno precedente.

I trasferimenti agli enti previdenziali effettuati nel periodo in esame sono costituiti da 56.169 miliardi di pagamenti dal bilancio dello Stato e da 6.526 miliardi di deflussi di tesoreria: per questi ultimi da evidenziare, tra l'altro, prelievi dell'INPDAP per 10.808 miliardi e il non utilizzo di fondi da parte dell'INPS per 3.700 miliardi.

Tra le varie componenti di entrata da sottolineare la crescita degli introiti contributivi (+ miliardi 24.126: + 15,8%); tra le spese l'aumento dei trasferimenti alle famiglie (+ miliardi 36.022: + 21,4%), tra i quali sono comprese le prestazioni pensionistiche e assistenziali, e dei versamenti al settore statale (+ miliardi 862: + 3,1%) di quote di contributi di competenza del bilancio dello Stato o delle Regioni, questi ultimi a finanziamento della spesa sanitaria.

Data anche la non omogeneità dei dati complessivi posti a raffronto per il 1995 e il 1996, il commento sugli andamenti per i diversi principali aggregati di entrata e spesa viene svolto con riferimento alle singole gestioni.



## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

segue Tabella n. 14

Conto Capitale

	Risultati al 3° trimestre		Variazioni %		Risultati al 3° trimestre		Variazioni %			
	1994	1995	1996	95-94	96-95	1994	1995	1996	95-94	96-95
<b>INCASSI DI CAPITALI</b>										
Trasferimenti	0	0	0	-	-	2.908	3.109	2.616	6,91	-15,86
-da Settore statale	0	0	0	-	-	1.044	1.159	1.639	11,02	41,42
-da Regioni	0	0	0	-	-	1.864	1.950	977	4,61	-49,90
-da Usi	0	0	0	-	-	1.864	1.950	977	4,61	-49,90
-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	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	0	0	50	-	-	0	0	0	-	-
<b>PARTITE FINANZIARIE</b>										
Riscossione crediti	446	513	1.648	15,02	-	3.594	1.485	3.143	-58,68	-
-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	505	1.647	-	-	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	446	8	1	-98,21	-87,50	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	10	8	1	-20,00	-87,50	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	436	0	0	-	-	0	0	0	-	-
<b>TOTALE INCASSI</b>	201.041	207.963	246.446	3,44	18,50	172	0	0	-	-
<b>SALDI</b>										
1. Disavanzo corrente	6.056	4.081	4.061			3.422	1.485	3.143	-56,60	-
2. Disavanzo in c/capitale	-2.908	-3.109	-2.566			3.422	392	993	-88,54	-
3. DISAVANZO	3.148	972	1.495			0	0	0	-	-
4. Saldo partite finanz. (escluse reg. deb.)	-3.148	-972	-1.495			0	1.093	2.150	-	96,71
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	0	0	0			201.041	207.963	246.446	3,44	18,50
6. Regolazione debiti pregressi	0	0	0							
<b>7. FABBISOGNO COMPLESSIVO</b>	0	0	0							

Per quanto concerne l'INPS il fabbisogno di cassa alla fine del terzo trimestre 1996 è risultato di 47.881 miliardi, con un incremento contenuto in 1.782 miliardi rispetto a quello registrato nel 1995 a seguito della modifica dei tempi di prelievo dalla Tesoreria e accredito sui conti correnti bancari delle liquidità per il pagamento delle pensioni (inizio del mese di competenza in luogo della fine del mese precedente). Ricordato che nel settembre 1995 il prelievo era stato dell'ordine di 1.900 miliardi, va precisato che tale beneficio contabile non si avrà alla fine dell'anno in quanto il ricordato slittamento era stato già operato per le pensioni pagate nel gennaio 1996.

Per quanto riguarda le componenti di entrata e di spesa, si evidenzia che i contributi sono stati riscossi per 125.813 miliardi, con una crescita del 5,8% rispetto al 1995.

Sul versante della spesa, le prestazioni pensionistiche evidenziano una crescita dell'8,1% inferiore a quella stimata per l'intero anno.

La spesa per prestazioni temporanee presenta un decremento del 2,7% dovuto soprattutto al calo dei trattamenti di integrazione salariale, di disoccupazione e di mobilità, parzialmente compensato dall'aumento della spesa conseguente al miglioramento dei trattamenti di famiglia.

L'accreditamento alle Regioni dei contributi sanitari è stato nel corso del periodo in esame pari a 22.063 miliardi, mentre al bilancio dello Stato sono stati trasferiti contributi sanitari di competenza dell'Erario per 1.926 miliardi ed altri contributi per 1.798 miliardi.

Un fattore positivo che va evidenziato riguardo alle somme che l'INPS versa allo Stato, a vario titolo, è la crescita costante dell'ammontare dell'IRPEF.

L'aumento consistente (miliardi 12.962 contro i 9.993 miliardi del 1995) è conseguenza diretta degli effetti prodotti dal casellario centrale dei pensionati e dai controlli incrociati che fanno lievitare l'IRPEF trattenuta sulle pensioni.

Per quanto riguarda l'INPDAP nel suo complesso, il fabbisogno (non raffrontabile per evidenti ragioni con il 1995) è ammontato a 15.028 miliardi, importo superiore a quello previsto per l'intero anno (12.864 miliardi).

Tale circostanza è stata determinata, essenzialmente, dal mancato afflusso alla gestione pensionistica dei dipendenti statali di circa 3.500 - 3.800 miliardi di contributi. Sul fabbisogno ha influito negativamente anche l'anomalo andamento della gestione di cassa degli ex-Istituti di Previdenza, che, al fine di assicurare la provvista di fondi alle Tesorerie provinciali per il pagamento delle pensioni, evidenzia in corso d'anno cospicui disavanzi che dovrebbero in buona parte essere riassorbiti con la chiusura dell'esercizio.

Con riferimento alle singole gestioni si evidenzia come quella per i trattamenti pensionistici ai dipendenti dello Stato ha registrato alla fine di settembre un fabbisogno di 11.949 miliardi, coperto con trasferimenti dal bilancio dello Stato per 4.135 miliardi e con anticipazioni dalla tesoreria per 7.814 miliardi.

I contributi previdenziali affluiti sugli appositi conti aperti presso la Tesoreria centrale ammontano a 13.087 miliardi, con un minor gettito rispetto alle stime, si è detto, di circa 3.500 -

3.800 miliardi, dovuto alle difficoltà connesse all'avvio delle procedure di versamento.

La spesa per pensioni pagata a tutto settembre è stata pari a 25.036 miliardi. Detto importo complessivo comprende anche un versamento di 1.185 miliardi relativo ad IRPEF su prestazioni pagate nel 1995, versamento che avrebbe dovuto far carico al bilancio dello Stato.

Nel presupposto di una regolarizzazione dei tempi di riscossione dei contributi e prescindendo dalla partita erroneamente imputata alla gestione, il fabbisogno dovrebbe riallinearsi a quello di 12.200 miliardi circa, stimato per l'intero 1996.

La gestione di cassa dell'ex-ENPAS ha registrato riscossioni per 5.486 miliardi e pagamenti per 5.616 miliardi, con un fabbisogno di 130 miliardi. Alla copertura del fabbisogno ed alla restituzione di una quota di 99 miliardi delle anticipazioni concesse dalle Tesorerie Provinciali si è fatto fronte con trasferimenti dal bilancio dello Stato, per 60 miliardi, con l'utilizzo di disponibilità depositate sui c/c aperti presso la Tesoreria Centrale, per 30 miliardi e con prelevamenti dai depositi bancari per 139 miliardi.

Le entrate correnti sono state rimosse per un importo di 4.007 miliardi, pressoché pari a quelle del 1995 (3.999 miliardi).

Il gettito contributivo è leggermente diminuito rispetto all'anno precedente (3.799 miliardi riscossi nel 1996, contro i 3.849 miliardi del 1995) per ritardi nei versamenti da parte delle Amministrazioni statali, già rilevati nei trimestri precedenti, in parte imputabili alla modifica delle procedure.

I pagamenti correnti, pari a 3.719 miliardi, presentano un aumento di circa il 3% rispetto al

corrispondente periodo del 1995: in particolare la spesa per prestazioni istituzioni è risultata di 3.496 miliardi contro i 3.447 miliardi del 1995.

La gestione degli ex-Istituti di Previdenza ha evidenziato alla fine del terzo trimestre 1996 un notevole incremento di gettito contributivo (+ 15% circa rispetto all'anno precedente) da imputarsi agli effetti della riforma pensionistica, che ha esteso anche ai pubblici dipendenti la base imponibile dell'art. 12 della L. 153/69 e successive modificazioni ed ha trasformato in aliquota previdenziale il contributo ex GESCAL.

Tuttavia, tale incremento di gettito contributivo, si attesta ad un livello inferiore rispetto a quello preventivato.

Sul versante dei pagamenti la spesa per prestazioni istituzionali ha fatto registrare un incremento del 7,5% rispetto al 1995, imputabile oltre che alla corresponsione dell'indice costo-vita decorrente dal 1.1.1996, anche ai nuovi pensionamenti.

Il fabbisogno di cassa degli ex-Istituti di Previdenza è risultato di 2.676 miliardi, di cui 25 miliardi coperti con trasferimenti dal bilancio dello Stato e 2.651 miliardi con prelevamenti dalla Tesoreria Statale.

Riguardo a quest'ultimo va chiarito che esso è determinato dai movimenti dei vari c/c di tesoreria e, in particolare, dal conto che rileva i crediti di tesoreria, sul quale vengono imputati i pagamenti per pensioni e che risente dell'alimentazione delle tesorerie provinciali destinata a essere riassorbita a fine esercizio.

La gestione ex Inadel ha evidenziato, a tutto settembre '96, una crescita del gettito contributivo del 3,4 per cento rispetto al dato rilevato nello stesso periodo dell'anno precedente.

Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali ha registrato un incremento del 12 per cento circa rispetto al 3° trimestre 1995, incremento essenzialmente originato dallo sblocco dei pensionamenti anticipati disposto con legge n° 335/95.

Complessivamente la gestione ha effettuato a tutto settembre 1996 prelevamenti dalla Tesoreria Centrale per 408 miliardi. Di questi, 368 hanno interamente coperto il disavanzo di cassa e 40 sono stati destinati ad aumentare i depositi bancari.

L'INAIL ha realizzato riscossioni per 12.533 miliardi contro gli 11.993 miliardi dello stesso periodo dell'anno precedente, con una crescita del 4,5 per cento.

In particolare, le entrate per premi assicurativi si sono incrementate del 5,7 per cento (miliardi 10.951 nel 1996, contro miliardi 10.359 nel 1995): tale crescita, che tiene conto di entrate per circa 300 miliardi derivanti dal condono contributivo varato con il D.L. 166/1996, reiterato più volte e, da ultimo modificato dal D.L. 538/1996, è in linea con l'andamento previsto per l'anno in corso.

Sul versante della spesa, si sono registrate uscite complessive per 9.704 miliardi, contro i 9.109 miliardi dell'anno precedente, con un incremento del 6,5 per cento.

Le prestazioni istituzionali hanno comportato uscite per 7.118 miliardi, contro i 6.785 miliardi del 1995, con un incremento del 4,9 per cento.

Per questa voce si fa presente che, nel corso del terzo trimestre di quest'anno, sono state erogate spese per 550 miliardi circa per l'applicazione del decreto del Ministro del Lavoro dell'8 agosto 1996, con il quale è stata disposta la rivalutazione delle prestazioni economiche dell'INAIL a decorrere dal 1° gennaio 1996.

Per quanto riguarda gli investimenti, quelli immobiliari hanno generato spese per circa 640 miliardi (contro i circa 200 miliardi dell'esercizio precedente), interamente riferite ad impegni assunti nel 1995 o in anni precedenti; per contro, non si sono registrati nuovi investimenti mobiliari, nonostante si siano realizzate risorse per il rimborso di titoli in scadenza, a causa della mancata conclusione dell'iter di approvazione del piano di impiego delle risorse finanziarie disponibili.

La gestione di cassa complessiva ha evidenziato un avanzo di 2.829 miliardi (inferiore ai 2.887 miliardi del 1995). Di questo avanzo, 96 miliardi sono stati utilizzati per incrementare le disponibilità dei depositi bancari.

#### 4.3. LE REGIONI

L'aggregato nazionale dei flussi di cassa al 30 settembre 1996 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 relativo conto (tabella n: 15) risulta un fabbisogno di 1.770 miliardi al 30 settembre 1996, a fronte di un fabbisogno di 120 miliardi registrato nello stesso periodo dello scorso anno.

Il predetto fabbisogno di 1.770 miliardi è la risultante di:

- indebitamento per 3.330 miliardi verso il sistema bancario, sia per esigenze proprie (1.932 miliardi) che per ripiano dei disavanzi pregressi nel settore sanitario (1.398 miliardi);

- anticipazioni di tesoreria per 170 miliardi;

- pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito per 1.730 miliardi a titolo di restituzione di anticipazioni di tesoreria e di rate d'ammortamento di mutui (di cui 1.024 miliardi per finanziamento della maggiore spesa sanitaria relativa all'anno 1990).



## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue Tabella n. 15

## Conto Capitale

	Risultati al 3° trimestre			Variazioni %			Risultati al 3° trimestre			Variazioni %		
	1994		1995	95-94		96-95	1994		1995	95-94		96-95
	1994	1995	1996	95-94	96-95	1994	1995	1996	95-94	96-95		
<b>INCASSI DI CAPITALI</b>												
Trasferimenti	4.460	5.640	4.540	26,46	-19,50	13.890	12.320	12.990	-11,30	5,44		
-da Settore statale	4.430	5.520	4.510	24,60	-18,30	2.540	2.550	2.570	0,39	0,78		
-da Enti di previdenza	3.909	5.184	4.218	32,62	-18,63	10.770	8.970	9.710	-16,71	8,25		
-da Usi	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-		
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	840	1.100	1.400	30,95	27,27		
-da Municipalizzate	0	0	0	-	-	1.910	2.120	2.100	10,99	-0,94		
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	840	260	310	-69,05	19,23		
-da Enti pubbl. non consolidati	130	190	150	46,15	-21,05	393	395	424	0,51	7,34		
-da Famiglie, imprese, estero	391	146	142	-62,66	-2,74	2.387	745	986	-68,79	32,35		
Ammortamenti	0	0	0	-	-	990	990	990	0,00	0,00		
Altri incassi di capitale	30	120	30	-	-75,00	3.410	3.360	3.500	-1,47	4,17		
<b>PARTITE FINANZIARIE</b>						580	800	710	37,93	-11,25		
Riscossione crediti	5.690	2.130	1.590	-62,57	-25,35	2.940	1.640	2.850	-44,22	73,78		
-da Settore Statale	112	121	575	8,04	-	330	440	1.020	33,33	-		
-da Usi	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	80	-	-	0	0	0	-	-		
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-		
-da Famiglie, imprese, estero	112	121	495	8,04	-	330	440	1.020	33,33	-		
Riduzione depositi bancari	0	0	470	-	-	718	298	421	-58,50	41,28		
Altre partite finanziarie	5.578	2.009	545	-63,98	-72,87	0	0	0	-	-		
-da Settore statale	5.578	2.009	545	-63,98	-72,87	0	0	0	-	-		
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-		
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	718	298	421	-58,50	41,28		
<b>TOTALE INCASSI</b>	100.040	98.350	102.110	-1,69	3,82	900	360	360	-60,00	-		
<b>SALDI</b>						992	542	1.409	-45,36	-		
1. Disavanzo corrente	-980	6.070	7.940			92	102	89	10,87	-12,75		
2. Disavanzo in c/capitale	-9.430	-6.690	-8.450			0	0	0	-	-		
3. DISAVANZO	-10.410	-610	-510			900	440	1.320	-	-		
4. Saldo partite finanz. (escluse reg. deb.)	2.750	490	-1.260			107.700	98.470	103.880	-8,57	5,49		
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-7.660	-120	-1.770									
6. Regolazione debiti progressivi												
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-7.660	-120	-1.770									

Considerando anche i mutui erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti, indicati nel prospetto tra gli incassi per partite finanziarie da settore statale, l'indebitamento complessivo è stato pari a 4.045 miliardi. L'intervento finanziario della Cassa Depositi e Prestiti, ridottosi in modo consistente rispetto al 30 settembre 1995 (da 2.009 a 545 miliardi) ha finanziato le passività sanitarie del 1991 (354 miliardi), le opere di edilizia sanitaria (129 miliardi) e infine opere varie (62 miliardi).

Nei due periodi presi in esame, i prelievi dal settore statale operati nel complesso dal comparto regionale (di parte corrente, in conto capitale e per altre partite finanziarie, comprensivi, tra l'altro, del gettito dei contributi sanitari), sono diminuiti di 3.237 miliardi, passando dai 85.314 miliardi del 1995 ai 82.077 miliardi del 1996.

Un'analisi di maggiore dettaglio delle riscossioni evidenzia che l'incremento del 3,8 per cento, verificatosi rispetto al 30 settembre del 1995, è imputabile esclusivamente agli incassi correnti passati da 90.580 a 95.980 miliardi (+6,0 per cento), posto che registrano un decremento sia gli incassi di capitale (da 5.640 a 4.540 miliardi: -19,5 per cento), sia le partite finanziarie (da 2.130 a 1.590 miliardi: -25,3 per cento), sulle quali ha influito in misura determinante il già segnalato ridotto intervento finanziario della Cassa Depositi.

In particolare, per le entrate correnti si segnala una variazione positiva di 5.920 miliardi, pari al 54,2 per

cento, dei tributi propri regionali, imputabile sia alle imposte dirette (di totale spettanza della Regione Sicilia), incrementatesi di 360 miliardi rispetto al 30 settembre del 1995, sia alle imposte indirette, tra le quali è registrato il gettito relativo all'assegnazione alle Regioni a statuto ordinario di una quota dell'accisa sulla benzina (€ 350 al litro) secondo quanto disposto dall'art.3, comma 12, della legge n.549 del 1995: per detta imposta, a tutto settembre, risultano accreditati in Tesoreria Statale 5.161 miliardi.

Anche le riscossioni per redditi e proventi patrimoniali registrano un consistente incremento (+ 160 miliardi, pari al + 42,1 per cento), quasi interamente imputabile alla Regione Sicilia.

Relativamente ai pagamenti, si registra una crescita sia di quelli correnti (4,2 per cento), sia di quelli in conto capitale (5,4 per cento), che delle partite finanziarie (73,8 per cento). Per i pagamenti correnti e in conto capitale tale crescita riflette essenzialmente le maggiori erogazioni per la spesa sanitaria (+4.410 miliardi in parte corrente e +300 miliardi in conto capitale).

In particolare per la spesa sanitaria corrente, pari nei primi nove mesi del 1996 a 66.430 miliardi (di cui 3.850 miliardi per spesa direttamente gestita dalle Regioni), si ritiene necessario sottolineare - come tra l'altro verrà meglio puntualizzato nel paragrafo concernente le Aziende Sanitarie de Ospedaliere - che i risultati relativi al 30 settembre 1995 e 1996 originano in

parte da stime resesi necessarie a seguito della entrata in funzione delle nuove Aziende Sanitarie e Ospedaliere, la cui fase organizzativa ha limitato qualità e quantità delle informazioni acquisite e frenato le acquisizioni.

Per le partite finanziarie, particolarmente consistente l'incremento verificatosi per le partecipazioni e conferimenti (+580 miliardi) a seguito dei maggiori esborsi disposti dalla Regione Sicilia per la ricapitalizzazione del Banco di Sicilia e della Sicilcassa.

Con riferimento, infine, alla situazione delle disponibilità liquide, le Regioni segnalano un decremento dei loro depositi bancari di circa 470 miliardi (nel corrispondente periodo del 1995 si era, invece, registrato un aumento di 360 miliardi) mentre i conti correnti intestati a qualunque titolo alle Regioni presso la Tesoreria Statale evidenziano un incremento di 1.959 miliardi, passando dai 36.610 miliardi del 1° gennaio 1996 ai 38.569 miliardi del 30 settembre 1996.

#### 4.4. SANITA'

Le informazioni concernenti i flussi di cassa nel terzo trimestre 1996 del settore Sanità si riferiscono all'attività delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere (228 Aziende sanitarie locali, 81 Aziende ospedaliere e 555 gestioni stralcio-liquidatorie delle ex-unità sanitarie locali) ed alla spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni e dalle Province autonome.

E' tuttavia necessario segnalare che la gestione delle aziende sanitarie ed ospedaliere risente ancora, dopo oltre un anno, 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: si rilevano ancora notevoli problemi organizzativi che, in alcune Regioni, hanno impedito la produzione completa dei dati di cassa e determinato, quindi, una parziale inattendibilità delle informazioni trasmesse.

Tale situazione ha influito sulla elaborazione dei dati in quanto, a fronte della situazione di inadempienza determinatasi (6 Aziende sanitarie, 2 Aziende ospedaliere e 50 gestioni stralcio) non è stato possibile utilizzare, come per gli altri comparti, tecniche di estrapolazione basate su serie storiche, che com'è noto, in un periodo di gestioni atipiche non possono essere considerate valide: la stima dei dati riguardanti tali enti è stata pertanto

effettuata sulla base di informazioni varie ivi comprese le risultanze delle contabilità speciali di Tesoreria Unica.

Premesse tali cautele circa l'attendibilità dei dati, si deve rilevare che dal conto consolidato del comparto al 30 settembre 1996 (tabella n. 16), emerge un fabbisogno di 240 miliardi, inferiore di 200 miliardi a quello registrato nello stesso periodo del 1995 (- 45,5 per cento).

Rispetto all'anno precedente, il fabbisogno formatosi nel 1996 è stato determinato da una lievitazione degli incassi superiore (5.740 miliardi), a quella dei pagamenti (5.540 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 63.120 a 67.830 miliardi (+ 7,5 per cento).

Sempre tra le entrate si segnala l'accresciuto finanziamento derivante dalle entrate proprie, derivante in particolar modo dalla vendita di servizi delle Aziende ospedaliere.

Per quanto riguarda i pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 3.850 miliardi per il 1996, contro 4.260 per il 1995.

