

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XII LEGISLATURA —————

Doc. XXV
n. 1

RELAZIONE

sulla stima del fabbisogno di cassa
del settore pubblico per l'anno 1994
e
situazione di cassa al 31 marzo 1994

*(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

(DINI)

—————
Comunicata alla Presidenza il 5 luglio 1994
—————

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

INDICE

NOTA METODOLOGICA	Pag.	7
CAPITOLO I - Il settore statale	»	9
1.1. - I risultati del primo trimestre 1993 e 1994	»	9
1.2. - Modalità di copertura del fabbisogno	»	19
CAPITOLO II - Il bilancio dello Stato	»	23
2.1. - Risultati di sintesi	»	23
2.2. - Analisi degli incassi	»	26
2.3. - Analisi dei pagamenti	»	37
CAPITOLO III - La gestione di Tesoreria	»	42
CAPITOLO IV - Elementi di informazione su taluni Enti esterni al settore statale	»	55
4.1. - Le Regioni	»	55
4.2. - I Comuni e le Province	»	60
4.3. - Le Unità sanitarie locali	»	64
4.4. - Gli Enti previdenziali	»	67
4.5. - Gli altri Enti pubblici non economici	»	74
4.6. - Le Camere di commercio, industria, agricoltura e artigianato	»	77
4.7. - Le Comunità montane	»	80
4.8. - Gli Enti portuali e le aziende dei mezzi meccanici	»	83
4.9. - Gli Istituti Autonomi Case Popolari	»	86
APPENDICE La gestione del debito del settore statale	»	89

ALLEGATI

TAVOLA A/1 - Quadri di costruzione e conti consolidati di cassa del settore statale	»	119
- Quadri di costruzione per i risultati del primo trimestre 1993 e 1994	»	121
- Riclassificazioni per consolidamento	»	129
- Conti consolidati per il primo trimestre 1993 e 1994	»	133
TAVOLA A/2 - Pagamenti del bilancio statale, secondo l'analisi economica, effettuati nel primo trimestre 1993 e 1994	»	139

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

INDICE DELLE TABELLE

Tabella n.	1 - Settore statale: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1993 e 1994	Pag.	10
Tabella n.	2 - Settore statale: modalità di copertura del fabbisogno del primo trimestre 1993 e 1994	»	20
Tabella n.	3 - Bilancio dello Stato: risultati di sintesi per il primo trimestre degli anni 1993 e 1994	»	24
Tabella n.	4 - Bilancio dello Stato: incassi realizzati nel primo trimestre degli anni 1993 e 1994	»	27
Tabella n.	4A - Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle principali imposte dirette	»	28
Tabella n.	4B - Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per IVA	»	31
Tabella n.	4C - Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per le altre imposte indirette minori	»	33
Tabella n.	5 - Bilancio dello Stato: pagamenti effettuati nel primo trimestre degli anni 1993 e 1994	»	38
Tabella n.	6 - Operazioni della gestione di Tesoreria: risultati per il primo trimestre degli anni 1993 e 1994	»	48
Tabella n.	7 - Cassa depositi e prestiti: consolidato di cassa per il primo trimestre 1993 e 1994	»	49
Tabella n.	8 - Tesoreria - INPS: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre 1993 e 1994	»	50
Tabella n.	9 - Tesoreria - Regioni e USL: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre 1993 e 1994	»	51
Tabella n.	10 - Tesoreria - Interessi sui BOT: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre 1993 e 1994	»	52
Tabella n.	11 - Tesoreria: analisi delle altre operazioni effettuate nel primo trimestre 1993 e 1994	»	53
Tabella n.	12 - Fabbisogno delle gestioni di bilancio e della Tesoreria per il primo trimestre 1993 e 1994	»	54
Tabella n.	13 - Regioni: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1993 e 1994	»	56
Tabella n.	14 - Comuni e Province: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1993 e 1994	»	61

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n.	15 - Unità Sanitarie Locali: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1993 e 1994	Pag.	65
Tabella n.	16 - Enti previdenziali: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1993 e 1994	»	68
Tabella n.	17 - Enti pubblici non economici: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1993 e 1994	»	75
Tabella n.	18 - Camere di commercio, industria, agricoltura e artigianato: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1993 e 1994	»	78
Tabella n.	19 - Comunità montane: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1993 e 1994	»	81
Tabella n.	20 - Enti portuali e aziende dei mezzi meccanici: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1993 e 1994	»	84
Tabella n.	21 - Istituti Autonomi Case Popolari - risultati di cassa del primo trimestre 1994	»	87

NOTA METODOLOGICA

Nella presente Relazione viene confermato il nuovo schema adottato per la precedente Relazione sulla stima del fabbisogno per il 1994 e sui risultati al 31 dicembre 1993 presentata in Parlamento il 31 marzo u.s..

In particolare il conto consolidato del settore statale viene esposto secondo la metodologia adottata per il Documento di programmazione economica e finanziaria e in appendice sono allegati i tradizionali quadri di costruzione e il quadro delle riclassificazioni operate per le diverse voci di entrata e spesa.

Analogamente a quanto sarà fatto nel Documento di programmazione economica e finanziaria per il 1995-1997, si prende atto della intervenuta modifica della natura giuridica di quasi tutte le Aziende Autonome le quali, pertanto, vengono rilevate non più quale specifico comparto, bensì in termini di impatto netto finanziario sul fabbisogno della Tesoreria.

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 complessivo del settore statale è risultato nel primo trimestre dell'anno in corso pari a miliardi 42.387: tale ammontare è al netto dell'onere per regolazioni di debiti pregressi risultati pari a 1 miliardo nel 1994 e 22 miliardi nel 1993.

Prescindendo dall'onere per interessi, si è conseguito un avanzo primario di miliardi 591 a determinare il quale, peraltro, ha concorso un gettito di miliardi 1.313 originato da ritenute fiscali sugli interessi del debito pubblico.

Rispetto al corrispondente periodo del 1993 da evidenziare:

- un minor fabbisogno al netto delle regolazioni pregresse di miliardi 9.248: a titolo solamente di rilevanza contabile, considerata la larga complementarietà delle due risultanze, si precisa che tale riduzione è conseguente a un minor disavanzo delle operazioni di Tesoreria (- miliardi 15.456) in parte compensato da un maggior disavanzo di bilancio (+ miliardi 6.208);
- un migliore saldo primario (+ miliardi 8.797) posto che da un disavanzo di miliardi 8