Sempre tra i pagamenti, si evidenziano in particolare l'aumento della spesa per il personale (1.350 miliardi: + 4,7 per cento) che riflette gli effetti del pagamento delle competenze per il contratto del personale sanitario

Tabella n. 16

U.S.L. - Sanità: Conto consolidato di cassa nel 3° trimestre degli anni 1994-1996  
(in miliardi di lire)

Conto Corrente

	Risultati al 3° trimestre			Variazioni %			Risultati al 3° trimestre			Variazioni %		
	1994	1995	1996	95-94	96-95		1994	1995	1996	95-94	96-95	
<b>INCASSI CORRENTI</b>												
Tributari	71.940	64.750	70.190	-9,99	8,40	PAGAMENTI CORRENTI	68.940	64.290	69.920	-6,74	8,76	
- imposte dirette	0	0	0	-	-	Personale in servizio	28.220	28.670	30.020	1,59	4,71	
- imposte indirette	0	0	0	-	-	Acquisto beni e servizi	38.150	32.990	37.610	-13,53	14,00	
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	630	350	700	-44,44	100,00	
Vendita beni e servizi	620	1.140	2.000	83,87	75,44	-a Settore statale	0	0	0	-	-	
Redditi da capitale	10	10	10	0,00	0,00	-a Enti di previdenza	0	0	8	-	-	
						-a Regioni	0	0	0	-	-	
Trasferimenti	70.690	62.440	67.070	-11,67	7,42	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-	
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Municipalizzate	0	0	0	-	-	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-ad altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	
-da Regioni	69.790	62.020	66.430	-11,13	7,11	-ad altri Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	
-da Comuni e Province	890	410	390	-53,93	-4,88	-a Famiglie	630	350	692	-44,44	97,71	
-da Municipalizzate	0	0	0	-	-	-a Imprese	0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Estero	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	10	10	250	0,00	-	Interessi	830	170	200	-79,52	17,65	
-da Famiglie	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-	
-da Imprese	0	0	0	-	-	Altri pagamenti correnti	1.110	2.110	1.390	90,09	-34,12	
-da Estero	0	0	0	-	-							
Altri incassi correnti	620	1.160	1.110	87,10	-4,31							

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue Tabella n. 16

## Conto Capitale

	Risultati al 3° trimestre				Variazioni %				Risultati al 3° trimestre				Variazioni %								
	1994		1995		1996		95-94		96-95		1994		1995		1996		95-94		96-95		
	1994	1995	1996	95-94	96-95	1994	1995	1996	95-94	96-95	1994	1995	1996	95-94	96-95	1994	1995	1996	95-94	96-95	
<b>INCASSI DI CAPITALI</b>																					
Trasferimenti	840	1.100	1.400	30,95	27,27	840	1.100	1.400	30,95	27,27	930	1.120	1.350	20,43	20,54	930	1.120	1.350	20,43	20,54	
-da Settore statale	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Regioni	840	1.100	1.400	30,95	27,27	840	1.100	1.400	30,95	27,27	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Municipalizzate	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
Ammortamenti	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
<b>PARTITE FINANZIARIE</b>																					
Riscossione crediti	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	140	880	560	-	-36,36	140	880	560	-	-36,36	
-da Settore Statale	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Regioni	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Municipalizzate	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
Altre partite finanziarie	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Settore statale	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-	
<b>TOTALE INCASSI</b>	<b>72.780</b>	<b>65.850</b>	<b>71.590</b>	<b>-9,52</b>	<b>8,72</b>	<b>72.780</b>	<b>65.850</b>	<b>71.590</b>	<b>-9,52</b>	<b>8,72</b>	<b>70.010</b>	<b>66.290</b>	<b>71.830</b>	<b>-5,31</b>	<b>8,36</b>	<b>70.010</b>	<b>66.290</b>	<b>71.830</b>	<b>-5,31</b>	<b>8,36</b>	
<b>SALDI</b>																					
1. Disavanzo corrente	3.000	460	270			3.000	460	270			140	880	560			140	880	560			
2. Disavanzo in c/capitale	-90	-20	50			-90	-20	50			0	0	0			0	0	0			
3. DISAVANZO	2.910	440	320			2.910	440	320			140	880	560			140	880	560			
4. Saldo partite finan. (escluse reg. deb.)	-140	-880	-560			-140	-880	-560			0	0	0			0	0	0			
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	2.770	-440	-240			2.770	-440	-240			140	880	560			140	880	560			
6. Regolazione debiti progressivi																					
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	2.770	-440	-240			2.770	-440	-240			70.010	66.290	71.830			70.010	66.290	71.830			

per il triennio 1994-96 avvenuto a partire dal secondo semestre 1995, e quelli per l'acquisto dei beni e servizi (4.620 miliardi: + 14 per cento) derivante dall'accresciuta attività di ripiano dei disavanzi pregressi.

Da segnalare infine, che le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica registrano una diminuzione di miliardi 756 (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 14.487 miliardi al 1° gennaio, a 13.831 miliardi al 30 settembre 1996).

#### **4.2. - I COMUNI E LE PROVINCE**

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per il terzo trimestre 1996 sono stati forniti da tutte le Amministrazioni provinciali (n.100) e da 7.702 Comuni (per una popolazione amministrata pari al 96,8 per cento) su un totale di 8.103.

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 per entrambi i periodi (tabella n.17).

Relativamente ai primi nove mesi del 1995, si è proceduto ad una rielaborazione sulla base delle informazioni giunte nel frattempo, per cui i dati rappresentati si riferiscono, per detto periodo, a 92 Province e a 7.990 Comuni (per una popolazione amministrata pari al 98,5 per cento).

In termini di saldi si evidenzia, nel raffronto fra i dati al 30 settembre 1995 e 1996, una diminuzione dell'avanzo di parte corrente (da 2.830 a 1.870 miliardi) ed un aumento del disavanzo di parte capitale (da 3.150 a 3.810 miliardi).

Ne è conseguito, al 30 settembre 1996, un disavanzo delle operazioni finali pari a 1.940 miliardi (nel corrispondente periodo del 1995 si era avuto un disavanzo pari a 320 miliardi).



## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue Tabella n. 17

## Conto Capitale

	Risultati al 3° trimestre			Variazioni %			Risultati al 3° trimestre			Variazioni %		
	1994	1995	1996	95-94	96-95		1994	1995	1996	95-94	96-95	
<b>INCASSI DI CAPITALI</b>												
Trasferimenti	8.840	9.370	9.820	6,00	4,80	PAGAMENTI DI CAPITALI	11.060	12.520	13.630	13,20	8,87	
-da Settore statale	7.530	8.040	8.400	6,77	4,48	Costituzione di capitali fissi	10.230	11.440	12.580	11,83	9,97	
-da Enti di previdenza	3.504	3.636	3.728	3,77	2,53	Trasferimenti	490	670	560	36,73	-16,42	
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-	
-da Usi	1.910	2.120	2.100	10,99	-0,94	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-	
-da Municipalizzate	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Usi	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	410	340	370	-17,07	8,82	-a Municipalizzate	140	160	150	14,29	-6,25	
-da Famiglie, imprese, estero	1.706	1.944	2.202	13,95	13,27	-ad altri Enti pubblici consolidati	35	58	55	65,71	-5,17	
						-ad Enti pubblici non consolidati	65	192	5	-	-97,40	
						-a Famiglie	90	140	100	55,56	-28,57	
						-a Imprese	160	120	250	-25,00	-	
						-ad Estero	0	0	0	-	-	
<b>Ammortamenti</b>	0	0	0	-	-	Altri pagamenti di capitale	340	410	490	20,59	19,51	
<b>Altri incassi di capitale</b>	1.310	1.330	1.420	1,53	6,77	<b>PARTITE FINANZIARIE</b>	6.288	4.723	5.486	-24,89	16,15	
<b>PARTITE FINANZIARIE</b>	4.148	4.243	6.786	2,29	59,93	Partecipazioni e conferimenti	250	180	290	-28,00	61,11	
Riscossione crediti	620	1.000	1.710	61,29	71,00	-a Usi	0	0	0	-	-	
-da Settore Statale	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-	
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Municipalizzate	0	0	0	-	-	
-da Usi	240	660	1.340	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	
-da Municipalizzate	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	250	180	290	-28,00	61,11	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	980	810	1.280	-17,35	58,02	
-da Famiglie, imprese, estero	380	340	370	-10,53	8,82	-a Enti di Previdenza	0	0	0	-	-	
<b>Riduzione depositi bancari</b>	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-	
<b>Altre partite finanziarie</b>	3.528	3.243	5.076	-8,08	56,52	-a Usi	0	0	0	-	-	
-da Settore statale	3.405	3.146	4.960	-7,61	57,66	-a Municipalizzate	780	520	940	-33,33	80,77	
-da Enti pubbl. non consolidati	123	97	116	-21,14	19,59	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-	
<b>TOTALE INCASSI</b>	64.378	66.533	72.186	3,35	8,50	-a Famiglie, imprese, estero	200	290	340	45,00	17,24	
						Aumento depositi bancari	800	160	330	-80,00	-	
<b>SALDI</b>						Altre partite finanziarie	4.258	3.573	3.586	-16,09	0,36	
1. Disavanzo corrente	4.060	2.830	1.870	-3,810	-	-a Settore statale	3.583	3.267	2.966	-8,82	-9,21	
2. Disavanzo in c/capitale	-2.220	-3.150	-3.810	-1,940	-	-a Enti pubbl. non consolidati	5	6	0	20,00	-	
3. DISAVANZO	1.840	-320	1.300	-640	-	-a Famiglie, imprese, estero	670	300	620	-55,22	-	
4. Saldo partite finan. (escluse reg. deb.)	-2.140	-480	1.300	-800	-	<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	64.678	67.333	72.826	4,10	8,16	
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-300	-800	-640	-	-							
6. Regolazione debiti pregressi	-300	-800	-640	-	-							
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-300	-800	-640	-	-							

Nel periodo in esame si è avuto un saldo positivo delle operazioni finanziarie pari a 1.300 miliardi che invece avevano fatto registrare nei primi nove mesi del 1995 un'acquisizione di attività finanziarie nette pari a 480 miliardi.

Nel complesso si è determinato, quindi, un fabbisogno di 640 miliardi - contro un fabbisogno di 800 miliardi al 30 settembre 1995 - derivato da accensioni di prestiti con il sistema bancario per 980 miliardi circa a fronte di un rimborso pari a 340 miliardi circa.

Per i Comuni con popolazione inferiore a 5000 abitanti - che sono al di fuori del sistema di Tesoreria unica - si segnala un aumento dei depositi bancari di 330 miliardi; per gli Enti sottoposti alla Tesoreria unica le giacenze presso le contabilità speciali sono passate da 32.128 miliardi al 1° gennaio 1996 a 34.286 miliardi al 30 settembre 1996 (+ 2.158 miliardi).

Nel dettaglio, nel corso dei primi nove mesi del 1996, si è avuto, rispetto al corrispondente periodo del 1995, un aumento sia degli incassi correnti (+ 2.660 miliardi, pari al 5 per cento) che di quelli in conto capitale (+ 450 miliardi, pari al 4,8 per cento).

Relativamente alle entrate proprie, quelle di natura tributaria si sono incrementate di 280 miliardi.

Per quanto riguarda i trasferimenti, correnti e in conto capitale, quelli dal settore statale sono saliti da 20.014 miliardi a 21.156 miliardi (+ 5,7 per cento).

Per la vendita di beni e servizi, si registra un aumento di 540 miliardi che ha interessato, tra i Comuni di

grandi dimensioni, il Comune di Milano (+ 45 miliardi), il Comune di Cagliari (+ 47 miliardi) ed il Comune di Modena (+ 16 miliardi) ed in maniera diffusa gli altri Comuni.

Relativamente ai redditi di capitale, cresciuti di 460 miliardi, sono i Comuni di Roma (+ 116 miliardi) e di Milano (+ 228 miliardi) che evidenziano una più rilevante dinamica degli introiti legata, soprattutto, alla contabilizzazione di interessi sulle anticipazioni alle Aziende municipalizzate.

Per i trasferimenti dalle Regioni si è avuta una diminuzione complessiva di 200 miliardi (- 3,6 per cento), riferito soprattutto ai Comuni di Roma (- 170 miliardi), di Catania (- 131 miliardi), di Palermo (- 29 miliardi) e a quelli di piccola e media dimensione, cui si sono contrapposti aumenti riguardanti il Comune di Bolzano (+ 39 miliardi) ed altri Comuni capoluogo, ed aumenti dell'ordine di circa 150 miliardi riferiti alle Amministrazioni Provinciali.

E' da precisare, al riguardo, che nei trasferimenti di parte corrente del 1995 sono contabilizzati circa 1.500 miliardi di versamenti che i contribuenti hanno effettuato ai Comuni a titolo di oneri di concessione per il condono edilizio, registrati dagli Enti nei trasferimenti in conto capitale da altri ma diversamente allocati in questa sede per coerenza con il prelievo netto di risorse dalla Tesoreria statale indicato nel conto consolidato del settore statale ( vedi tabella n.1).

Per quanto riguarda i trasferimenti da imprese, diminuiti nel complesso di 70 miliardi (- 20,6 per cento)

è il Comune di Milano quello che registra la diminuzione più rilevante (- 54 miliardi).

In ordine alla riscossione per partite finanziarie, cresciute, nel complesso, di 2.543 miliardi (+ 59,9 per cento) è da sottolineare l'incremento di 680 miliardi nella riscossione di crediti da aziende di pubblici servizi originato, soprattutto, da maggiori introiti dei Comuni di Roma (+ 719 miliardi) e Genova (+ 47 miliardi) e da minori introiti del Comune di Milano (- 116 miliardi), e di 1.814 miliardi nella erogazione dei mutui da parte della Cassa Depositi e Prestiti per il credito destinato agli investimenti degli Enti locali.

In particolare il Comune di Roma ha ottenuto dalla Cassa Depositi e Prestiti un mutuo pari a 1.157 miliardi per ripiano disavanzi aziende di trasporto relativi agli anni dal 1987 al 1994, di cui 800 miliardi contabilizzati come trasferimenti alle Aziende pubbliche ma reintroitati nell'ambito della riscossione di crediti, e la restante parte effettivamente erogata a dette Aziende a titolo di trasferimento o concessione di credito.

Nell'ambito delle spese, i pagamenti correnti registrano un aumento di 3.620 miliardi (+ 7,2 per cento). Da segnalare l'incremento delle erogazioni per spese di personale (+ 600 miliardi, pari al 3,5 per cento), per acquisto di beni e servizi (+ 1.880 miliardi, pari al 10 per cento, riferiti alle città di Roma, Milano, Napoli, Bologna, Torino), per trasferimenti ad aziende di pubblici servizi (+ 580 miliardi, pari al 25 per cento, di cui 418

riferiti al Comune di Roma), e per altri pagamenti correnti (+ 300 miliardi, pari al 6,8 per cento).

Da sottolineare che, in effetti, l'indicato aumento dei trasferimenti ad aziende di pubblici servizi è in larga misura correlato con il ricordato incremento delle riscossioni di crediti dalle stesse aziende in quanto legato alla regolarizzazione contabile di somme a suo tempo anticipate dai bilanci comunali.

I pagamenti in conto capitale presentano un aumento di 1.110 miliardi (+ 8,9 per cento), attribuibile pressochè per intero ad una ripresa degli investimenti diretti nei comuni con popolazione superiore ai 5.000 abitanti.

Per le partite finanziarie si è avuto un incremento di 763 miliardi (+ 16,2 per cento), determinato, soprattutto, da aumenti nelle partecipazioni e conferimenti (+ 110 miliardi, pari al 61,1 per cento), da un maggior incremento dei depositi bancari (+ 170 miliardi, pari al 106,3 per cento) e da maggiori concessioni di crediti alle aziende di pubblici servizi (+ 420 miliardi, pari all'80,8 per cento), riferite, queste ultime, per 228 miliardi al Comune di Roma e per 167 al Comune di Milano, e ridotto in parte dalla diminuzione dei pagamenti per quota capitale a favore della Cassa Depositi e Prestiti (- 301 miliardi, pari al -9,2 per cento).

#### 4.6. - GLI ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI

Il conto esposto nella tabella n. 18 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 nei primi nove mesi del 1996 un fabbisogno di miliardi 219 inferiore di miliardi 621 a quello accertato 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 nove mesi del 1996 dette gestioni hanno generato una disponibilità di miliardi 454 in luogo di un fabbisogno di miliardi 1.123 nel corrispondente periodo del 1995: tali valori sono stati interamente originati dalla gestione ANAS posto che per le Foreste demaniali si è avuto un equilibrio tra flussi di





## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 18A

INCASSI ANAS	III° TRIMESTRE DEGLI ANNI			PAGAMENTI ANAS	III° TRIMESTRE DEGLI ANNI		
	1994	1995	1996		1994	1995	1996
INCASSI CORRENTI	1.306	1.131	1.259	PAGAMENTI CORRENTI	1.217	1.040	1.178
				PERSONALE IN SERVIZIO	303	310	387
VENDITA DI BENI E SERVIZI	48	45	72	PERSONALE IN QUIESCENZA	152	160	67
REDDITI E PROVENTI PATRIM.	0	3	3	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	131	90	124
				TRASFERIMENTI	36	0	15
POSTE CORRETT. E COMP. S	19	15	6	a Settore statale	0	0	0
TRASFERIMENTI CORRENTI	1.239	1.068	1.178	ad altri Enti del Sp	0	0	0
da Settore statale	1.217	1.040	1.178	ad Imprese	35	0	15
da Regioni	0	0	0	ad Altri	1	0	0
da Comuni e Province	0	0	0	POSTE CORRETTIVE ENTRAT	16	10	17
da altri Enti Sp	0	0	0	INTERESSI	575	470	568
da Altri	22	28	0	AMMORTAMENTI	4	0	0
ALTRI INCASSI CORRENTI	0	0	0	ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	0	0	0
INCASSI DI CAPITALE	1.850	151	2.205	PAGAMENTI DI CAPITALI	3.587	1.365	1.832
TRASFERIMENTI	1.846	151	2.205	COSTITUZ CAPITALI FISSI	3.567	1.350	1.784
da Settore statale	1.846	151	2.205	TRASFERIMENTI	20	15	48
da Regioni	0	0	0	a Settore statale	0	0	0
da Comuni e Province	0	0	0	ad altri Enti Sp	0	0	0
da altri Enti Sp	0	0	0	ad Imprese	20	15	48
da imprese	0	0	0	ad Altri	0	0	0
da Altri	0	0	0	ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALI	0	0	0
AMMORTAMENTI	4	0	0	PAGAM PARTITE FINANZIARIE	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	0	0	0	PARTECIPAZIONI E CONFERI	0	0	0
INCASSI PARTITE FINANZ	0	0	0	ad Altri	0	0	0
RISCOSSIONE DI CREDITI	0	0	0	CONCESSIONE DI CREDITI	0	0	0
da Settore statale	0	0	0	AUMENTO DEPOSITI BANCARI	0	0	0
da Altri	0	0	0	ALTRE PARTITE FINANZIARIE	0	0	0
RIDUZIONE DEPOSITI BANCA	0	0	0	a Settore statale	0	0	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	0	0	0	ad altri Enti Sp	0	0	0
da Settore Statale	0	0	0	ad Altri	0	0	0
da Altri enti Sp	0	0	0				
da Altri	0	0	0				
TOTALE INCASSI	3.156	1.282	3.464	TOTALE PAGAMENTI	4.804	2.405	3.010
				DISAVANZO (-) CORRENTE	89	91	81
				DISAVANZO (-)	-1.648	-1.123	454
				FABBISOGNO (-)	-1.648	-1.123	454
				FABBIS AL NETTO INTERESSI	-1.073	-653	1.022

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 18B

INCASSI FORESTE DEMANIALI	III° TRIMESTRE DEGLI ANNI			PAGAMENTI FORESTE DEMANIALI	III° TRIMESTRE DEGLI ANNI		
	1994	1995	1996		1994	1995	1996
INCASSI CORRENTI	36	42	44	PAGAMENTI CORRENTI	9	8	9
				PERSONALE IN SERVIZIO	0	0	0
				PERSONALE IN QUIESCENZA	0	0	0
				ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	6	6	7
VENDITA DI BENI E SERVIZI	5	7	8	TRASFERIMENTI	0	0	0
REDDITI E PROVENTI PATRIM.	2	2	2	a Settore statale	0	0	0
				ad altri Enti del Sp	0	0	0
POSTE CORRETT. E COMP. S	1	2	2	ad Imprese	0	0	0
TRASFERIMENTI CORRENTI	28	31	32	ad Altri	0	0	0
da Settore statale	28	31	32	POSTE CORRETTIVE ENTRAT	3	2	2
da Regioni	0	0	0	INTERESSI	0	0	0
da Comuni e Province	0	0	0				
da altri Enti Sp	0	0	0	AMMORTAMENTI	0	0	0
da Altri	0	0	0	ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	0	0	0
ALTRI INCASSI CORRENTI	0	0	0	PAGAMENTI DI CAPITALI	27	34	35
INCASSI DI CAPITALE	0	0	0	COSTITUZ CAPITALI FISSI	27	34	35
TRASFERIMENTI	0	0	0	TRASFERIMENTI	0	0	0
da Settore statale	0	0	0	a Settore statale	0	0	0
da Regioni	0	0	0	ad altri Enti Sp	0	0	0
da Comuni e Province	0	0	0	ad Imprese	0	0	0
da altri Enti Sp	0	0	0	ad Altri	0	0	0
da imprese	0	0	0	ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALI	0	0	0
da Altri	0	0	0	PAGAM PARTITE FINANZIARIE	0	0	0
AMMORTAMENTI	0	0	0	PARTECIPAZIONI E CONFERI	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	0	0	0	ad Altri	0	0	0
INCASSI PARTITE FINANZ	0	0	0	CONCESSIONE DI CREDITI	0	0	0
RISCOSSIONE DI CREDITI	0	0	0	AUMENTO DEPOSITI BANCARI	0	0	0
da Settore statale	0	0	0	ALTRE PARTITE FINANZIARIE	0	0	0
da Altri	0	0	0	a Settore statale	0	0	0
RIDUZIONE DEPOSITI BANCA	0	0	0	ad altri Enti Sp	0	0	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	0	0	0	ad Altri	0	0	0
da Settore Statale	0	0	0				
da Altri enti Sp	0	0	0				
da Altri	0	0	0				
TOTALE INCASSI	36	42	44	TOTALE PAGAMENTI	36	42	44
				DISAVANZO (-) CORRENTE	27	34	35
				DISAVANZO (-)	0	0	0
				FABBISOGNO (-)	0	0	0
				FABBIS AL NETTO INTERESSI	0	0	0

entrata e di uscita pari, entrambi, a miliardi 44 (c.f.r. tabelle nn. 18A e 18B).

La notevole differenza del saldo ANAS origina soprattutto dal prelievo di risorse dal settore statale risultato pari a miliardi 3.383 nel 1996 contro miliardi 1.191 nel 1995.

Da segnalare, altresì, sempre con riferimento all'ANAS, il maggior onere per interessi (miliardi 568 in luogo di miliardi 470) e per investimenti diretti (miliardi 1.784 nel 1996 in luogo di miliardi 1.350 nel 1995).

#### GLI ENTI PUBBLICI NON ECONOMICI

Nei primi nove mesi dell'anno 1996 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° 18C evidenzia al 30 settembre 1996 un fabbisogno di 50 miliardi a fronte di una disponibilità di 46 miliardi registrata nell'analogo periodo dell'anno precedente.

Le disponibilità liquide detenute presso la Tesoreria statale sono passate da 1.867 miliardi del 1° gennaio 1996 a 2.576 miliardi del 30 settembre 1996 (+ 709 miliardi): ciò è derivato da consistenti trasferimenti statali verificatisi nei primi nove mesi dell'anno e riversati nei conti correnti di Tesoreria statale; i depositi bancari, per gli Enti che sono al di fuori del sistema di tesoreria unica, sono praticamente nulli.

Il conto, nel suo complesso, presenta un ammontare degli incassi di 7.226 miliardi (+ 610 miliardi, rispetto a settembre

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 18C

INCASSI ENTI PUBBLICI NON ECONOMICI	III° TRIMESTRE DEGLI ANNI			PAGAMENTI ENTI PUBBLICI NON ECONOMICI	III° TRIMESTRE DEGLI ANNI		
	1994 18/12/95	1995 18/12/95	1996 18/12/95		1994	1995	1996
INCASSI CORRENTI	6.397	6.354	6.970	PAGAMENTI CORRENTI	5.884	5.880	6.619
CONTRIBUTI SOCIALI E SIMIL.	97	101	106	PERSONALE	1.379	1.473	1.389
VENDITA DI BENI E SERVIZI	4.047	4.181	5.317	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.909	1.573	2.245
REDDITI E PROVENTI PATRIM.	93	94	96	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	295	332	358
POSTE CORRETT. E COMP. SP.				TRASFERIMENTI	517	551	576
TRASFERIMENTI CORRENTI	2.085	1.873	1.346	a Settore statale	9	5	5
da Settore statale	2.016	1.793	1.272	ad altri Enti del Sp	361	398	420
da altri enti del Sp	46	56	37	ad Altri	147	148	151
da Altri	23	24	37	INTERESSI	22	23	34
ALTRI INCASSI CORRENTI	75	105	105	ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	1.762	1.928	2.017
INCASSI DI CAPITALE	158	142	122	PAGAMENTI DI CAPITALI	611	550	571
TRASFERIMENTI	139	98	78	COSTITUZ. CAPITALI FISSI	529	449	481
da Settore statale	91	66	51	TRASFERIMENTI	0	0	0
da altri enti del Sp	48	32	27	ad Altri			
da Altri	0	0		ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALI	82	101	90
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	19	44	44	PAGAM. PARTITE FINANZIARIE	113	140	86
INCASSI PARTITE FINANZ.	123	120	134	PARTECIPAZIONI E CONFERI	7	32	26
RINUNCIAZIONE DI CREDITI	123	120	127	a Altri	7	32	26
da Altri	123	120	127	AUMENTO DEPOSITI BANCARI	0	0	0
RIDUZIONE DEPOSITI BANCA	0	0	0	ALTRE PARTITE FINANZIARIE	106	108	60
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	0	0	0	a Settore statale	0	0	0
da Settore Statale	0	0	0	a altri Enti Sp	0	0	0
da Altri enti Sp	0	0	0	ad Altri	106	108	60
da Altri	0	0	0				
TOTALE INCASSI	6.678	6.616	7.226	TOTALE PAGAMENTI	6.608	6.570	7.276
				DISAVANZO (-) CORRENTE	513	474	351
				DISAVANZO (-)	60	66	-98
				FABBISOGNO (-)	70	46	-50
				FABBIS. AL NETTO INTERESSI	92	69	-16

1995, pari al + 9,2 per cento). Tale risultato è dovuto alla consistente crescita degli introiti per prestazioni di beni e servizi (+ 1.136 miliardi, pari al + 27,2 per cento) soprattutto da parte dell'UNIRE, dell'ACI e del CONI. Dall'altro verso si è verificata una diminuzione dei prelievi dalla Tesoreria passati da 1.793 miliardi a 1.272 miliardi ( - 521 miliardi, pari al - 29,1 per cento).

Si è avuta, altresì, una flessione del 14,1 per cento negli incassi di capitali (da 142 miliardi a 122 miliardi) dovuta, per lo più, ai minori trasferimenti dal settore statale.

L'espansione dei pagamenti, da 6.570 miliardi a 7.276 miliardi (+ 706 miliardi, pari al + 10,7 per cento), è imputabile, per lo più, all'aumento delle spese correnti e, più specificatamente, a quelle per acquisto di beni e servizi (+ 672 miliardi), di cui 267 miliardi registrate dal CONI e 356 miliardi dall'UNIRE.

In lieve aumento risultano i pagamenti in conto capitale (+ 21 miliardi) imputabili ai maggiori investimenti diretti che interessano in linea generale quasi tutti gli Enti.

#### LE CAMERE DI COMMERCIO, INDUSTRIA, AGRICOLTURA E ARTIGIANATO

La rilevazione dei flussi trimestrali di cassa al 30 settembre 1996 di questo comparto 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.18D evidenziano, per il 1996 un fabbisogno di 2 miliardi, finanziato con il ricorso ad anticipazioni di cassa, mentre nel 1995, il totale incassi è stato uguale al totale dei pagamenti.

Per quanto riguarda le disponibilità liquide i Tesorieri degli Enti segnalano un aumento delle giacenze di cassa di 186 miliardi (da 1.336 miliardi al 1° gennaio 1996 a 1.522 miliardi al 30 settembre 1996).

Gli incassi correnti sono stati pari a 1.289 miliardi, contro i 1.166 miliardi del 1995, con un aumento del 10,6 per cento: tale aumento riguarda, soprattutto, i maggiori introiti tributari per diritti camerali (+ 94 miliardi) registrati nell'ambito della vendita di beni e servizi, oltre a maggiori trasferimenti dal Settore statale e da altri Enti del settore pubblico pari per entrambi i settori a 9 miliardi.

Gli incassi di capitale evidenziano una diminuzione per la alienazione di beni (3 miliardi).

Tra le partite finanziarie in entrata, si registra un consistente aumento delle riscossioni di crediti (da 60 miliardi del 1995 a 96 miliardi del 1996, pari al 60,0 per cento), da imputare principalmente alle Camere di Napoli, Savona e Cagliari: in tale aggregato e nella correlata voce di spesa "Concessione di crediti", sono contabilizzati i flussi relativi alle anticipazioni sul fondo indennità di anzianità al personale cessato dal servizio.

Dal lato dei pagamenti correnti, per i quali si registra un aumento di 68 miliardi (+ 7,3 per cento) si evidenziano i minori oneri per il personale (- 19 miliardi: - 5,1 per cento) e gli

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 18D

INCASSI CAMERE DI COMMERCIO	III° TRIMESTRE DEGLI ANNI			PAGAMENTI CAMERE DI COMMERCIO	III° TRIMESTRE DEGLI ANNI		
	1994	1995	1996		1994	1995	1996
INCASSI CORRENTI	1.185	1.166	1.289	PAGAMENTI CORRENTI	829	928	996
TRIBUTARI	0	0	0	PERSONALE	310	371	352
Dirette	0	0		ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	261	282	311
Indirette	0	0		TRASFERIMENTI	200	235	239
VENDITA DI BENI E SERVIZI	960	989	1.080	ad Imprese	50	59	69
REDDITI E PROVENTI PATRIM.	40	47	58	ad Altri	150	176	170
TRASFERIMENTI CORRENTI	97	28	47	INTERESSI	2	2	3
da Settore statale	56	4	13	AMMORTAMENTI	14	15	16
da Regioni	5	5	6	ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	42	23	75
da altri Enti Sp	35	18	27	PAGAMENTI DI CAPITALI	42	61	90
da Altri	1	1	1	COSTITUZ CAPITALI FISSI	41	59	86
ALTRI INCASSI CORRENTI	88	102	104	TRASFERIMENTI	0	0	0
INCASSI DI CAPITALE	23	24	21	ad Altri	0	0	0
TRASFERIMENTI	6	1	0	ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALI	1	2	4
da Settore statale	0	0	0	PAGAM PARTITE FINANZIARIE	446	261	318
da altri Enti Sp	6	1	0	PARTECIPAZIONI E CONFERI	28	30	78
da imprese	0	0	0	ad Altri	28	30	78
da Altri	0	0	0	CONCESSIONE DI CREDITI	101	56	53
AMMORTAMENTI	14	15	16	AUMENTO DISPONIBILITA' LIQ	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	3	8	5	ALTRE PARTITE FINANZIARIE	317	175	187
INCASSI PARTITE FINANZ	109	60	96	ad Altri	317	175	187
RISCOSSIONE DI CREDITI	109	60	96	TOTALE PAGAMENTI	1.317	1.250	1.404
da Altri	109	60	96	DISAVANZO (-) CORRENTE	356	238	293
RIDUZIONE DEPOSITI BANCA	0	0	0	DISAVANZO (-)	337	201	224
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	0	0	0	FABBISOGNO (-)	0	0	2
da Altri	0	0	0	FABBIS AL NETTO INTERESSI	2	2	5
TOTALE INCASSI	1317	1250	1406				

incrementi delle spese per l'acquisto di beni e servizi (+ 29 miliardi: + 10,3 per cento) e degli altri pagamenti correnti (+ 52 miliardi), riferiti a poste correttive e compensative e somme non attribuibili.

Tra le spese in conto capitale si segnala l'aumento per la costituzione di capitali fissi (+ 27 miliardi: + 45,8 per cento): tale notevole incremento è da attribuire alla Camera di Milano, per l'acquisto di un immobile per l'importo di 32 miliardi, destinato agli uffici della Camera, uffici che prima erano in locazione.

Notevole altresì l'aumento delle spese per partecipazioni azionarie (da 30 miliardi nel 1995 a 78 miliardi nel 1996), da attribuire per 40 miliardi alla Camera di Commercio di Roma, per il progetto denominato "polo tecnologico".

#### LE COMUNITA' MONTANE

Le informazioni concernenti i flussi di cassa delle Comunità montane riferiti ai primi nove mesi del 1996 sono state trasmesse da 332 enti su un totale di 347, per una popolazione amministrata pari al 95,3 per cento (nei primi nove mesi del 1995 da 342 enti, per una popolazione amministrata pari al 98,6 per cento).

Le informazioni così ottenute sono state riportate all'universo con riferimento ai parametri già delineati al punto 4.2 per Comuni e Province.

Il conto consolidato di cassa, esposto nella tabella n.18E, evidenzia, rispetto all'analogo periodo dell'anno precedente, un aumento sia degli incassi (+ 5,2 per cento) che dei pagamenti (+ 7,3 per cento).

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 18E

INCASSI COMUNITA' MONTANE	III° TRIMESTRE DEGLI ANNI			PAGAMENTI COMUNITA' MONTANE	III° TRIMESTRE DEGLI ANNI		
	1994	1995	1996		1994	1995	1996
INCASSI CORRENTI	525	650	684	PAGAMENTI CORRENTI	520	580	659
				PERSONALE	178	186	211
				ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	139	166	225
VENDITA DI BENI E SERVIZI	50	79	47	TRASFERIMENTI	106	119	107
REDDITI E PROVENTI PATRIM.	6	5	7	a Settore statale	1	2	2
				ad altri Enti del Sp	9	12	17
POSTE CORRETT. E COMP. SPESA				ad Imprese	15	11	31
TRASFERIMENTI CORRENTI	291	408	434	ad Altri	81	94	57
da Settore statale	48	113	77	INTERESSI	8	10	11
da Regioni	142	143	178	ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	89	99	105
da Comuni e Province	81	123	165	PAGAMENTI DI CAPITALI	540	603	577
da altri Enti Sp	5	10	6	COSTITUZ CAPITALI FISSI	248	298	278
da Altri	15	19	8	TRASFERIMENTI C. CAPITALE	234	242	268
ALTRI INCASSI CORRENTI	178	158	196	a Settore statale	9	4	9
INCASSI DI CAPITALE	529	519	530	ad altri Enti Sp	43	60	46
TRASFERIMENTI	510	515	525	ad Imprese	72	69	61
da Settore statale	80	49	52	ad Altri	110	109	152
da Regioni	382	387	416	ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALI	58	63	31
da Comuni e Province	30	56	46	PAGAM PARTITE FINANZIARIE	7	11	45
da altri Enti Sp	8	7	6	PARTECIPAZIONI E CONFERI	0	0	12
da Altri	10	16	5	ad Altri	0	0	12
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	19	4	5	CONCESSIONE DI CREDITI	4	7	19
INCASSI PARTITE FINANZ	36	48	66	AUMENTO DEPOSITI BANCARI	0	0	10
RISCOSSIONE DI CREDITI	22	23	22	ALTRE PARTITE FINANZIARIE	3	4	4
da Altri	22	23	22	ad Altri	3	4	4
RIDUZIONE DEPOSITI BANCA	5	9	0	TOTALE INCASSI	1.090	1.217	1.280
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	9	16	44	TOTALE PAGAMENTI	1.067	1.194	1.281
da Altri	9	16	44	DISAVANZO (-) CORRENTE	5	70	25
				DISAVANZO (-)	-6	-14	-22
				FABBISOGNO (-)	23	23	-1
				FABBIS AL NETTO INTERESSI	31	33	10

Gli aumenti nelle riscossioni sono da porre in relazione soprattutto a maggiori trasferimenti da Regioni e da Comuni e Province il cui apporto finanziario ha raggiunto, rispettivamente, i 594 miliardi (+ 64 miliardi, pari al + 12,1 per cento) ed i 211 miliardi (+ 32 miliardi, pari al + 17,9 per cento), e da aumenti negli altri incassi correnti (+ 38 miliardi, pari al + 24,1 per cento).

Per quanto riguarda i pagamenti, quelli correnti, incrementatisi di 79 miliardi, pari al 13,6 per cento, mostrano un andamento crescente per quasi tutte le categorie di spesa, con aumenti pari al 13,4 per cento nelle spese di personale e del 35,5 per cento nell'acquisto di beni e servizi.

Per il conto capitale si registra una diminuzione complessiva dei pagamenti di 25 miliardi, pari al - 4,3 per cento: l'aumento dei trasferimenti (+ 26 miliardi: + 10,7 per cento) è infatti più che compensato dalle contrazioni degli investimenti diretti (- 20 miliardi, pari al - 6,7 per cento), degli altri pagamenti (- 32 miliardi, pari al - 50,8 per cento).

Con riferimento alle partite finanziarie si è avuto, nel periodo in esame, un saldo positivo tra incassi e pagamenti pari a 21 miliardi ( nei primi nove mesi del 1995 tale saldo, sempre positivo, era stato pari a 37 miliardi).

E' da rilevare, infine, che nel corso dei primi nove mesi del 1996 le Comunità montane con popolazione superiore a 10.000 abitanti - assoggettate, quindi, al regime di tesoreria unica - hanno registrato un incremento delle disponibilità liquide di 75 miliardi ( da 1.178 miliardi al 1° gennaio 1996 a 1.253 miliardi al 30 settembre 1996) presso le proprie contabilità speciali.

GLI ENTI PORTUALI

I risultati della rilevazione dei flussi di cassa degli Enti portuali, esposti nella tabella n. 187, 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, nei primi nove mesi del 1996 una disponibilità di 4 miliardi, nel corrispondente periodo del 1995 si era avuta una situazione di equilibrio.

Le disponibilità liquide detenute dagli Enti in questione, presso la Tesoreria statale sono passate da 172 miliardi del 1° gennaio a 206 miliardi a fine settembre 1996.

Il conto, nel complesso, presenta un ammontare degli incassi pari a 225 miliardi, con un decremento di 100 miliardi (- 30,8 per cento), rispetto all'analogo periodo del 1995.

Tale decremento che riflette la privatizzazione dell'attività commerciale degli Enti, interessa pressochè tutte le voci e, in particolare, i trasferimenti in conto capitale segnalare, (- 42 miliardi, pari al - 66,7 per cento), e le riscossioni per vendita di beni e servizi (- 33 miliardi, pari al - 22,6 per cento), i redditi e proventi patrimoniali (- 7 miliardi, pari al - 13,2 per cento) nonché gli altri incassi correnti (- 17 miliardi, pari al - 48,6 per cento).

Anche i pagamenti presentano complessivamente un andamento decrescente rispetto al corrispondente periodo del 1995 (- 104 miliardi, pari al - 32 per cento).

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 18F

INCASSI ENTI PORTUALI	III° TRIMESTRE DEGLI ANNI			PAGAMENTI ENTI PORTUALI	III° TRIMESTRE DEGLI ANNI		
	1994 18/12/95	1995 18/12/95	1996		1994	1995	1996
INCASSI CORRENTI	207	248	196	PAGAMENTI CORRENTI	181	244	176
				PERSONALE	82	114	85
				ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	80	94	64
VENDITA DI BENI E SERVIZI	142	146	113	TRASFERIMENTI	0	1	5
REDDITI E PROVENTI PATRIM.	30	53	46				
POSTE CORRETT. E COMP. SPESA							
TRASFERIMENTI CORRENTI	22	14	19	ad Altri	0	1	5
da Settore statale	13	7	4				
da Regioni	4	5	12	INTERESSI	6	17	9
da altri Enti Sp	5	2	3				
da Altri				ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	13	18	13
ALTRI INCASSI CORRENTI	13	35	18				
INCASSI DI CAPITALE	50	69	29	PAGAMENTI DI CAPITALI	60	72	35
TRASFERIMENTI	47	63	21	COSTITUZ CAPITALI FISSI	52	61	31
da Settore statale	43	62	9	TRASFERIMENTI	0	0	0
da Altri	4	1	3	ad Altri	0	0	
			9				
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	3	6	8	ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALI	8	11	4
INCASSI PARTITE FINANZ	22	8	0	PAGAM PARTITE FINANZIARIE	34	9	10
RISCOSSIONE DI CREDITI	22	8	0	PARTECIPAZIONI E CONFERI	0	0	10
da Altri	22	8		ad Altri	0	0	10
RIDUZIONE DEPOSITI BANCA	0	0		CONCESSIONE DI CREDITI	32	0	
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	0	0	0	AUMENTO DEPOSITI BANCARI	0		
				ALTRE PARTITE FINANZIARIE	2	9	0
da Altri	0	0	0	ad Altri	2	9	0
TOTALE INCASSI	279	325	225	TOTALE PAGAMENTI	275	325	221
				DISAVANZO (-) CORRENTE	26	4	20
				DISAVANZO (-)	16	1	14
				FABBISOGNO (-)	4	0	4
				FABBIS AL NETTO INTERESSI	10	17	13

Tra quelli correnti si segnalano le riduzioni nella spesa per il personale in servizio (- 29 miliardi, pari al - 25,7 per cento) e per l'acquisto di beni e servizi (- 30 miliardi, pari al - 31,9 per cento).

In diminuzione, anche, i pagamenti in conto capitale per 37 miliardi (- 51,4 per cento) in relazione, principalmente, a minori investimenti diretti.

Sostanzialmente invariati, infine, i pagamenti per le partite finanziarie.

#### GLI ISTITUTI AUTONOMI CASE POPOLARI

I risultati della rilevazione dei flussi di cassa degli Istituti Autonomi Case Popolari relativi al terzo trimestre 1996 si riferiscono alle informazioni pervenute da tutti e 101 gli Enti tenuti all'invio dei dati (per effetto della sentenza Corte Costituzionale n. 26 del 24 ottobre 1985 non sono tenuti all'invio i 5 Istituti Autonomi Case Popolari della regione Friuli Venezia Giulia).

L'aggregato nazionale dei risultati al 30 settembre 1996, esposto nella tabella n. 18G, evidenzia, rispetto all'analogo periodo dell'anno precedente, una crescita sia degli incassi (+ 400 miliardi: + 19,9 per cento) che dei pagamenti (+ 180 miliardi: + 9,7 per cento).

Per gli incassi, si registra un aumento degli introiti in conto capitale di 181 miliardi (+ 31,1 per cento) in relazione soprattutto all'alienazione di beni (+ 219 miliardi): si rileva, infatti, che molti istituti hanno intrapreso, nel terzo trimestre di quest'anno, una consistente attività di vendita del proprio

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 18G

INCASSI IST. AUT. CASE POPOLARI	III° TRIMESTRE DEGLI ANNI			PAGAMENTI IST. AUT. CASE POPOLARI	III° TRIMESTRE DEGLI ANNI		
	1994 18/12/95	1995 18/12/95	1996		1994	1995	1996
INCASSI CORRENTI	884	889	1.093	PAGAMENTI CORRENTI	1.222	1.184	1.342
				PERSONALE	300	299	296
VENDITA DI BENI E SERVIZI	227	212	216	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	562	575	585
REDDITI E PROVENTI PATRIM.	446	478	519	TRASFERIMENTI	0	0	0
POSTE CORRETT. E COMP. S	54	49	41				
TRASFERIMENTI CORRENTI	23	22	23	ad Altri	0	0	
da Settore statale	15	13	18	POSTE CORRETTIVE ENTRAT	90	60	97
da Regioni	2	6	1	INTERESSI	107	75	129
da Comuni e Province	5	2	4	AMMORTAMENTI	0	0	
da Altri	1	1		SOMME NON ATTRIBUIBILI	163	175	235
ALTRI INCASSI CORRENTI	134	128	294	PAGAMENTI DI CAPITALI	566	578	609
INCASSI DI CAPITALE	632	582	763	COSTITUZ CAPITALI FISSI	566	578	609
TRASFERIMENTI	496	368	331	TRASFERIMENTI	0	0	0
da Settore statale	478	357	302				
da Regioni	11	8	8	ad Altri	0	0	
da Comuni e Province	5	2	9	ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE			
da Altri	2	1	12	PAGAM PARTITE FINANZIARIE	98	98	89
ALIENAZIONE BENI E DIRITTI	132	212	431	PARTECIPAZIONI E CONFERI	0	1	16
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	4	2	1	ad Altri	0	1	16
INCASSI PARTITE FINANZ	509	540	555	CONCESSIONE DI CREDITI	70	69	60
RISCOSSIONE DI CREDITI	124	121	106	AUMENTO DEPOSITI BANCARI	0	0	
da Settore statale	0	0	0	ALTRE PARTITE FINANZIARIE	28	28	13
da Altri	124	121	106				
RIDUZIONE DEPOSITI BANCA	0	0		ad Altri	28	28	13
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	385	419	449				
da Altri	385	419	449				
TOTALE INCASSI	2.025	2.011	2.411	TOTALE PAGAMENTI	1.886	1.860	2.040
				DISAVANZO (-) CORRENTE	-338	-295	-249
				DISAVANZO (-)	-272	-291	-95
				FABBISOGNO (-)	139	151	371
				FABBIS AL NETTO INTERESSI	246	226	500

patrimonio immobiliare con conseguenti maggiori incassi (+ 103,3 per cento rispetto a settembre 1995) destinati, tra l'altro, a coprire situazioni debitorie pregresse. In particolare, consistenti incrementi delle vendite patrimoniali si sono avute per gli Istituti di Torino (da 14 a 65 miliardi), di Milano (da 17 a 55 miliardi), di Bologna (da 3 a 26 miliardi), di Palermo (da 3 a 26 miliardi) e di Siena (da 2 a 16 miliardi).

Correlata sempre all'esigenza di reperimento di ulteriori risorse finanziarie è anche l'espansione delle riscossioni correnti, che registrano un aumento di 204 miliardi dovuto, soprattutto, ai maggiori redditi e proventi patrimoniali (+ 41 miliardi: + 8,6 per cento) e agli altri incassi correnti (+ 96 miliardi: + 129,7 per cento).

Per i primi, si registra una rilevante crescita dei canoni di locazione degli alloggi (da 360 a 486 miliardi: + 35,11 per cento) compensata dalla contrazione degli interessi attivi (da 118 a 32 miliardi: - 72,6 per cento); per i secondi, l'incremento (da 175 a 235 miliardi) è, per lo più, da attribuire all'introito dei maggiori rimborsi della gestione speciale.

In lieve crescita anche gli introiti per le partite finanziarie (+ 46 miliardi: + 4,6 per cento).

In ordine ai pagamenti, le variazioni in aumento riscontrate nel 1996, rispetto al 1995, sono da imputare soprattutto alle spese correnti (+ 158 miliardi: + 13,3 per cento), in cui si è verificata una consistente lievitazione sia delle poste correttive e compensative per 37 miliardi (rientri finanziari a favore dello Stato per Gestione speciale) che delle somme non attribuibili (60 miliardi).

Gli interessi passivi sono passati da 75 miliardi, nel 1995, a 129 miliardi nel 1996: tale incremento del 72,7 per cento è riferito, principalmente, agli interessi pagati a favore di istituzioni finanziarie, dagli Istituti di Catania (11 miliardi) e di Torino (37 miliardi).

Circa, infine, le disponibilità liquide, le risorse che gli Enti detengono nel Sistema di Tesoreria Unica risultano attestarsi al 30 settembre 1996 a circa 793 miliardi.



**APPENDICE**

**LA GESTIONE DEL DEBITO  
DEL SETTORE STATALE**



### **La consistenza del debito del settore statale**

La consistenza del debito del settore statale al 30/09/1996, pari a 2.223.916 miliardi, ha subito un incremento in valore assoluto, rispetto al 31/12/1995 di 96.507 miliardi (+4,3 %) e rispetto al 30/09/1995 di 125.450 miliardi (+5,6 %).

Nell'ambito dei titoli emessi dal Tesoro, nei primi nove mesi del 1996 si registra, sia rispetto al dato al 30/09/1995 sia rispetto a fine '95, 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 al 30/09/96 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 e resa possibile da favorevoli condizioni di mercato. Si segnala infatti che nei primi nove mesi del 1996 le emissioni dei BOT sono state inferiori ai rimborsi per 12.690 miliardi.

La consistenza della raccolta postale al 30/09/96 è diminuita di oltre 500 miliardi rispetto al 31/12/95. Il decremento è da attribuirsi alla diminuzione delle giacenze sui conti correnti postali, mentre il risparmio postale, costituito da libretti di deposito e buoni postali fruttiferi, registra una leggera crescita.

Nella voce "debiti esteri" sono compresi i prestiti in valuta dello Stato, di FS, 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 31/12/95, da 96.912 a 99.837 miliardi, a fronte di emissioni, al netto dei rimborsi, per un controvalore in lire di circa 10.000 miliardi.

Ciò è dovuto ad un miglioramento del cambio della lira rispetto alle principali valute.

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 58.900 miliardi, risulta inferiore di circa 4.000 miliardi sia rispetto al dato del 31/12/95 che rispetto al saldo registrato al 30/09/95.

La voce "altri debiti" comprende i mutui CREDIOP, le obbligazioni FS e ANAS, le cartelle della Cassa DP, gli impieghi degli istituti di credito a FS e 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.

Si segnala che nell'indebitamento delle FS non sono compresi i debiti non assistiti da garanzia statale.

Nella tabella che segue non si è tenuto conto degli effetti delle sentenze della Corte Costituzionale relative alle pensioni INPS, che comportano un aumento dello stock del debito al 31/12/94 e al 31/12/95 rispettivamente di 15.100 miliardi e 17.500 miliardi. Inoltre non è ricompreso lo stock dei crediti d'imposta da rimborsare, pari a 59.075 e 58.510 miliardi, riferiti rispettivamente al 31/12/94 e al 31/12/95.

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## Consistenza del debito del settore statale

	al 31/12/94	al 30/9/95	al 31/12/95	al 31/03/96	al 30/06/96	al 30/9/96
CCT cedola annuale	181.373	128.680	109.680	99.580	87.080	70.380
" " semestrale	374.731	404.369	420.318	442.613	467.206	492.995
CTZ (*)	-	33.777	47.217	61.698	78.062	93.203
CTS	-	0	-	-	-	-
CTE	55.311	50.901	48.822	45.423	44.024	42.597
CCT cedola fissa	10.465	10.615	11.031	11.031	11.031	11.030
CTR	-	0	-	-	-	-
CTO	60.096	50.130	49.467	47.417	41.346	33.847
CCT decennali	1	0	-	-	-	-
<b>CERTIFICATI DI CREDITO</b>	<b>681.977</b>	<b>678.472</b>	<b>686.535</b>	<b>707.762</b>	<b>728.749</b>	<b>744.052</b>
BTP	614.435	703.497	717.078	722.598	741.829	762.301
Altri debiti consol. e redimibili	270	219	222	165	179	181
<b>TITOLI A MEDIO-LUNGO</b>	<b>1.296.682</b>	<b>1.382.188</b>	<b>1.403.835</b>	<b>1.430.525</b>	<b>1.470.757</b>	<b>1.506.534</b>
BOT	413.514	414.014	412.014	407.726	404.263	399.312
BTE	-	-	-	-	-	-
Raccolta Postale	184.949	190.998	204.643	204.076	204.771	204.092
DEBITI ESTERI	98.160	121.902	120.722	120.116	120.726	123.312
Rapporti B.I. - UIC (**)	-63.368	-68.558	-71.266	-50.392	-83.490	-71.032
ALTRI DEBITI	51.676	57.922	57.461	57.158	58.711	61.698
<b>TOTALE</b>	<b>1.981.613</b>	<b>2.098.466</b>	<b>2.127.409</b>	<b>2.169.209</b>	<b>2.175.738</b>	<b>2.223.916</b>

(\*) : Di cui md. 8.919 al 31/12/95, md. 11.261 al 31/3/96, md. 13.653 al 30/6/96, md. 15.766 al 30/9/96 costituiscono la differenza tra il valore nominale dei titoli ed il netto ricavo

(\*\*) : Fino al 30/09/94 la voce include lo sbilancio del conto di tesoreria provinciale per 76.206 miliardi.  
L'azzeramento di tale conto effettuato con consegna di titoli alla Banca d'Italia per l'importo corrispondente comporta che, a partire dalla consistenza al 31/12/94, la voce in questione risulti negativa.

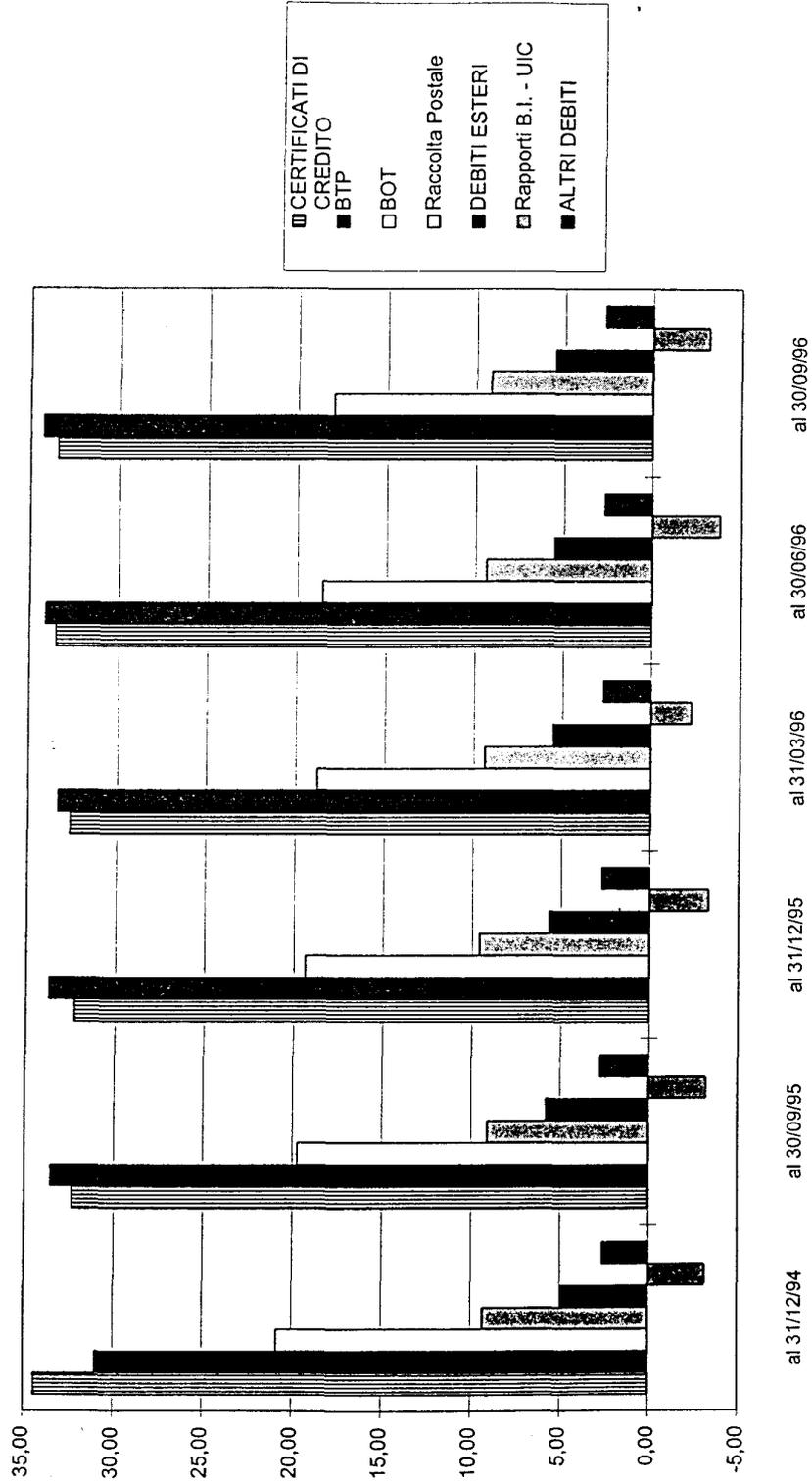
## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	<u>31-dic-'95</u>	<u>31-giu-'96</u>	<u>30-set-'95</u>
	<u>30-set-'96</u>	<u>30-set-'96</u>	<u>30-set-'96</u>
CCT cedola annuale	-39.300	-16.700	-58.300
" " semestrale	72.677	25.789	88.626
CTZ	45.986	15.141	59.426
CTS	0	0	0
CTE	-6.225	-1.427	-8.304
CCT cedola fissa	-1	-1	415
CTR	0	0	0
CTO	-15.620	-7.499	-16.283
CCT decennali	0	0	0
<b>CERTIFICATI DI CREDITO</b>	<b><u>57.517</u></b>	<b><u>15.303</u></b>	<b><u>65.580</u></b>
<b>BTP</b>	45.223	20.472	58.804
Altri debiti consol. e redimibili	-41	2	-38
<b>TITOLI A MEDIO-LUNGO</b>	<b><u>102.699</u></b>	<b><u>35.777</u></b>	<b><u>124.346</u></b>
<b>BOT</b>	-12.702	-4.951	-14.702
<b>BTE</b>	0	0	0
<b>Raccolta Postale</b>	-551	-679	13.094
<b>DEBITI ESTERI</b>	2.590	2.586	1.410
<b>Rapporti B.I. - UIC</b>	234	12.458	-2.474
<b>ALTRI DEBITI</b>	4.237	2.987	3.776
<b>TOTALE</b>	<b><u>96.507</u></b>	<b><u>48.178</u></b>	<b><u>125.450</u></b>

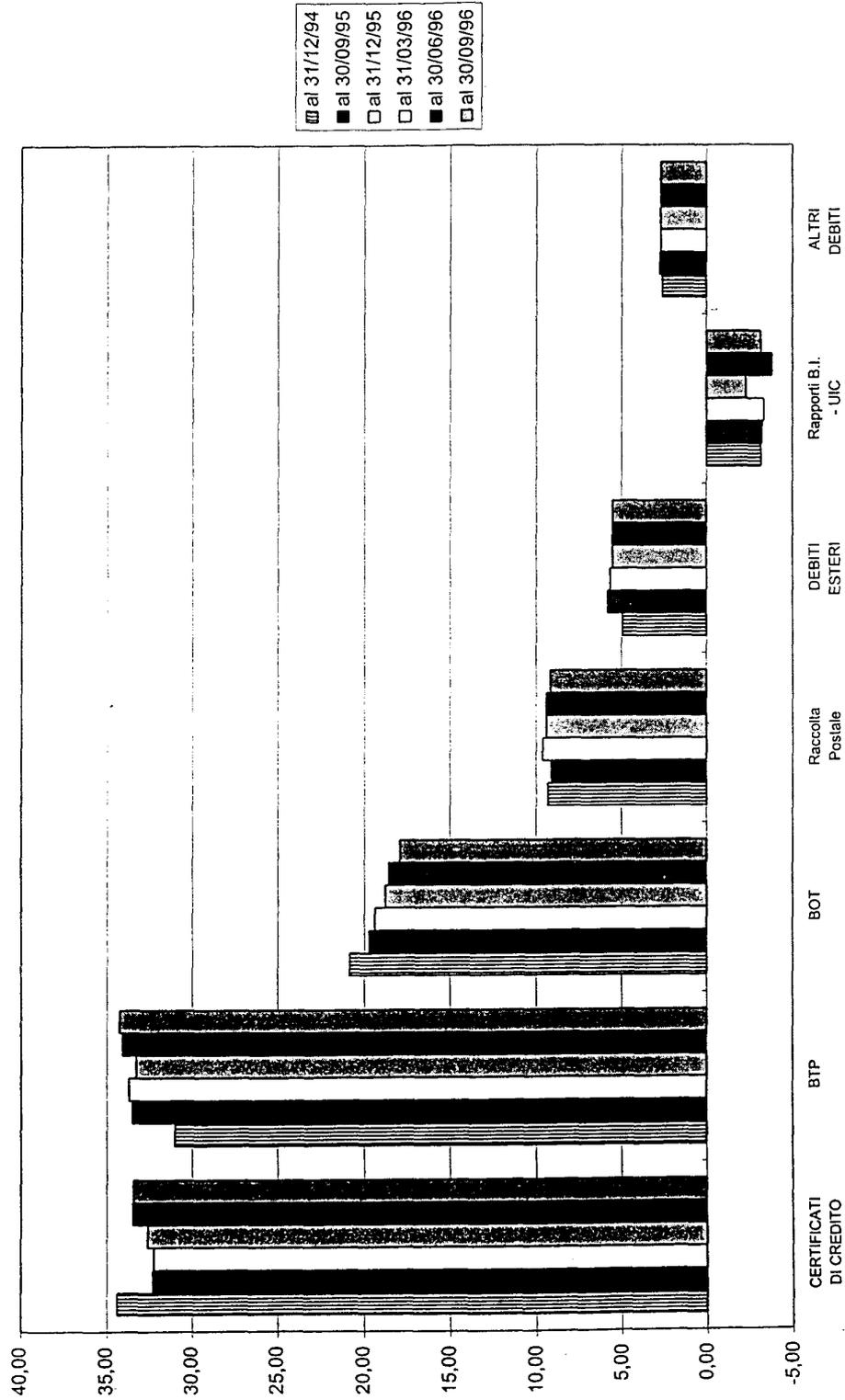


Evolutione della consistenza del debito del settore statale (in valori %)



XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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



## La gestione del debito nel terzo trimestre del 1996.

### **1. Scadenze ed emissioni**

Sul versante dei rimborsi di titoli di Stato, il terzo trimestre del 1996 è stato caratterizzato da un'apprezzabile riduzione (-9.250 miliardi) dello stock di BOT in scadenza rispetto a quanto registrato nello stesso periodo dello scorso anno (v. apposita tabella). Questo fenomeno è il risultato della politica di graduale contenimento del ricorso ai titoli a breve termine costantemente perseguita dal Tesoro fin dagli ultimi mesi del 1995, allo scopo di ridimensionarne il peso relativo sullo stock globale del debito.

Questo processo è stato favorito dal sostenuto livello della domanda del CTZ, che ha consentito un finanziamento del disavanzo a costi estremamente contenuti, visto che i relativi tassi di collocamento in asta sono stati sempre inferiori a quelli dei BOT: (v. grafico sui rendimenti BOT e CTZ).

Per quel che concerne il comparto a più lungo termine, si può osservare come il livello complessivo delle scadenze sia risultato superiore di circa 3.000 miliardi a quello registrato nel corrispondente periodo dell'anno passato (42.947 mld del terzo trimestre 1996 contro i 39.985 mld del terzo trimestre 1995).

Come si può evincere dall'osservazione del relativo grafico, la distribuzione temporale di tali scadenze è stata però molto diversa: ad un mese di luglio abbastanza "leggero" (meno di 7.500 miliardi in tutto), hanno fatto riscontro un mese di agosto più impegnativo del solito (complessivamente 12.000 miliardi di scadenze) ed un settembre piuttosto "carico", anche se non interamente concentrato sul primo giorno del mese, dato che circa 7.500 miliardi di CTO maturavano il 19 settembre; il 1° settembre sono stati invece rimborsati 16.000 miliardi di titoli, equiripartiti tra BTP quinquennali e CCT decennali a cedola annua fiscalmente esenti, che costituivano l'ultima emissione con queste caratteristiche ancora in circolazione.

E' da segnalare che, con le aste del mese di luglio, è stato sensibilmente ridotto il tasso delle cedole dei BTP, al fine di operare un riallineamento delle stesse con i rendimenti effettivi e collocare i titoli ad un prezzo non troppo distante dalla pari: il tasso nominale annuo dei titoli triennali e quinquennali è stato così portato dal 9,50% all'8,25%, mentre per il decennale la diminuzione è stata meno drastica (dal 9,50% all'8,75%).

L'attività di emissione in valuta si è indirizzata in luglio al parziale rinnovo della consistente scadenza di CTE del giorno 16 (1.700 milioni di ECU), realizzato attraverso un'emissione complessiva di un miliardo di ECU, concentrata sulla scadenza quinquennale per la quale si era rilevata una domanda particolarmente

significativa. Il tasso cedolare offerto è stato del 6,25% ed il rendimento effettivo determinatosi in asta è stato pari al 6,5%.

Nel mese di settembre è poi stata effettuata un'emissione in divisa statunitense per un ammontare nominale di 1.500 milioni di dollari, pari a circa 2.290 miliardi di lire: si tratta di un titolo quinquennale a cedola annua fissa del 7%, che è stato collocato sopra la pari (al prezzo di 101,594), con un rendimento particolarmente vantaggioso (*libor* - 0,04%).

Nel periodo considerato la vita residua media ponderata dei titoli di Stato si è mantenuta sostanzialmente stabile, intorno ai 54 mesi (4,5 anni - v. tabella e grafico).

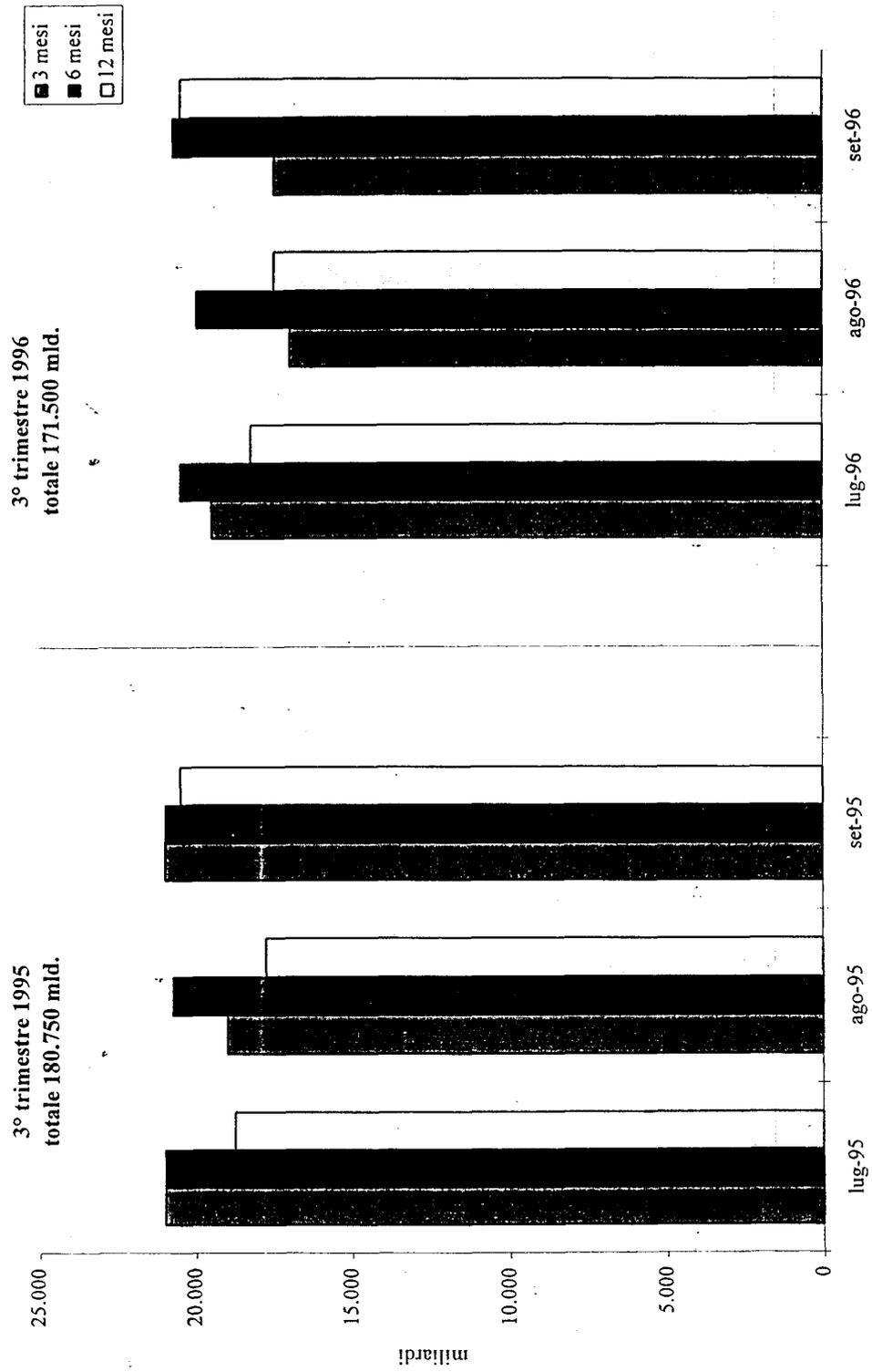
## 2. Evoluzione dei rendimenti

L'andamento dei rendimenti in asta è stato caratterizzato, nel trimestrè in esame, da una sostanziale tenuta del livello raggiunto alla fine di giugno, con un leggero rialzo nei mesi di luglio e agosto, cui ha fatto seguito una ripresa del *trend* decrescente nel mese di settembre (v. tabella e grafico); in ogni modo, al termine del periodo i rendimenti all'emissione si posizionavano su valori più bassi rispetto a quelli di fine giugno, per tutti i titoli ad eccezione dei CCT.

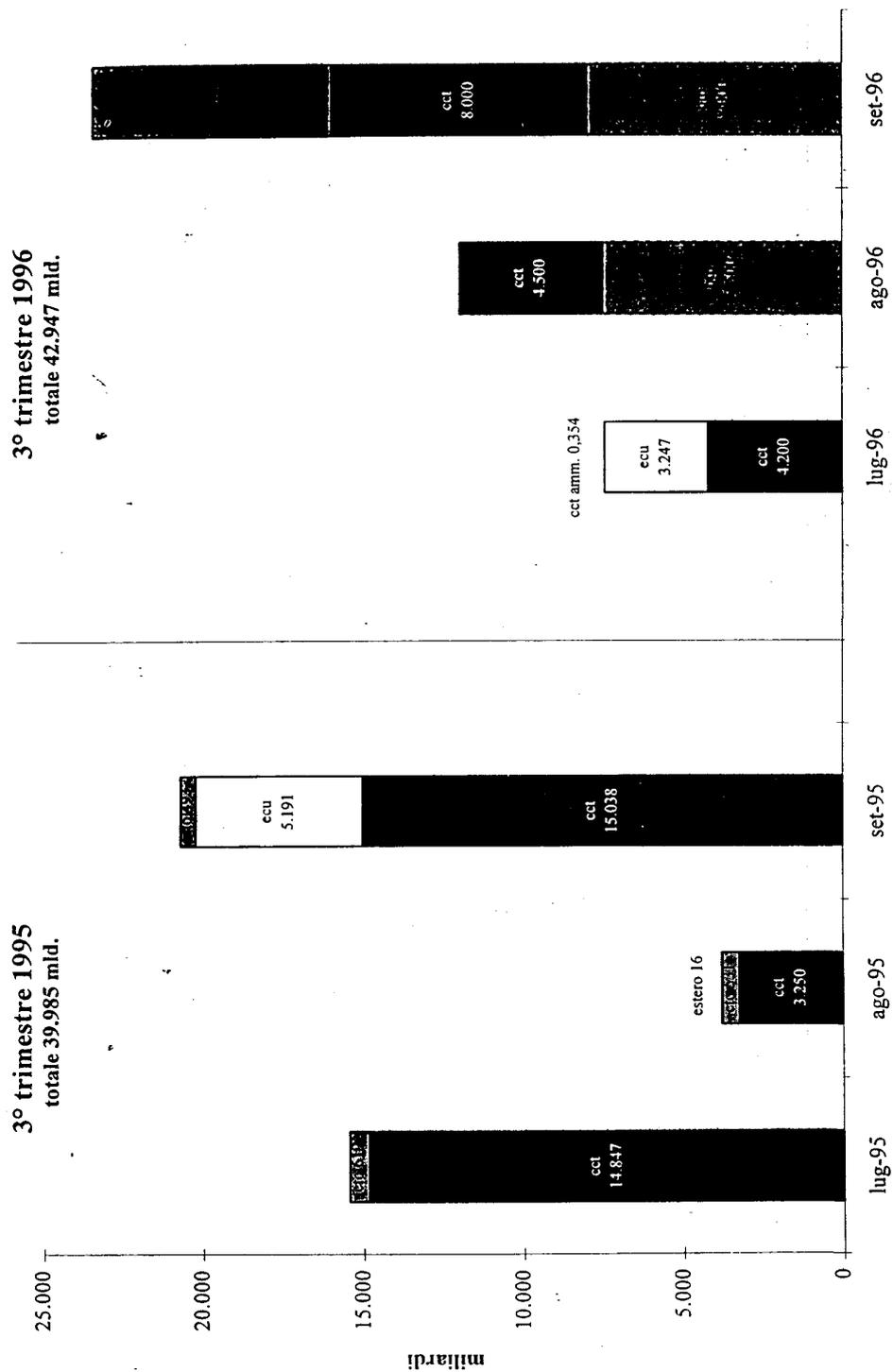
La curva dei rendimenti espressa dal mercato secondario è stata ancora caratterizzata da un andamento discendente nel tratto a breve, con un minimo poco prima dei due anni ed una ripresa dell'inclinazione positiva più accentuata fino alla scadenza decennale e meno marcata nel tratto 10 - 30 anni (v. grafico).

Il confronto con le curve di fine settembre e fine dicembre 1995 evidenzia inoltre l'importanza della riduzione del livello globale dei rendimenti realizzata nel corso degli ultimi 12 mesi, quantificabile in circa 250 punti base.

**BOT IN SCADENZA**



TITOLI A MEDIO/LUNGO TERMINE IN SCADENZA



## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

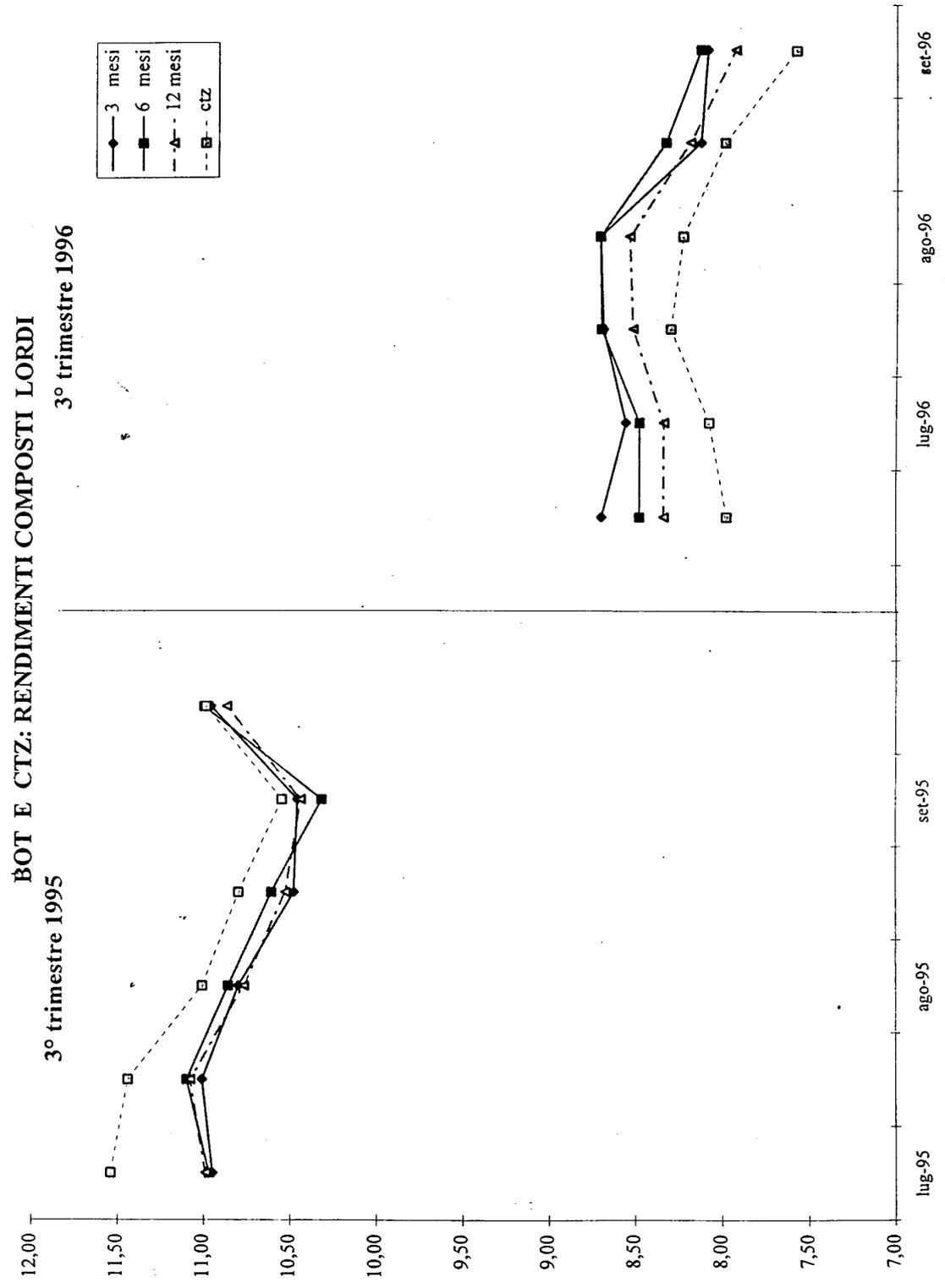
EMISSIONI LORDE SUL MERCATO AL VALORE NOMINALE  
(importi in miliardi di lire)

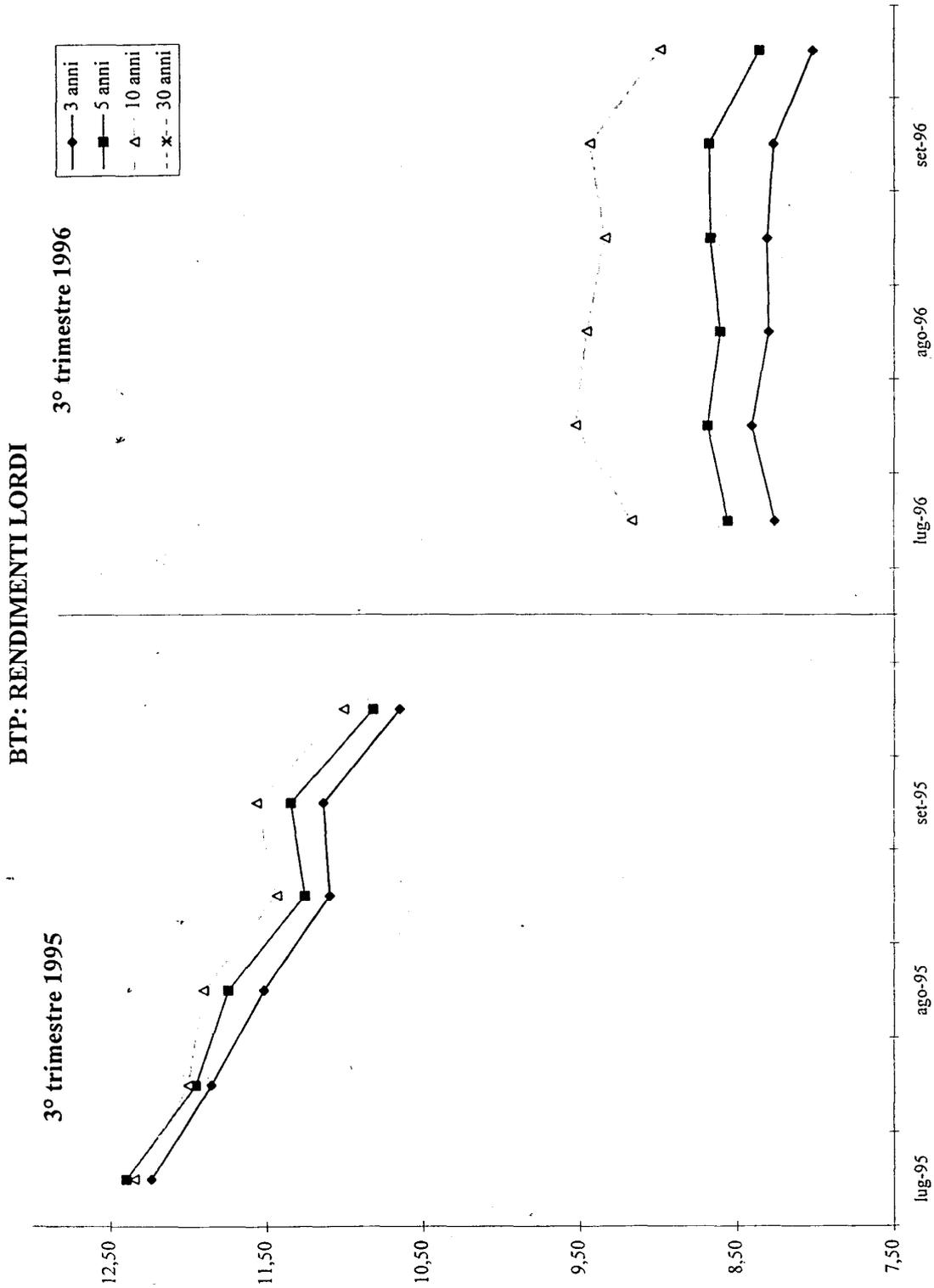
	BOT			CTZ	CCT	CTO	CTE	BTE	BTP			
	3 mesi	6 mesi	12 mesi						3 anni	5 anni	10 anni	30 anni
gen-93	25.500	20.250	21.250	-	8.500	-	-	1.350	3.500	3.500	2.000	-
feb-93	22.750	23.500	21.052	-	7.000	-	922	932	6.000	6.000	2.000	-
mar-93	28.000	22.000	19.000	-	4.500	-	1.407	-	5.500	5.000	2.500	-
apr-93	27.000	26.000	16.500	-	4.500	-	1.419	-	4.000	2.500	2.500	-
mag-93	22.750	22.750	15.500	-	4.000	-	-	1.333	4.000	4.000	3.500	-
giu-93	25.500	20.500	14.500	-	2.500	-	1.063	-	1.500	2.500	2.500	-
lug-93	21.000	20.500	18.500	-	2.000	-	1.835	-	4.000	4.500	4.500	-
ago-93	16.500	22.000	18.000	-	2.000	-	-	-	3.000	3.952	5.000	-
set-93	19.000	19.500	20.000	-	5.000	-	1.384	1.290	4.500	5.000	5.500	-
ott-93	16.500	21.396	24.000	-	4.000	-	1.386	1.120	4.500	5.000	5.500	-
nov-93	13.500	20.000	20.500	-	2.000	-	1.897	1.120	5.500	6.000	6.000	2.000
dic-93	16.648	17.500	18.000	-	-	-	1.527	-	2.500	2.500	1.500	1.500
gen-94	14.500	19.500	24.500	-	5.000	-	1.424	-	7.000	7.500	8.000	2.000
feb-94	13.000	20.500	23.000	-	3.000	-	1.888	-	6.500	7.000	7.500	2.000
mar-94	18.500	19.000	19.000	-	4.000	-	1.906	-	5.500	5.343	6.000	2.500
apr-94	15.500	21.000	17.500	-	3.500	-	1.846	-	3.000	3.000	3.500	-
mag-94	14.500	19.000	16.000	-	4.000	-	1.860	-	6.000	6.000	4.500	2.000
giu-94	19.500	17.500	14.500	-	2.000	-	-	-	3.500	3.500	3.000	1.500
lug-94	16.750	20.000	18.750	-	6.200	-	952	-	4.000	3.000	2.100	1.000
ago-94	16.250	21.000	17.750	-	3.597	-	1.548	-	3.150	3.150	1.100	1.100
set-94	21.000	20.500	20.500	-	9.075	-	1.346	-	5.800	4.611	3.100	1.000
ott-94	18.000	21.500	24.000	-	7.145	-	1.946	-	3.650	3.100	1.000	1.000
nov-94	18.250	19.750	20.500	-	9.750	-	1.952	-	4.390	3.830	2.650	1.000
dic-94	20.500	18.500	19.500	-	3.500	-	998	-	2.500	2.500	2.500	-
gen-95	19.000	21.000	24.500	-	7.500	-	1.484	-	3.742	3.157	2.503	1.000
feb-95	18.500	20.750	22.250	3.500	9.350	-	-	-	3.561	3.700	3.223	1.037
mar-95	22.000	21.000	19.000	4.556	13.763	-	-	-	5.350	3.750	1.650	1.100
apr-95	21.000	21.500	17.000	4.750	8.250	-	-	-	3.826	2.131	2.200	-
mag-95	19.000	19.750	15.500	4.123	13.000	-	2.147	-	4.241	3.652	3.009	-
giu-95	21.000	18.500	14.500	3.828	4.850	-	-	-	3.015	2.590	2.750	-
lug-95	20.000	20.750	18.250	4.249	8.846	-	-	-	3.850	3.300	2.012	-
ago-95	18.250	20.250	17.500	4.400	3.525	-	-	-	3.150	2.651	2.506	-
set-95	21.000	21.000	20.500	4.371	12.091	-	2.096	-	4.116	3.124	3.166	-
ott-95	20.500	21.500	23.500	4.729	16.312	-	1.041	-	5.300	3.700	2.650	-
nov-95	18.250	19.500	20.250	4.311	15.400	-	-	-	4.018	3.038	2.110	-
dic-95	19.500	18.500	19.500	4.400	8.012	-	-	-	3.850	2.750	2.008	-
gen-96	19.713	20.500	24.250	4.308	13.430	-	-	-	6.050	4.400	3.719	-
feb-96	17.250	20.000	22.000	5.421	10.450	-	2.005	-	4.750	4.200	3.300	-
mar-96	18.250	20.750	18.500	4.752	10.915	-	-	-	5.200	5.200	3.700	-
apr-96	19.500	21.000	17.000	5.436	9.601	-	-	-	4.177	4.201	3.150	-
mag-96	17.000	19.250	15.500	5.500	9.638	-	-	-	4.195	5.383	3.003	-
giu-96	17.500	17.500	14.500	5.428	7.503	-	-	-	4.204	4.701	3.715	-
lug-96	18.000	19.500	18.000	4.512	7.485	-	1.908	-	3.705	3.700	4.250	-
ago-96	16.500	19.560	17.500	5.279	7.509	-	-	-	3.700	3.700	3.850	-
set-96	17.250	19.250	21.000	5.350	10.795	-	-	-	5.074	4.813	3.180	-

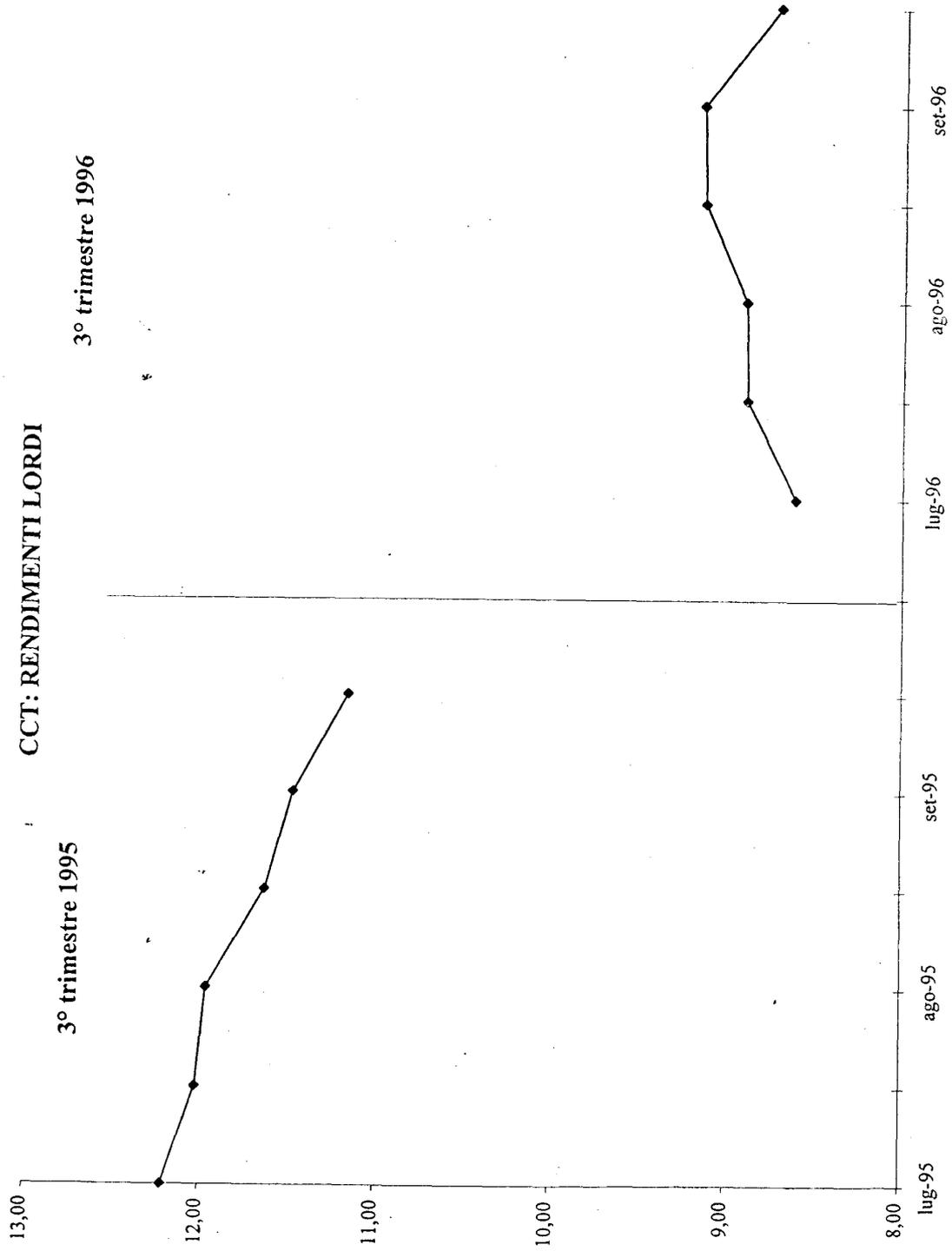
## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

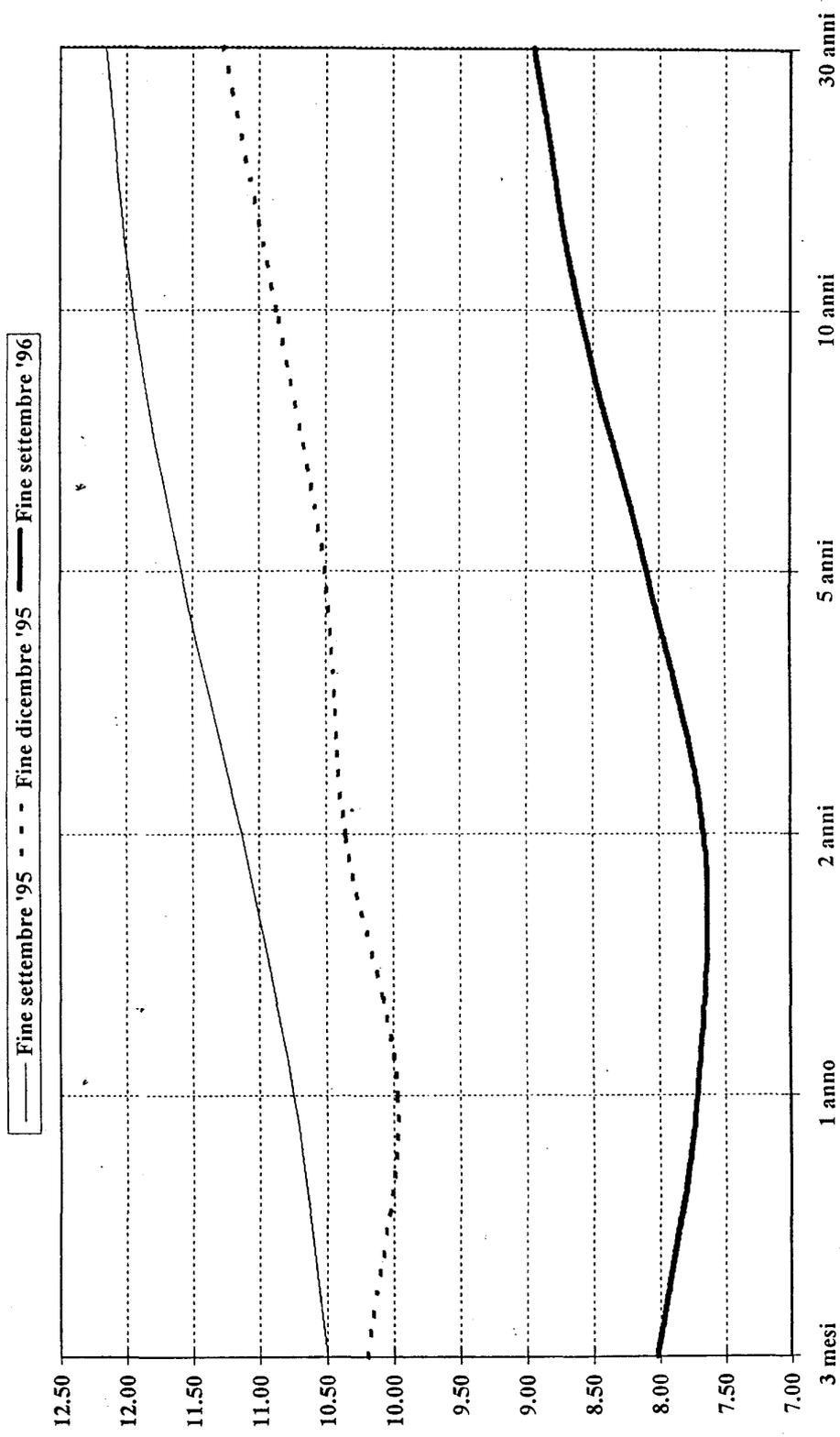
	BOT			CTZ	CCT	CTO	CTE	BTE	BTP			
	3 mesi	6 mesi	12 mesi						3 anni	5 anni	10 anni	30 anni
gen-93	12,52	11,98	12,59	-	15,97	-	-	10,48	13,50	13,47	13,82	-
feb-93	11,58	12,08	11,97	-	15,21	-	8,96	9,75	12,59	12,79	13,08	-
mar-93	12,08	12,37	12,62	-	14,14	-	8,98	-	12,56	12,67	13,00	-
apr-93	11,77	12,54	12,48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

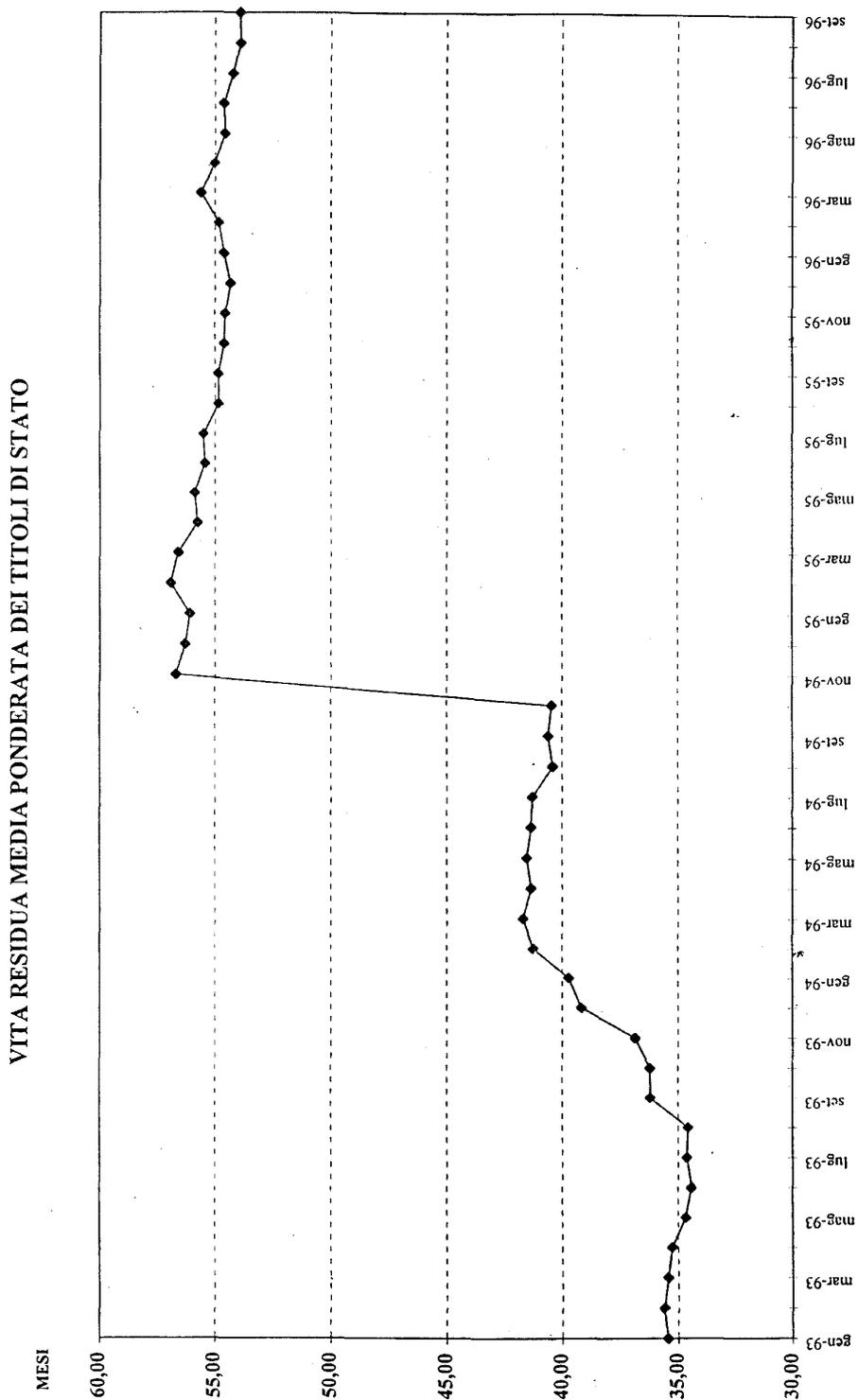






**CURVA DEI RENDIMENTI DEI TITOLI DI STATO ITALIANI SUL MERCATO SECONDARIO**





## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## 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-93	4,66	46,49	42,81	22,89	44,23	7,43	-	52,72	-	100,89	35,43
feb-93	4,81	46,30	44,17	22,65	44,19	8,31	-	52,24	-	93,30	35,59
mar-93	4,89	45,91	43,17	22,02	43,62	7,31	-	51,65	-	91,00	35,42
apr-93	4,93	45,35	41,78	21,84	43,08	6,31	-	50,95	-	90,36	35,25
mag-93	4,86	44,84	41,15	20,84	42,56	7,53	-	50,69	-	90,36	34,67
giu-93	4,78	44,24	40,81	20,70	42,00	6,53	-	50,21	-	88,76	34,41
lug-93	4,79	43,60	40,03	22,33	41,56	5,53	-	50,39	-	90,10	34,61
ago-93	4,80	42,94	40,12	21,33	40,92	4,53	-	50,76	-	89,47	34,56
set-93	4,86	42,75	39,67	22,18	40,77	4,78	-	51,37	-	121,14	36,20
ott-93	5,05	42,43	38,78	23,05	40,49	6,21	-	50,24	-	121,35	36,20
nov-93	5,08	41,71	37,78	24,93	39,93	7,26	-	53,02	-	116,24	36,85
dic-93	5,05	41,93	36,78	25,94	40,11	6,26	-	59,94	-	115,38	39,17
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	29,99	42,90	-	14,03	57,22	388,74	81,97	53,92

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.



A L L E G A T O A/1

Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del  
settore statale

- Quadri di costruzione per i risultati al 30 settembre  
degli anni 1994, 1995 e 1996
- Riclassificazioni per consolidamento



XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1994													
CONTO CORRENTE (Valori in miliardi di lire)													
III° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale	III° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
INCASSI CORRENTI	339.367	0	10.148	33.448	-5.244	377.709	PAGAMENTI CORRENTI	397.776	0	3.268	49.372	-5.244	445.172
TRIBUTARIE	308.133	0	0	-2.836	0	305.297	PERSONALE IN SERVIZIO	65.738	0	15	-4.869	0	60.864
Imposte dirette	163.449	0	0	0	0	163.449	PERSONALE IN QUIESCENZA	25.320	0	0	-1.070	0	24.250
Imposte indirette	144.684	0	0	-2.836	0	141.848	ACQUISTO BENI E SERV	15.300	0	45	2.246	0	17.591
PROVENTI SPECIALI	1.096	0	0	0	0	1.096	TRASFERIMENTI	142.984	0	899	61.446	-5.244	200.085
CONTRIBUTI SOCIALI	2.420	0	0	33.019	0	35.439	a Stato	0	0	391	0	-391	0
VENUTA DI BENI E SERVIZI	3.945	0	0	-245	0	3.700	a Cassa DDPP	4.853	0	0	0	0	0
REDDITI DA CAPITALE	783	0	5.172	0	0	5.955	a Enti di previdenza	42.965	0	0	9.118	0	52.083
Interessi	3	0	5.172	0	0	5.175	(di cui INPS netto fiscalizz)	42.564	0	0	7.638	0	44.202
Avanzi di gestione	0	0	0	0	0	0	a Regioni	46.650	0	0	35.073	0	81.723
Altri redditi	780	0	0	0	0	780	(di cui spesa sanitaria)	26.951	0	0	42.839	0	69.790
POSTE CORR E COMP SPESA	5.781	0	0	-1.023	0	4.758	a Enti locali	14.491	0	0	5.767	0	20.258
CEE: Risorse proprie	1.821	0	0	0	0	1.821	a altri Enti Settore Pubblico	4.379	0	0	46	0	4.425
Retrocessioni interessi da Bi	3.777	0	0	-1.023	0	2.754	a Enti esterni al Settore Pubblico	167	0	34	-70	0	131
Altre poste correttive	183	0	0	0	0	183	a Famiglie	14.106	0	0	1.541	0	15.647
TRASFERIMENTI	17.199	0	4.853	4.112	-5.244	20.920	a Imprese	8.493	0	474	8.648	0	17.615
da Stato	0	0	4.853	0	-4.853	0	a Estero	6.880	0	0	1.323	0	8.203
da Cassa DDPP	391	0	0	0	-391	0	INTERESSI	128.778	0	1.676	-2.734	0	127.720
da Enti di previdenza	1.255	0	0	6.066	0	9.321	POSTE CORR ENTRATA	17.472	0	0	-5.852	0	11.820
da Regioni	1	0	0	0	0	1	Rest e rimb imposte dirette	2.871	0	0	0	0	2.871
da Enti locali	4.409	0	0	-4.384	0	25	Rest e rimb imposte indirette	48	0	0	4.865	0	4.913
da altri Enti Settore Pubblico	3.208	0	0	-2.757	0	451	Vincite al lotto	1.531	0	0	0	0	1.531
da Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	Canoni Rai-TV	2.310	0	0	0	0	2.310
da Famiglie	4.601	0	0	0	0	4.601	CEE: Risorse proprie	10.521	0	0	-10.521	0	0
da Imprese	3.109	0	0	375	0	3.484	Altre poste correttive entrata	191	0	0	4	0	195
da Estero	225	0	0	2.812	0	3.037	AMMORTAMENTI	525	0	0	0	0	525
ALTRI INCASSI CORRENTI	0	0	123	421	0	544	ALTRI PAGAM CORRENTI	1.659	0	633	5	0	2.297



XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1995													
CONTO CORRENTE (Valori in miliardi di lire)													
III° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzogi	Cassa DDPP	Altre Oper' Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale	III° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzogi	Cassa DDPP	Altre Oper' Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
INCASSI CORRENTI	359.768	0	14.485	37.075	-10.275	401.053	PAGAMENTI CORRENTI	416.364	0	6.732	45.342	-10.275	457.163
TRIBUTARIE	325.959	0	0	589	0	326.548	PERSONALE IN SERVIZIO	65.913	0	16	-1.931	0	63.998
Imposte dirette	169.614	0	0	0	0	169.614	PERSON IN QUIESCENZA	27.403	0	0	-1.496	0	25.907
Imposte indirette	156.345	0	0	589	0	156.934	ACQUISTO BENI E SERV	14.137	0	26	239	0	14.402
PROVENTI SPECIALI	1.064	0	0	0	0	1.064	TRASFERIMENTI	143.152	0	2.403	53.529	-6.047	193.037
CONTRIBUTI SOCIALI	1.656	0	0	33.849	0	35.505	a Stato	0	0	1.355	0	-1.355	0
VENDITA DI BENI E SERVIZI	4.118	0	0	0	0	4.118	a Cassa DDPP	4.692	0	0	0	-4.692	0
REDDITI DA CAPITALE	3.077	0	9.273	-54	-4.228	8.068	a Enti di previdenza	53.549	0	0	-5.476	0	48.073
Interessi	8	0	9.273	0	-4.228	5.053	(di cui INPS netto fiscalizz)	53.383	0	0	-7.284	0	46.099
Avanzi di gestione	64	0	0	0	0	64	a Regioni	36.145	0	0	44.010	0	80.155
Altri redditi	3.005	0	0	-54	0	2.951	(di cui spesa sanitaria)	19.113	0	0	42.907	0	62.020
POSTE CORR E COMP SPESA	8.289	0	0	-815	0	7.474	a Enti locali	13.982	0	0	2.721	0	16.703
CEE: Risorse proprie	2.123	0	0	0	0	2.123	a altri Enti Settore Pubblico	5.163	0	0	-1.123	0	4.040
Retrocessioni interessi da BI	5.935	0	0	-815	0	5.120	a Enti esterni al Settore Pubblico	162	0	21	-92	0	91
Altre poste correttive	231	0	0	0	0	231	a Famiglie	12.125	0	0	3.891	0	16.016
TRASFERIMENTI	15.605	0	4.692	2.631	-6.047	16.861	a Imprese	11.741	0	1.027	9.376	0	22.144
da Stato	0	0	4.692	0	-4.692	0	a Estero	5.593	0	0	222	0	5.815
da Cassa DDPP	1.355	0	0	0	-1.355	0	INTERESSI	136.707	0	2.535	3.400	-4.228	138.414
da Enti di previdenza	854	0	0	3.394	0	4.248	POSTE CORR ENTRATA	27.117	0	0	-8.399	0	18.718
da Regioni	3	0	0	0	0	3	3 Rest e rimb imposte dirette	3.976	0	0	0	0	3.976
da Enti locali	139	0	0	-9	0	130	Rest e rimb imposte indirette	9.824	0	0	304	0	10.128
da altri Enti Settore Pubblico	3.381	0	0	-3.247	0	134	Vincite al lotto	1.501	0	0	675	0	2.176
da Enti esterni al Settore Pubbli	0	0	0	0	0	0	Canoni Rai-TV	2.239	0	0	0	0	2.239
da Famiglia	5.031	0	0	0	0	5.031	CEE: Risorse proprie	9.379	0	0	-9.379	0	0
da Imprese	4.540	0	0	-1.532	0	3.008	Altre poste correttive entrata	198	0	0	0	1	199
da Estero	302	0	0	4.025	0	4.327	AMMORTAMENTI:	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI CORRENTI	0	0	520	875	0	1.395	ALTRI PAGAM CORRENTI	1.935	0	752	0	0	2.687

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1995													
CONTO CAPITALE (Valori in miliardi di lire)													
III° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale	III° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
INCASSI DI CAPITALE	3.953	0	5.020	-2.300	-2.254	4.419	PAGAM. DI CAPITALI	35.945	0	3.564	-8.947	-2.254	28.308
TRACFERIMENTI	0	0	4.068	0	-2.003	2.065	COSTITUZ CAPITALI FISSI	2.849	0	0	14	0	2.563
da Stato	0	0	2.003	0	-2.003	0	TRASFERIMENTI	33.096	0	3.522	-9.212	-2.003	15.403
da Agenzia del Mezzogiorno	0	0	0	0	0	0	0 a Stato	0	0	0	0	0	0
da Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0	0 a Agenzia del Mezzogiorno	0	0	0	0	0	0
da Regioni	0	0	0	0	0	0	0 a Cassa DDPP	2.003	0	0	0	-2.003	0
da Enti locali	0	0	0	0	0	0	0 a Regioni	3.349	0	1.704	131	0	5.184
da altri Enti Settore Pubblico	0	0	2.065	0	0	2.065	0 a Enti locali	8.447	0	314	-5.037	0	3.724
da Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	0 a altri Enti Settore Pubblico	7.570	0	1.485	-4.548	0	4.507
da Famiglie, Imprese, Estero	0	0	0	0	0	0	0 a Enti esterni al Settore Pubblico	179	0	0	493	0	672
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0 a Famiglie	105	0	0	5	0	110
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	3.953	0	952	-2.300	-251	2.354	0 a Imprese	11.202	0	19	-256	0	10.965
							a Estero	241	0	0	0	0	241
							ALTRI PAGAM DI CAPITALE	0	0	42	251	-251	42
INCASSI P. FINANZIARIE	445	0	4.807	2.449	0	7.701	PAGAM. P. FINANZIARIE	8.270	0	10.812	1.538	0	20.820
RISCOSSIONE DI CREDITI	445	0	3.407	0	0	3.852	PARTECIP E CONFERM	4.447	0	901	-2.373	0	2.975
da Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0	0 a 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	901	0	0	901
da Regioni	0	0	102	0	0	102	102 a altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0
da Enti locali	0	0	3.267	0	0	3.267	3.267 a Famiglie, Imprese, Estero	4.447	0	0	-2.373	0	2.074
da Famiglie, Imprese, Estero	0	0	0	0	0	0	483 MUTUI E ANTICIPAZIONI	3.823	0	9.911	3.680	0	17.414
RIDUZ DEPOSITI BANCARI	445	0	38	0	0	0	0 a Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0
ALTRE PARTITE FINANZ	0	0	1.400	2.449	0	3.849	0 a Regioni	0	0	2.009	0	0	2.009
da Stato	0	0	0	0	0	0	0 a Enti locali	0	0	3.247	0	0	3.247
da Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0	0 a Istituti di credito speciale	151	0	0	682	0	833
da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0 a Famiglie, Imprese, Estero	3.672	0	4.655	2.998	0	11.325
da Regioni	0	0	0	0	0	0	0 AUMEN DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0
da Enti locali	0	0	0	0	0	0	0 ALTRE PARTITE FINANZ	0	0	0	231	0	231
da altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	0 a Stato	0	0	0	0	0	0
da Famiglie, Imprese, Estero	0	0	1.400	2.449	0	3.849	0 a Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0
TOTALE INCASSI	384.166	0	24.312	37.224	-12.529	413.173	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	-56.596	0	8.753	-8.267	0	-56.110	a altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0
DISAVANZO (-)	-88.588	0	10.209	-1.620	0	-79.989	a Famiglie, Imprese, Estero	0	0	0	231	0	231
FABBISOGNO (-)	-96.413	0	4.204	-709	0	-92.918	FABBISOGNO (-)	0	0	0	0	0	0
FABBIS AL NETTO INTER	34.359	0	6.739	3.506	-4.228	40.376	TOTALE PAGAMENTI	460.579	0	20.108	37.933	-12.529	506.091

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1996												
III° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	CONTO CORRENTE		Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupli Rettificat	Settore Statale
					Part Dupli Rettificat	Settore Statale						
INCASSI CORRENTI	379.025	0	14.944	37.540	-11.920	419.589	410.272	0	6.965	67.710	-11.920	473.027
TRIBUTARIE	349.416	0	0	0	0	349.416	79.820	0	24	-159	0	79.685
Imposte dirette	189.525	0	0	0	0	189.525	3.016	0	0	0	0	3.016
Imposte indirette	159.891	0	0	0	0	159.891	14.317	0	21	1.008	0	15.346
PROVENTI SPECIALI	1.168	0	0	0	0	1.168	135.521	0	3.603	80.602	-6.343	213.383
CONTRIBUTI SOCIALI	2.083	0	0	34.851	0	36.934	0	0	2.077	0	-2.077	0
VENDITA DI BENI E SERVIZI	3.890	0	0	0	0	3.890	4.266	0	0	0	-4.266	0
REDDITI DA CAPITALE	3.462	0	10.492	0	-5.577	8.377	56.169	0	0	6.526	0	62.695
Interessi	4	0	10.492	0	-5.577	4.919	51.581	0	0	-3.700	0	47.881
Avanzi di gestione	0	0	0	0	0	0	19.583	0	0	58.871	0	78.454
Altri redditi	3.458	0	0	0	0	3.458	6.756	0	0	59.674	0	66.430
POSTE CORR E COMP SPESA	6.453	0	0	-421	0	6.032	12.948	0	0	4.692	0	17.638
CEE: Risorse proprie	1.782	0	0	0	0	1.782	5.545	0	0	-907	0	4.638
Retrocessioni interessi da BI	4.439	0	0	-421	0	4.018	71	0	6	68	0	145
Altre poste correttive	232	0	0	0	0	232	16.215	0	0	926	0	17.141
TRASFERIMENTI	12.553	0	4.266	2.870	-6.343	13.346	13.868	0	1.520	6.881	0	22.269
da Stato	0	0	4.266	0	-4.266	0	6.858	0	0	3.545	0	10.403
da Cassa DDPP	2.077	0	0	0	-2.077	0	147.277	0	2.386	-5.040	-5.577	139.046
da Enti di previdenza	809	0	0	0	0	4.189	28.124	0	0	-8.700	0	19.424
da Regioni	2	0	0	3.380	0	2	4.005	0	0	0	0	4.005
da Enti locali	48	0	0	-4	0	44	11.722	0	0	403	0	12.125
da altri Enti Settore Pubblico	441	0	0	-294	0	147	18	0	0	860	0	878
da Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	2.213	0	0	0	0	2.213
da Famiglie	4.121	0	0	0	0	4.121	9.962	0	0	-9.962	0	0
da Imprese	4.305	0	0	-1.820	0	2.485	204	0	0	-1	0	203
da Estero	750	0	0	1.608	0	2.358	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI CORRENTI	0	0	186	240	0	426	2.197	0	931	-1	0	3.127

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1996													
CONTO CAPITALE - (Valori in miliardi di lire)													
III° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DPPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale	III° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DPPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
INCASSI DI CAPITALE	570	0	3.381	0	-1.407	2.544	PAGAM. DI CAPITALI	37.563	0	2.473	-5.152	-1.407	33.477
TRASFERIMENTI	0	0	2.467	0	-1.407	1.060	COSTITUZ CAPITALI FISSI	2.993	0	0	-235	0	2.758
da Stato	0	0	1.407	0	-1.407	0	TRASFERIMENTI	34.570	0	2.442	-4.917	-1.407	30.688
da Agenzia del Mezzogiorno	0	0	0	0	0	0	0 a Stato	0	0	0	0	0	0
da Cassa DPPP	0	0	0	0	0	0	0 a Agenzia del Mezzogiorno	0	0	0	0	0	0
da Regioni	0	0	0	0	0	0	0 a Cassa DPPP	1.407	0	0	0	-1.407	0
da Enti locali	0	0	0	0	0	0	0 a Regioni	2.728	0	681	809	0	4.218
da altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	1.060	0 a Enti locali	7.697	0	356	-4.247	0	3.806
da Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	0 a altri Enti Settore Pubblico	8.296	0	1.382	-2.876	0	6.802
da Famiglie, Imprese, Estero	0	0	0	0	0	0	0 a Enti esterni al Settore Pubblico	520	0	0	52	0	572
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0 a Famiglie	117	0	0	4	0	121
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	570	0	914	0	0	1.484	0 a Imprese	13.585	0	23	1.341	0	14.949
							0 a Estero	220	0	0	0	0	220
							ALTRI PAGAM DI CAPITALE	0	0	31	0	0	31
INCASSI P. FINANZIARIE	441	0	5.769	2.078	-1.054	7.234	PAGAM. P. FINANZIARIE	11.371	0	7.929	470	-1.054	18.716
RISCOSSIONE DI CREDITI	441	0	3.235	0	0	3.676	PARTECIP E CONFERIM	5.710	0	1.003	-1.413	0	5.300
da Cassa DPPP	0	0	0	0	0	0	0 a Imprese pubbliche	0	0	0	0	0	0
da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0 a Istituti di credito speciale	27	0	1.003	0	0	1.030
da Regioni	0	0	89	0	0	89	0 a altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0
da Enti locali	0	0	2.966	0	0	2.966	0 a Famiglie, Imprese, Estero	5.683	0	0	-1.413	0	4.270
da Famiglie, Imprese, Estero	441	0	180	0	0	621	MUTUE ANTICIPAZIONI	5.661	0	6.153	217	0	12.031
RIDUZ DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0 a Cassa DPPP	0	0	0	0	0	0
ALTRE PARTITE FINANZ	0	0	2.534	2.078	-1.054	3.558	0 a Regioni	0	0	545	0	0	545
da Stato	0	0	0	0	0	0	0 a Enti locali	172	0	5.147	0	0	5.147
da Cassa DPPP	0	0	0	0	0	0	0 a Istituti di credito speciale	5.489	0	0	692	0	864
da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0 a Famiglie, Imprese, Estero	0	0	461	-475	0	5.475
da Regioni	0	0	0	0	0	0	0 AUMEN DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0
da Enti locali	0	0	0	0	0	0	0 ALTRE PARTITE FINANZ	0	0	773	1.666	-1.054	1.385
da altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	0 a Stato	0	0	0	0	0	0
da Famiglie, Imprese, Estero	0	0	2.534	2.078	-1.054	3.558	0 a Cassa DPPP	0	0	0	0	0	0
							0 a Regioni	0	0	0	0	0	0
							0 a Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0
TOTALE INCASSI	380.036	0	24.094	39.618	-14.381	429.367	0 a Regioni	0	0	0	0	0	0
							0 a Enti locali	0	0	0	0	0	0
DISAVANZO (-) CORRENTE	-31.247	0	7.979	-30.170	0	-53.438	0 a altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0
DISAVANZO (-)	-68.240	0	8.887	-25.018	0	-84.371	0 a Famiglie, Imprese, Estero	0	0	0	0	0	0
FABBISOGNO (-)	-79.170	0	6.727	-23.410	0	-95.853		0	0	773	1.666	-1.054	1.385
FABBIS AL NETTO INTER	63.668	0	9.113	-28.029	-5.577	39.175	TOTALE PAGAMENTI	459.206	0	17.367	63.028	-14.381	625.220

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: INCASSI MODIFICHE PER CONSOLIDAMENTO	III° TRIMESTRE DEGLI ANNI		
	1994	1995	1996
<b>MODIFICHE IMPOSTE DIRETTE</b>	-4.291	-3.115	-3.677
Regolazioni contabili con Sicilia e Sardegna	-2.259	0	-850
Aggi esattoriali di competenza	675	750	1.100
ICI 1993 di competenza Stato	0	0	
Rimborsi imposte dirette e Caf	-2.871	-3.976	-4.005
Contributi Gescal da dipendenti pubblici	164	111	78
<b>MODIFICHE IMPOSTE INDIRETTE</b>	-6.128	-10.122	-11.396
Regolazioni contabili con Sicilia e Sardegna	-3.308	-2.034	-290
Addizionale Enel	1.200	1.125	
Asili nido	-203	-149	-149
Proventi speciali	1.096	1.064	1.168
Rimborsi imposte indirette	-4.913	-10.128	-12.125
<b>MODIFICHE CONTRIBUTI SOCIALI</b>	-18.708	-18.789	-20.540
Contributi previdenziali dipendenti statali	4.114	4.432	3.602
Contributi sanitari dipendenti statali e tassa salute	12.617	12.284	12.792
Contributi sociali Settore Statale	-35.439	-35.505	-36.934
<b>MODIFICHE TRASF CORR DA ENTI DI PREVIDENZA</b>	23.025	23.370	24.291
Asili nido	203	149	149
Contributi sanitari dipendenti statali e tassa salute	-12.617	-12.284	-12.792
Contributi sociali Settore Statale	35.439	35.505	36.934
<b>MODIFICHE TRASF CORR DA ENTI LOCALI</b>	0	0	0
ICI 1993 di competenza Stato	0	0	0
<b>MOD TRASF CORR DA ALTRI ENTI PUBBL CONSOLIDATI</b>	10	6	10
Anas, Foreste demaniali, Enti p. non economici, Camere commercio, Comunità montane, lacp, Enti portuali	10	6	10
<b>MOD TRASF CORR DA ENTI PUBBL NON CONSOLIDATI</b>	441	128	137
Trasferimenti correnti da altri Enti Settore Pubblico	451	134	147
Trasferimenti correnti da Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0
Trasferimenti correnti da Enti pubblici consolidati	-10	-6	-10
<b>MODIFICHE TRASFERIMENTI CORR DA FAMIGLIE</b>	-4.159	-4.432	-3.602
Condono edilizio	-45	0	
Contributi previdenziali dipendenti statali	-4.114	-4.432	-3.602
<b>MODIFICHE TRASFERIMENTI CORR DA IMPRESE</b>	-1.200	-1.125	0
Addizionale Enel	-1.200	-1.125	0
<b>MODIFICHE ALTRI INCASSI CORRENTI</b>	228	231	232
Altre poste correttive e modificative	183	231	232
Condono edilizio	45	0	0
<b>MODIFICHE TRASF CAP DA ENTI DI PREVIDENZA</b>	1.864	1.950	977
Contributi Gescal da INPS e altri enti di previdenza	1.864	1.950	977
<b>MOD TRASF CAP DA ALTRI ENTI PUBBL CONSOLIDATI</b>	-2.028	-2.061	-1.055
Contributi Gescal da dipendenti pubblici	-164	-111	-78
Contributi Gescal da INPS e altri enti di previdenza	-1.864	-1.950	-977
Trasferimenti da Altri enti pubb. consolidati	9	4	5
<b>MODIFICHE RISCOSSIONE CREDITI DA COMUNI</b>	-123	0	0
Riscossione crediti da Enti locali	3.583	3.267	2.966
Pagamenti altre partite finanziarie comuni e province	3.460	3.267	2.966
<b>MODIFICHE RISCOSS. CREDITI DA ENTI PU. NON CONS.</b>	123	0	0
<b>MODIFICHE ALTRE PARTITE FINANZIARIE</b>	0	0	0
Altre partite finanziarie da Enti di previdenza	0	0	
Altre partite finanziarie da altri enti pubblici consolidati	0	0	
Altre partite finanziarie da famiglie e imprese	0	0	
<b>POSTE RICLASSIFICATE O NON CONSIDERATE</b>	-4.484	-6.549	-5.565
Proventi speciali	-1.096	-1.064	-1.168
Retrocessione interessi BI e Altre poste correttive	-2.937	-5.351	-4.250
Trasf corr da altri Enti Settore Pubblico e da Enti esterni	-451	-134	-147
Trasf cap da Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0
<b>TOTALE MODIFICHE INCASSI</b>	-15.430	-20.508	-20.188

## XIII LEGISLATURA -- DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: PAGAMENTI MODIFICHE PER CONSOLIDAMENTO	III° TRIMESTRE DEGLI ANNI		
	1994	1995	1996
<b>MODIFICHE ACQUISTO BENI E SERVIZI</b>	675	750	1.100
Aggi esattoriali di competenza	675	750	1.100
<b>MODIFICHE TRASF CORR A REGIONI</b>	-5.567	-2.034	-1.140
Regolazioni contabili con Sicilia e Sardegna	-5.567	-2.034	-1.140
<b>MODIFICHE TRASF CORR A COMUNI E PROVINCE</b>	144	-325	-210
Trasf corr di Bilancio alle Comunità montane	-201	-241	-231
Variaz saldo Tes per enti locali diversi da Comuni	345	-84	21
<b>MOD TRASF CORR A ALTRI ENTI PUBBL CONSOLIDATI</b>	5.131	3.063	1.594
Anas, Foreste demaniali, Enti p. non economici, Camer commercio, Comunità montane, Iaccp, Enti portuali	5.131	3.063	1.594
<b>MOD TRASF CORR A ENTI PUBBL NON CONSOLIDATI</b>	0	1.393	3.399
Trasferimenti correnti a altri Enti Settore Pubblico	4.425	4.040	4.638
Trasferimenti correnti a Enti esterni al Settore Pubblico	131	91	145
Trasf. corr. a Enti pubblici consolidati	-5.131	-3.063	-1.594
Modifiche trasf correnti a Comuni e Province	-144	325	210
Correzione sfasamenti negativi con altri enti	719	0	0
<b>MODIFICHE INTERESSI</b>	-2.754	-5.120	-4.018
Retrocessione interessi	-2.754	-5.120	-4.018
<b>MODIFICHE ALTRI PAGAMENTI CORRENTI</b>	3.317	4.614	3.294
Vincite al lotto	1.531	2.176	878
Canoni Rai TV	2.310	2.239	2.213
Altre poste correttive entrata	195	199	203
Correzione sfasamenti negativi con altri enti	-719	0	0
<b>MODIFICHE TRASF CAPITALE A COMUNI E PROVINCE</b>	-98	-88	-78
Trasf cap di Bilancio alle Comunità montane	-98	-88	-78
<b>MOD TRASF CAP A ALTRI ENTI PUBBL CONSOLIDATI</b>	2.538	685	2.619
Anas, Foreste demaniali, Enti p. non economici, Camer commercio, Comunità montane, Iaccp, Enti portuali	2.538	685	2.619
<b>MOD TRASF CAP A ENTI PUBBL NON CONSOLIDATI</b>	4.276	3.910	4.261
Trasferimenti capitale a altri Enti Settore Pubblico	6.716	4.507	6.802
Trasferimenti capitale a Enti esterni al Settore Pubblico	1.138	672	572
Trasferimenti capitale a Enti pubblici consolidati	-2.538	-685	-2.619
Modifiche trasf capitale a Comuni e Province	98	88	78
Contabilità extra bilancio, pagamenti a famiglie	-285	-168	-143
Contabilità extra bilancio, pagamenti a imprese	-854	-504	-429
<b>MODIFICHE TRASFERIMENTI DI CAPITALE A FAMIGLIE</b>	285	168	143
Contabilità extra bilancio, pagamenti a famiglie	285	168	143
<b>MODIFICHE TRASFERIMENTI DI CAPITALE A IMPRESE</b>	854	504	429
Contabilità extra bilancio, pagamenti a imprese	854	504	429
<b>MODIFICHE MUTUI A COMUNI E PROVINCE</b>	-123	-101	-187
Mutui Settore statale a Enti locali	3.528	3.247	5.147
Entrate Comuni e province per Partite finanziarie	3.405	3.146	4.960
<b>MODIFICHE MUTUI A ENTI PUBBLICI NON CONSOLIDATI</b>	123	101	187
Mutui a Enti locali diversi da Comuni	123	101	187
<b>MODIFICHE ALTRE PARTITE FINANZIARIE</b>	0	0	0
Altre partite finanziarie a Enti di previdenza	0	0	
Altre partite finanziarie a altri enti pubblici consolidati	0	0	
Altre partite finanziarie a famiglie e imprese	0	0	
<b>POSTE RICLASSIFICATE O NON CONSIDERATE</b>	-24.230	-28.028	-31.581
Trasf corr a altri Enti Sett Pubblico e a Enti esterni	-4.556	-4.131	-4.783
Trasf cap a altri Enti Sett Pubblico e a Enti esterni	-7.854	-5.179	-7.374
Poste correttive entrata	-11.820	-18.718	-19.424
<b>TOTALE MODIFICHE PAGAMENTI</b>	-15.430	-20.508	-20.188

A L L E G A T O    A/2

Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico per i risultati al 30 settembre degli anni 1994, 1995 e 1996.



XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE PUBBLICO: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1984																	
N° TRIMESTRE	CONTO CORRENTE (Valori in miliardi di lire)																
	Settore Statale	Enti di previdenza	Regioni	Ut	Comuni e Province	Altri enti pu. cons.	Enti pu. non con.	Parti Dupl. Rettificat.	Settore Pubblico	Enti di previdenza	Regioni	Ut	Comuni e Province	Altri enti pu. cons.	Enti pu. non con.	Parti Dupl. Rettificat.	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	362.443	200.595	89.890	71.840	51.390	12.278	2.244	-268.424	522.356	194.539	90.870	68.940	47.330	9.862	8.408	-268.424	561.267
IRBUTARIE	294.878	1.864	12.300	0	15.360	0	0	0	324.402	3.057	4.050	28.220	16.790	2.552	0	0	115.555
Imposte dirette	159.158	596	4.390	0	6.960	0	0	0	170.724	1.921	2.580	38.150	17.370	3.068	0	0	61.375
Imposte indirette	135.720	1.268	7.910	0	8.780	0	0	0	153.678	1.821	0	0	0	0	0	0	0
CEE RISORSE PROPRIE	1.821	0	0	0	0	0	0	0	1.821	0	0	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUTI SOCIALI	16.731	140.870	0	0	0	0	0	0	157.698	0	0	0	0	0	0	0	0
VENUTA DI BENI E SERVIZI	3.700	40	0	620	5.390	5.479	0	0	219.487	187.913	82.670	630	4.820	1.306	1.539	-263.876	234.469
REDDITI DA CAPITALE	5.955	3.702	440	10	1.020	617	-4.548	0	15.229	32.346	1	0	25	10	441	-32.823	0
TRASFERIMENTI	38.566	53.209	76.470	70.690	23.650	5.523	0	0	7.196	52.083	0	0	0	0	747	-52.830	0
-di Settore statale	0	52.083	76.156	0	20.402	5.131	0	0	0	44.202	0	0	0	0	0	-44.202	0
-di Enti di previdenza	33.346	0	0	0	0	0	0	0	0	76.156	0	0	0	0	0	-76.226	0
-di Regioni	1	0	0	0	0	0	0	0	69.790	0	0	0	0	0	0	-69.790	0
-di Usi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-70.690	0
-di Comuni e Province	25	0	50	890	0	86	0	0	20.402	0	69.790	0	890	0	230	-23.602	0
-di Municipalizzate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.270	0	1.720	0	0	-5.990	0
-di altri Enti pubbl. consolidati	10	0	0	0	0	0	0	0	5.131	0	153	0	86	0	91	-5.461	0
-di Enti pubbl. non consolidati	441	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	564	0	0	-2.244	0
-di Imprese	2.284	172	184	10	230	91	0	0	39.897	155.000	2.999	630	1.165	826	0	200.517	19.779
-di Estero	3.037	207	10	0	20	62	-1.539	0	17.615	14	1.750	0	300	100	0	8.203	8.203
ALTRI INCASSI CORRENTI	772	910	730	620	5.970	562	0	0	124.966	147	940	630	3.730	720	0	-4.548	126.785
									888	0	0	0	0	18	0	0	543
									2.521	0	0	0	0	0	0	0	0
									3.037	1.501	630	1.110	4.620	2.178	6.669	0	22.522
									9.564	1.501	630	1.110	4.620	2.178	6.669	0	22.522

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE PUBBLICO: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1984  
CONTO CAPITALE (valori in miliardi di lire)

N° TRIMESTRE	Settore Statale		Settore Pubblico		Settore Statale		Settore Pubblico		Enti di previdenza	Regioni	Usi	Comuni e Province	Altri enti pu. con.	Enti pu. non con.	Part Dupl. Rettificat.	Settore Pubblico
	Settore Statale	Settore Pubblico	Settore Statale	Settore Pubblico	Settore Statale	Settore Pubblico	Settore Statale	Settore Pubblico								
INCASSI DI CAPITALE	3.526	0	3.242	6.771	27.593	2.908	13.850	930	11.060	5.433	602	22.375	40.041	0	0	0
TRASFERIMENTI	1.873	0	3.044	6.771	2.550	1.044	2.540	930	10.230	5.030	0	22.324	0	0	0	0
-da Settore statale	1.864	0	3.504	4.276	24.845	1.864	10.770	0	490	254	602	22.375	16.450	0	0	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	-1.864	0	1.864	0	0	0	0	0	-1.873	0	0	0	0
-da Regioni	0	0	393	2.387	-5.530	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Usi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	130	-4.039	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	35	65	-100	0	840	0	0	0	0	-840	0	0	0	0
-da Municipalizzate	0	0	0	0	0	0	1.910	0	0	0	0	-840	0	0	0	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	9	0	0	43	-52	0	840	0	140	0	410	-5.824	980	0	0	0
-da altri Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	0	0	353	0	35	0	62	-3.028	0	0	0	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	130	0	410	0	2.367	0	65	43	0	-6.771	0	0	0	0
AMMORTAMENTI	525	0	0	0	543	0	990	0	110	90	0	1.597	13.641	0	0	0
-da Imprese	0	0	18	0	233	0	3.410	0	160	92	0	233	0	0	0	0
-da Estero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	1.128	0	30	0	1.128	0	580	0	340	149	0	1.267	0	0	0	0
INCASSI P. FINANZIARIE	7.280	446	4.148	128	22.718	3.594	2.940	140	6.288	698	133	-16.346	20.165	0	0	0
RISCOSSIONE CREDITI	4.288	0	620	0	2.918	0	330	0	250	35	0	3.533	0	0	0	0
-da Settore statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni	92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Usi	0	0	0	0	-92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	3.583	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Municipalizzate	0	0	0	0	563	0	0	0	0	0	0	0	563	0	0	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	240	0	2.355	0	330	0	250	35	0	2.970	2.970	0	0	0
-da altri Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	17.782	0	718	0	980	207	0	10.581	10.581	0	0	0
-da Famiglie, imprese, estero	613	0	380	0	5.576	0	0	0	0	0	0	-5.576	0	0	0	0
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	0	0	3.405	0	0	0	0	0	0	-3.405	0	0	0	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	2.992	446	3.528	128	0	0	0	0	780	0	0	0	780	0	0	0
-da Settore statale	0	0	3.405	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. consolidati	0	0	123	0	123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da altri Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Famiglie, imprese, estero	2.992	436	0	5	7.427	0	718	0	200	207	0	6.552	6.552	0	0	0
TOTALE INCASSI	373.249	201.041	100.040	100.040	72.780	64.378	16.319	9.143	-303.723	533.227	0	172	900	0	800	0
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-108.804	0	-7.660	2.770	2.018	3.422	92	140	4.258	456	133	-7.235	4.184	0	0	0
-da Settore statale	0	0	0	0	0	0	0	0	3.583	0	0	-7.087	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	133	-138	0	0	0	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	0	2.018	0	900	140	670	456	0	4.184	4.184	0	0	0
TOTALE PAGAMENTI	480.053	201.041	107.700	70.010	480.053	201.041	107.700	70.010	64.878	15.993	9.143	-307.145	641.473	0	0	0

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE PUBBLICO: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1985																		
CONTO CORRENTE (Valori in miliardi di lire)																		
III TRIMESTRE	Settore Statale	Enti di previdenza	Regioni	Uti	Comuni e Province	Altri enti pu. cons.	Enti pu. non con.	Enti pu. non con. Rettificat.	Settore Pubblico	III TRIMESTRE	Enti di previdenza	Regioni	Uti	Comuni e Province	Altri enti pu. cons.	Enti pu. non con.	Enti pu. non con. Rettificat.	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	380.656	207.450	90.360	64.750	52.920	10.542	4.036	-248.971	561.963	436.655	203.369	84.310	64.290	50.090	8.863	8.675	-248.971	608.481
TRIBUTARIE	313.311	1.950	10.920	0	19.760	0	0	0	345.941	63.998	3.153	4.230	28.670	17.170	2.753	0	0	119.974
Imposte dirette	166.499	624	3.630	0	10.100	0	0	0	181.053	15.152	1.937	2.800	32.890	18.870	2.786	0	0	74.335
Imposte indirette	146.812	1.326	7.090	0	9.660	0	0	0	164.888	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CEE RISORSE PROPRIE	2.123	0	0	0	0	0	0	0	2.123	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUTI SOCIALI	16.716	152.270	0	0	0	0	0	0	169.087	216.910	196.867	75.680	350	5.720	1.387	1.000	-244.642	253.282
VENDITA DI BENI E SERVIZI	4.118	52	0	1.140	5.640	5.659	0	0	16.608	0	27.618	3	0	130	6	128	-27.885	0
REDDITI DA CAPITALE	8.068	3.152	380	10	1.170	682	-4.329	0	46.059	48.073	0	0	0	0	0	506	-46.579	0
TRASFERIMENTI	34.694	48.639	78.340	62.440	20.110	3.506	4.036	-244.642	78.121	78.121	0	0	0	0	0	0	-46.059	0
-de Settore stabile	0	48.073	78.121	0	16.378	3.063	0	-147.028	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-de Enti di previdenza	27.618	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-de Regioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-de Uti	0	0	0	62.020	3.450	159	0	-56.573	0	16.378	0	62.020	0	410	0	0	0	0
-de Comuni e Province	130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.320	0	230	-20.058	0
-de Municipalizzate	0	0	50	410	0	125	0	0	3.063	0	159	941	0	125	0	86	-3.433	6.470
-ad altri Enti pubbl. consolidat	0	0	0	0	0	0	0	0	1.393	717	941	0	0	575	410	0	-4.036	0
-ad altri Enti pubbl. non consolidat	128	506	40	10	230	86	0	0	41.923	168.412	3.127	350	0	1.780	911	0	0	216.503
-de Famiglie	599	60	119	0	32	73	0	-416	22.144	120	1.830	0	0	330	70	0	0	24.484
-de Imprese	1.883	0	10	0	20	0	0	-1.000	5.815	0	0	0	0	0	0	0	0	5.815
-de Estero	4.327	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI CORRENTI	1.628	1.387	940	1.160	6.240	594	0	0	133.294	271	1.200	170	3.900	3.900	597	0	-4.329	135.103
									1.913	0	0	0	0	0	15	0	0	15
									4.327	7.301	1.141	800	2.110	4.430	2.315	7.675	0	25.772
									11.947	0	0	0	0	0	0	0	0	0

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE PUBBLICO: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1985															
N° TRIMESTRE	Settore Statale	Enti di previdenza	Regioni	Usi	Comuni e Provincie	Altri enti pu. conc.	Enti pu. non con.	CONTO CAPITALE (Valori in miliardi di lire)			Comuni e Provincie	Altri enti pu. conc.	Enti pu. non con.	Parti Dupli Rettificati	Settore Pubblico
								Settore Statale	Settore Pubblico	Settore non con.					
INCASSI DI CAPITALE	4.308	0	5.640	1.100	9.370	1.487	5.207	20.909	6.203	12.320	1.120	12.320	3.263	570	40.601
TRASFERIMENTI	1.954	0	5.520	1.100	8.040	1.196	20.909	2.108	2.108	2.550	1.120	11.440	2.829	0	21.961
-da Settore statale	0	0	5.184	0	3.636	665	-13.415	0	0	8.970	0	670	257	570	17.211
-da Enti di previdenza	1.950	0	0	0	0	0	-1.950	0	0	0	0	0	4	0	0
-da Regioni	0	0	0	0	2.120	395	-4.660	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Usi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.100	0	0	0	190	-5.374
-da Comuni e Province	0	0	0	0	0	58	-250	0	0	1.100	0	0	0	0	-1.100
-da Municipalizzate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.120	0	0	0	340	-6.096
-da altri Enti pubbl. consolidati	4	0	0	0	0	0	-64	0	0	260	0	160	0	0	420
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	190	0	340	40	-570	0	0	395	0	58	0	40	-1.178
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	146	0	1.944	18	0	2.108	2.108	745	0	192	60	0	-4.907
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	15	0	15	0	990	0	140	109	0	1.517
-a Imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.360	0	120	84	0	15.033
-a Estero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	241
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	2.354	0	120	0	1.330	276	0	4.080	4.080	800	0	410	177	0	1.429
INCASSI P. FINANZIARIE	7.701	513	2.130	0	4.243	776	107	-9.250	6.220	1.640	880	4.723	519	105	-9.642
RISCOSSIONE CREDITI	3.852	0	121	0	1.000	332	0	-3.389	1.936	440	0	180	63	0	3.658
-da Settore statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni	102	0	0	0	0	0	-102	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Usi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	3.267	0	0	0	660	0	-3.267	0	0	0	0	0	0	0	901
-da Municipalizzate	0	0	0	0	0	0	0	660	660	440	0	180	63	0	2.757
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	298	0	810	132	0	13.398
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5.258
-da Famiglie, imprese, estero	483	0	121	0	340	332	0	0	1.276	0	0	0	0	0	-2.009
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	505	0	0	0	9	-514	0	0	0	0	0	0	0	-3.146
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	3.849	0	2.009	0	3.243	435	107	-5.387	4.284	0	0	0	0	0	520
-da Settore statale	0	0	2.009	0	3.146	0	101	-5.256	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	97	0	6	-111	0	0	0	0	0	-101	
-da Famiglie, imprese, estero	3.849	0	0	0	0	435	0	4.284	0	0	0	0	0	0	833
TOTALE INCASSI	392.665	207.963	98.350	65.850	66.533	12.805	9.350	-279.130	574.386	95.470	66.290	67.333	13.645	9.350	-279.222
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-92.918	0	-120	-440	-800	-840	0	92	-95.026	542	890	3.573	324	105	-3.872
-a Settore statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	392	0	3.267	0	0	-3.761
-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	0	105	-111	
-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.093	440	880	324	0	3.268
TOTALE PAGAMENTI	485.583	207.963	95.470	66.290	67.333	13.645	9.350	-279.222	669.412						

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE PUBBLICO: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1986

I° TRIMESTRE	CONTO CORRENTE (Valori in miliardi di lire)																		
	Settore Statale	Enti di previdenza	Regioni	Usl	Comuni e Province pu. cons.	Altri enti pu. cons.	Enti pu. non cons.	Part Dupl. Rettificat.	Settore Pubblico	Settore Pubblico	Enti di previdenza	Regioni	Usl	Comuni e Province pu. cons.	Altri enti pu. cons.	Enti pu. non cons.	Part Dupl. Rettificat.	Settore Pubblico	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	399.479	244.748	95.980	70.190	55.580	10.535	6.378	0	612.940	612.940	240.687	88.040	68.920	53.710	10.982	11.193	-269.950	-269.950	657.421
TRIBUTARIE	334.343	977	16.840	0	20.040	0	0	0	372.200	372.200	3.075	4.190	30.020	17.770	2.720	0	0	0	137.460
Imposte dirette	185.848	313	4.190	0	10.200	0	0	0	200.551	200.551	1.982	2.620	37.610	20.750	3.561	0	0	0	82.969
Imposte indirette	148.495	664	12.650	0	9.840	0	0	0	171.649	171.649	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CEE RISORSE PROPRIE	1.782	0	0	0	0	0	0	0	1.782	1.782	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUTI SOCIALI	16.394	176.396	0	0	0	106	0	0	182.896	182.896	233.871	79.250	700	6.540	1.370	1.207	-265.675	-265.675	272.522
VENDITA DI BENI E SERVIZI	3.860	29	0	2.000	6.180	6.853	0	0	18.952	18.952	28.460	2	0	44	10	137	-28.673	-28.673	0
REDDITI DA CAPITALE	8.377	3.141	540	10	1.630	731	-4.275	0	10.154	10.154	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TRASFERIMENTI	34.035	63.136	77.580	67.070	21.010	2.079	6.378	-265.675	5.613	5.613	0	66.430	0	390	0	250	-67.070	-67.070	0
-da Settore statale	0	62.895	77.314	0	17.428	1.594	3.400	-162.431	0	0	0	3.270	0	0	0	250	-20.948	-20.948	0
-da Enti di previdenza	28.480	0	0	0	0	0	907	-29.387	0	0	0	4.100	0	2.900	0	0	0	0	7.000
-da Regioni	2	0	0	66.430	3.270	197	963	-70.862	0	0	0	197	0	169	0	73	-2.033	-2.033	0
-da Usl	0	8	0	0	0	0	0	-8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	44	0	60	390	0	169	671	-1.334	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Municipalizzate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	137	426	70	250	250	73	437	-447	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	2.485	0	20	0	20	0	0	-1.206	730	730	394	1.040	200	3.920	754	0	-4.275	-4.275	137.061
-da Imprese	2.358	0	0	0	0	0	0	0	2.525	2.525	0	0	0	0	0	0	0	0	16
-da Estero	0	0	0	0	0	0	0	0	2.358	2.358	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI CORRENTI	658	1.069	1.020	1.110	6.720	766	0	0	11.343	11.343	1.365	940	1.390	4.730	2.561	9.986	0	0	27.383

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE PUBBLICO: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1988																			
CONTO CAPITALE (Valori in miliardi di lire)																			
M° TRIMESTRE	Settore Statale	Enti di previdenza	Regioni	Uil	Comuni e Province pu. cons.	Altri enti pu. cons.	Enti pu. non con.	Part Dupl. Rettificat.	Settore Pubblico	M° TRIMESTRE	Settore Statale	Enti di previdenza	Regioni	Uil	Comuni e Province pu. cons.	Altri enti pu. cons.	Enti pu. non con.	Part Dupl. Rettificat.	Settore Pubblico
INCASSI DI CAPITALE	2.466	50	4.540	1.400	9.820	3.670	5.298	-21.377	33.477	5.667	33.477	2.616	12.990	1.350	13.630	3.745	553	-21.377	46.984
TRASFERIMENTI	982	0	4.510	1.400	8.400	3.160	5.298	-21.377	2.758	2.973	30.688	1.639	2.570	1.350	12.580	3.304	0	0	24.201
-da Settore statale	0	0	4.218	0	3.728	2.619	4.261	-14.826	0	0	30.688	977	9.710	0	560	312	553	-21.377	21.423
-da Enti di previdenza	977	0	0	0	0	0	0	-977	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-982	0
-da Regioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Uil	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	0	0	0	0	0	0	4.218	0	4.218	0	0	0	0	0	0	0	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	5	-60	0	0	0	0	1.400	0	0	0	0	-1.400	0
-da Enti pubbl. non consolidati	5	0	0	0	0	0	0	0	3.728	0	3.728	0	2.100	0	150	0	0	-6.198	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	150	0	370	33	0	-51	2.619	0	4.261	0	424	0	55	0	33	-3.131	0
AMMORTAMENTI	0	0	142	0	2.202	29	0	-553	4.261	2.373	15.378	0	990	0	100	152	0	-5.298	0
-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	0	0	16	0	0	15.378	16	15.378	0	3.500	0	250	109	0	-1.506	0
-a Imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	220	0	220	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Estero	0	0	0	0	0	0	0	0	31	0	31	0	710	0	490	129	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	1.484	50	30	0	1.420	494	0	0	18.716	3.478	18.716	3.143	2.850	560	5.486	548	117	-10.197	21.223
INCASSI P. FINANZIARIE	7.234	1.648	1.590	0	6.786	851	187	-9.204	5.300	9.092	18.716	0	1.020	0	290	142	0	0	6.752
RISCOSSIONE CREDITI	3.676	0	575	0	1.710	351	0	-3.055	5.300	3.257	5.300	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Settore statale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni	89	0	0	0	0	0	0	-89	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Uil	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	2.966	0	0	0	0	0	0	0	1.030	0	1.030	0	0	0	0	0	0	0	1.030
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	80	0	1.340	0	0	-2.966	4.270	0	4.270	0	1.020	0	290	142	0	-5.682	5.722
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	12.031	0	12.031	0	421	0	1.280	132	0	-5.682	8.172
-da Famiglie, imprese, estero	621	0	495	0	370	351	0	0	545	0	545	0	0	0	0	0	0	-545	0
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	1.647	470	0	0	0	0	-340	4.960	1.837	4.960	0	0	0	0	0	0	-4.960	0
-a Municipalizzate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	3.558	1	545	0	5.076	500	187	-5.809	4.058	4.058	1.385	3.143	1.409	560	3.586	264	117	-4.165	6.289
-da Settore statale	0	0	545	0	4.960	0	187	-5.682	187	0	1.385	0	89	0	2.966	0	0	-4.048	0
-da Enti pubbl. consolidati	0	1	0	0	116	0	0	-117	864	0	864	0	0	0	0	0	0	-117	0
-da Famiglie, imprese, estero	3.558	0	0	0	0	500	0	0	5.475	4.058	1.385	2.150	1.320	560	620	264	0	-117	6.289
TOTALE INCASSI	409.179	246.446	102.110	71.590	72.186	15.056	11.863	-300.531	627.899	4.058	505.032	246.446	103.880	71.830	72.826	15.275	11.863	-301.524	725.628
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-95.853	0	-1.770	-240	-640	-219	0	983	-97.729	4.058	1.385	2.150	1.320	560	620	264	0	-117	6.289
TOTALE PAGAMENTI	505.032	246.446	103.880	71.830	72.826	15.275	11.863	-301.524	627.899	4.058	505.032	246.446	103.880	71.830	72.826	15.275	11.863	-301.524	725.628

A L L E G A T O    A/3

Pagamenti del bilancio statale, secondo l'analisi  
economica, effettuati al 30 settembre  
degli anni 1995 e 1996

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CAT. I - ORGANI COSTITUZIONALI DELO STATO		
Presidenza della Repubblica.....	162	174
Senato della Repubblica.....	499	524
Camera dei Deputati.....	1.046	1.090
Corte Costituzionale.....	41	42
Consiglio Nazionale dell'Economia del Lavoro.....	16	19
Consiglio Superiore della Magistra- tura.....	19	23
	1.783	1.872

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CAT. II - PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		
PRESIDENZA.....	684	728
TESORO.....	608	707
FINANZE.....	4.694	5.228
BILANCIO.....	49	31
GIUSTIZIA.....	3.235	4.052
ESTERI.....	744	855
ISTRUZIONE.....	30.695	40.978
INTERNO.....	6.890	7.376
LAVORI PUBBLICI.....	135	178
TRASPORTI.....	393	434
POSTE.....	27	61
DIFESA.....	9.887	11.766
AGRICOLTURA.....	293	326
INDUSTRIA.....	48	54
LAVORO.....	454	548
COMMERCIO ESTERO.....	21	18
SANITA'.....	71	93
BENI CULTURALI.....	626	760
AMBIENTE.....	16	17
UNIVERSITA' E RICERCA.....	6.343	5.610
	65.913	79.820

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CAT. III - PERSONALE IN QUIESCENZA		
A. Pensioni definitive.....	25.412	1.056
B. Pensioni provvisorie.....	1.991	1.960
di cui:		
PRESIDENZA.....	-	-
TESORO.....	1	1
FINANZE.....	298	378
BILANCIO.....	-	-
GIUSTIZIA.....	1	2
ESTERI.....	-	-
ISTRUZIONE.....	17	21
INTERNO.....	226	231
LAVORI PUBBLICI.....	2	3
TRASPORTI.....	10	8
DIFESA.....	1.399	1.265
AGRICOLTURA.....	35	43
INDUSTRIA.....	-	-
LAVORO.....	1	1
COMMERCIO ESTERO.....	-	1
SANITA'.....	-	1
BENI CULTURALI.....	1	2
AMBIENTE.....	-	-
UNIVERSITA' E RICERCA.....	-	3
	27.403	3.016

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CAT. IV - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		
PRESIDENZA.....	256	324
TESORO.....	1.963	1.936
FINANZE.....	1.273	1.319
BILANCIO.....	5	4
GIUSTIZIA.....	967	1.074
ESTERI.....	234	320
ISTRUZIONE.....	207	148
INTERNO.....	2.237	2.216
LAVORI PUBBLICI.....	81	92
TRASPORTI.....	128	119
POSTE.....	8	7
DIFESA.....	6.126	6.173
AGRICOLTURA.....	28	28
INDUSTRIA.....	10	9
LAVORO.....	81	84
COMMERCIO ESTERO.....	1	1
SANITA' .....	339	245
BENI CULTURALI.....	159	180
AMBIENTE.....	30	36
UNIVERSITA' E RICERCA.....	4	2
	14.137	14.317

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CAT. V - TRASFERIMENTI CORRENTI		
Famiglie.....	12.125	16.215
Imprese.....	11.741	13.868
Regioni.....	36.145	19.583
Enti territoriali.....	13.982	12.946
Enti previdenziali.....	53.549	56.169
Altri enti pubblici.....	10.017	9.882
Eestero.....	5.593	6.858
	143.152	135.521

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE FAMIGLIE		
Spese elettorali per il rinnovo delle Camere e Parlamento Europeo	-	91
Contributo annuo al Centro Nazionale Trasfusione sangue - Roma.....	9	-
Somma da destinare al finanziamento degli Istituti di patronato e assistenza sociale (D.L.CPS 29/7/47 n.804).....	297	112
Pensioni di guerra.....	1.921	2.148
Assegni mensili ai mutilati ed invalidi civili.....	8.296	11.775
Assegnazione a favore delle Opere Universitarie.....	33	-
Scuole elementari parificate e materne non statali.....	73	55
Vitalizio Vittorio Veneto.....	5	4
Assegnazione Conferenza Episcopale.	804	1.455
Tossicodipendenti e AIDS.....	-	-
Interventi assistenziali e straordinari (catastrofi).....	90	3
Fondo per interventi a favore di minori coinvolti in attività criminose .....	32	38
Assegni vitalizi a favore perseguitati politici e razziali.....	191	24
Somme destinate a soggetti danneggiati da complicanze a causa di vaccinazioni obbligatorie e trasfusioni	-	58
Altri.....	374	452
	12.125	16.215

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE IMPRESE</b>		
Rate amm.to mutui organizzazioni portuali.....	100	91
Somma da corrispondere a società di navigazione per i servizi internazionali .....	50	-
Somma da erogare ad Istituti di credito per ammortamento mutui per maggiori occorrenze finanziarie del SSN .....	1.275	1.621
Sovvenzioni alle società assuntrici di servizi marittimi.....	316	265
Sovvenzioni e sussidi integrativi di esercizio ad Aziende di trasporto.	1.169	1.136
Quota fondo unico per lo spettacolo.	125	117
Servizi ferroviari in concessione..	-	-
AIMA:	1.008	-
- interventi settore bieticolo-saccarifero .....	(247)	(-)
- espletamento compiti istituzionali.....	(650)	(-)
- interventi disposti dalla CEE..	(109)	(-)
- altri.....	(2)	(-)
Garanzie di cambio.....	1.530	1.345
Ripiano disavanzi USL ed Aziende di Trasporto locali: rimborsi ai Tesorieri.....	1.729	1.596
FF.SS. ....	2.068	5.060
Telefoni.....	-	1
Monopoli.....	2.155	2.434
Poste.....	62	47
Altri.....	154	155
	<b>11.741</b>	<b>13.868</b>

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE REGIONI		
Fondo Sanitario Nazionale.....	19.113	6.756
Fondo comune regionale.....	5.936	-
Regolazioni contabili con le regioni Sicilia e Sardegna.....	2.034	1.140
Devoluzione quote entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale.....	8.761	10.555
Ripiano disavanzi Aziende pubbliche di trasporto.....	290	-
Somme da attribuire alle Regioni per alluvione novembre 1994.....		
Somma da erogare alle Regioni per la spesa sanitaria 1990.....	-	1.024
Altri.....	11	108
	36.145	19.583

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
TRASFERIMENTI CORRENTI A COMUNI E PROVINCE		
Fondo consolidato per il finanziamento dei bilanci degli enti....	2.078	2.124
Fondo ordinario per la Finanza locale.....	10.300	9.623
Fondo ordinario per le Comunità montane.....	-	-
Somma da attribuire a Province e Comuni per il rimborso degli oneri relativi al trattamento economico dei giovani disoccupati.....	-	-
Fondi perequativi per la finanza locale.....	790	904
Contributo al Comune di Palermo e Napoli.....	65	75
Spese uffici giudiziari.....	123	120
Interventi a favore delle zone colpite dall'alluvione novembre 1994	592	52
Altri	34	48
	13.982	12.946

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI AGLI ENTI PREVIDENZIALI</b>		
<b>I N P S :</b>	<b>53.383</b>	<b>51.597</b>
Oneri derivanti L.292/93.....	200	200
Contributi a particolari categorie di lavoratori.....	955	1.305
Fondo per l'occupazione .....	142	294
Quote mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato.....	25.007	26.229
Oneri per pensioni ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni.....	6.592	7.022
Oneri relativi a trattamenti di famiglia.....	241	241
Oneri per il mantenimento del salario.....	1.571	1.444
Oneri per prestazioni sociali a totale carico dello Stato.....	4.893	4.814
Sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno	10.378	7.206
Oneri derivanti da pensionamenti anticipati.....	2.573	2.037
Sgravi contributivi a particolari settori produttivi.....	477	477
Sgravi contributivi concessi a seguito di calamità.....	100	100
Contributi alle gestioni previdenziali per prestazioni agli aventi diritto.....	108	44
Ex combattenti.....	4	12
Fiscalizzazione contributi malattia	-	-
Altri minori.....	142	172
I.N.P.D.A.P. ....	1	4.206
Apporto dello Stato alla gestione separata dei trattamenti pensionistici c/o INPDAP.....		(4.135)
Altri enti previdenziali.....	165	366
	<b>53.549</b>	<b>56.169</b>

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI AGLI ALTRI ENTI PUBBLICI</b>		
Cassa Depositi e Prestiti.....	4.692	4.266
Somma da destinare agli enti di previdenza per il personale delle Finanze.....	19	89
Università (comprese quelle non statali).....	1.177	1.049
Istruzione Pubblica.....	400	295
Istituto Commercio Estero.....	271	246
Enti cinematografici, teatrali e lirici.....	475	457
Somma da riscrivere ai sensi della L. 165/90.....		1
ISTAT (compreso finanziamento per il XIII° censimento generale)....	145	153
Istituto Superiore di Sanità.....	300	258
ANAV.....	162	71
Ente cellulosa e carta.....		
ENIT.....	50	-
CREDIOP ed IMI (D.L. 6/90).....	240	11
ENAS.....	1.762	1.868
Altri.....	324	1.118
	<b>10.017</b>	<b>9.882</b>

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI ALL'ESTERO</b>		
Finanziamenti a titolo gratuito per l'attuazione di interventi diversi.....	137	153
CEE: finanziamento a titolo di risorsa complementare basata sul PIL.....	4.439	5.641
Accordi di Yaoundè.....	343	135
Cooperazione tecnica con Paesi in via di sviluppo .....	-	-
Contributi obbligatori ad organismi internazionali.....	335	390
Contributi a Malta.....	-	40
Accordi internazionali.....	89	62
Contributi volontari ad organizzazioni internazionali.....	44	174
Trattati di pace.....	18	51
Contributo all'O.M.S.	25	
Altri	163	212
	<b>5.593</b>	<b>6.858</b>

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CATEGORIA VI - INTERESSI		
Interessi sul debito fluttuante....	31.911	35.883
di cui:		
- BOT.....	(27.174)	(29.599)
- Altri.....	(4.737)	(6.284)
Interessi sul debito patrimoniale..	104.796	111.394
	-----	-----
	136.707	147.277

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CATEGORIA VII - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE		
Restituzioni e rimborsi di imposte dirette.....	3.976	4.005
Restituzioni e rimborsi di imposte indirette (*).....	9.824	11.722
Vincite al lotto.....	1.501	18
Risorse proprie CEE..... di cui: provenienti da IVA	9.379 (7.309)	9.962 (7.892)
Canoni RAI-TV.....	2.239	2.213
Altri	198	204
	<u>27.117</u>	<u>28.124</u>

(\*) - I pagamenti comprendono mld. 9.745 per l'anno 1995 e mld. 6.780 per l'anno 1996 di rimborsi IVA effettuati dai concessionari per i quali non è stata eseguita la relativa regolazione contabile.

---

S E T T E M B R E	
1 9 9 5	1 9 9 6

CATEGORIA VIII - AMMORTAMENTI

Ammortamento beni immobili.....	-	-
Ammortamento beni mobili.....	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-

S E T T E M B R E	
1 9 9 5	1 9 9 6

CATEGORIA X e XI - COSTITUZIONE CAPITALI  
FISSI

Beni ed opere immobiliari a carico diretto dello Stato.....	2.464	2.376
--	-------	-------

Beni mobili, macchine ed attrezza- ture tecnico-scientifiche a cari- rico diretto dello Stato.....	385	617
	-----	-----
	2.849	2.993

S E T T E M B R E	
1 9 9 5	1 9 9 6

CATEGORIA XII - TRASFERIMENTI IN CONTO  
CAPITALE

Famiglie.....	105	117
Imprese.....	11.202	13.585
Regioni.....	3.349	2.728
Enti territoriali.....	8.447	7.697
Enti pubblici.....	9.752	10.223
Eestero.....	241	220
	33.096	34.570

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
-----		
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ALLE IMPRESE		
Interventi aree depresse.....	1.235	3.337
Ristrutturazione edilizia e ammo- dernamento patrimonio sanitario..	56	121
ENI: Costituzione scorte strategi- che.....	19	19
IRI-ENI-EFIM: Rimborso rate di am- mortamento:	956	797
- mutui obbligazionari	(554)	(416)
mercato interno		
- mutui BEI	(402)	(381)
ENEL: rimborso rate ammortamento mutui.....	-	-
Mediocredito Centrale.....	234	107
Artigiancassa.....	200	400
Credito navale ed industria cantie- ristica.....	998	930
Contributo c/inter. e credito age- volato all'industria e commercio	139	237
Attuazione politica mineraria.....	33	42
Finanziamento attività cinematogra- fiche.....	68	106
Risanamento settore siderurgico....	1.200	1.261
Contributi a favore di cooperative.	5	26
Attuazione programmi relativi al miglioramento genetico del bestia- me.....	-	175
Alluvione novembre 1994.....	100	185
Potenziamento trasporti aeroporto MILANO-MALPENSA.....	-	265

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
IRI S.p.A.		
ENI S.p.A. > .....	10	11
EFIM S.p.A.		
Sviluppo e stampa.....	24	21
Riutilizzo energie rinnovabili.....	44	24
Miglioramenti fondiari e bonifica..	68	102
Edilizia abitativa.....	322	295
Motorizzazione civile e trasporti in concessione.....	33	183
Finanziamento progetti sperimentali	105	173
Contributi per la realizzazione di mercati agricolo-alimentari.....	4	26
Fondo Nazionale Sviluppo Commercio.	18	16
IMI contributi c/interessi.....	183	214
Contributo su prestiti obbligazio- nari emessi da istituti di credi- to a medio termine.....	55	58
Interessi su mutui settore teleco- municazioni.....	88	73
FF.SS.: .....	4.523	3.391
- oneri	-	58
- ammortamenti.....	(4.523)	(3.333)
- altri	-	-
Poste.....	281	584
Telefoni.....	9	9
Monopoli.....	-	-
Altri.....	192	397
	11.202	13.585

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
<b>TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ALLE REGIONI</b>		
Interventi nel settore agricolo e della forestazione.....	127	38
Fondo programmi regionali di svi- luppo.....	1.012	819
Ricostruzione zone terremotate del Friuli.....	-	20
Fondo Nazionale Trasporti (infra- strutture).....	-	-
Interventi a favore della regione Sardegna (L.644/94).....	-	114
Contributo di solidarietà alla Si- cilia.....	-	-
Fondo Sanitario Nazionale (infra- strutture).....	65	281
Risanamento bacino padano.....	61	24
Piano tutela e disinquinamento ambientale.....	148	224
Concorso interessi mutui di miglio- ramento fondiario.....	-	-
Somma da erogare per gli interventi di competenza della regioni nelle aree depresse del territorio na- zionale.....	695	3
Interventi emergenza idrica .....	88	101

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
Mutui per acquisti straordinari e attrezzature sanitarie.....	150	265
Basilicata e Campania: ricostruzione e sviluppo dei territori terremotati.....	24	78
Interventi a favore della regione Calabria.....	419	248
Fondo nazionale per l'artigianato..	16	1
Eventi sismici.....	1	4
Difesa del suolo e tutela ambiente	139	228
Campionati mondiali di calcio 1990	7	1
Avversità atmosferiche luglio 1987	128	133
Altri	269	146
	3.349	2.728

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AGLI ENTI TERRITORIALI		
Fondo sviluppo investimenti.....	7.524	7.007
Fondo Nazionale Ordinario: inter- venti.....	399	-
Roma: realizzazione opere connesse alla condizione di capitale	11	-
Opere igieniche e sanitarie.....	46	43
Edilizia scolastica.....	34	32
Urbanizzazione comuni Venezia e Chioggia.....	7	58
Interventi ricostruzione zone ter- remotate: Basilicata e Campania..	-	94
Infrastrutture linee metropolitane concorso ammortamento mutui.....	54	53
Metropolitane di Napoli e Roma.....	70	17
Fondo sviluppo comunità montane....	74	17
Sistemi ferroviari passanti.....	78	120
Altri	150	256
	<u>8.447</u>	<u>7.697</u>

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AGLI ALTRI ENTI PUBBLICI		
Cassa Depositi e Prestiti	2.003	1.407
Oneri finanziari su mutui ed anti- cipazioni della GEPI L.237/93....	249	148
Tutela parchi aree protette.....	-	3
Metanizzazione Mezzogiorno Legge 784/90.....	7	3
Enti di sviluppo.....	-	-
ENEA: contributo e programmi di ri- cerca Antartide.....	437	515
CNR: contributo e quota per pro- grammi spaziali.....	1.006	1.058
Istituto di fisica nucleare.....	431	475
Agenzia spaziale italiana (ASI)....	825	896
Contributi all'Università.....	517	690
Interventi previsti dalla L. 219/1981 (Napoli e Campania).....	-	-
Fondo innovazione tecnologica.....	3	289
Fondo rotazione politiche comunita- rie.....	-	-
ANAV.....	146	73
Oneri per investimenti settore tra- sporti.....	19	83
Edilizia ospedaliera.....	174	165
Fondo ristrutturazione e riconver- sione industriale.....	-	64
Mobilità manodopera.....	11	11
ENAS.....	3.579	3.731
Foreste.....	-	18
Altri.....	345	594
	9.752	10.223

S E T T E M B R E	
1 9 9 5	1 9 9 6

## TRASFERIMENTI DI CAPITALI ALL'ESTERO

Collaborazione con Paesi centro-orientali L. 212/92.....		
CERN-AIEA.....	192	179
Istituto di Fisica Teorica di Trieste	24	20
Altri.....	25	21
	-----	-----
	241	220

	S E T T E M B R E	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CATEGORIA XIII - PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI		
Apporti ai Fondi di dotazione per finalità istituzionali:.....	1.485	2.934
- F.S. ....	(1.485)	(2.934)
Interventi settore bieticolo-sacca- rifero.....	-	91
Fondo dotazione SACE.....	2.430	1.490
Conferimenti a banche ed organismi internazionali.....	332	707
Ricapitalizzazione istituti di cre- dito di diritto pubblico.....	200	401
Sottoscrizione cap. sociale della SIMEST .....	-	-
BNL: Fondo dotazione per il credito cooperazione .....	-	27
Poligrafico e Zecca dello Stato....	-	60
Altri .....	-	-
	4.447	5.710

S E T T E M B R E	
1 9 9 5	1 9 9 6

CATEGORIA XIV - ANTICIPAZIONI PER FINALITA'  
PRODUTTIVE

Fondo speciale rotativo per l'innovazione tecnologica .....	2.530	4.460
Cassa formazione proprietà contadina.....	66	50
Fondo ricerca applicata presso IMI.	-	-
Fondo rotativo presso la SACE.....	-	-
Mediocredito: credito miglioramento ai paesi in via di sviluppo.....	48	100
Oneri derivanti da garanzie di cambio.....	1.001	964
BNL: Fondo rotativo credito cooperazione.....	-	-
Fondo ricerca applicata L. 488/92..	104	72
	3.749	5.646

S E T T E M B R E	
1 9 9 5	1 9 9 6

CATEGORIA XV - ANTICIPAZIONI PER FINALITA'  
NON PRODUTTIVE

Poste e Telecomunicazioni.....	-	-
Fondo protezione civile.....	73	15
Altre anticipazioni.....	1	-
	74	15

C:ALLEGASE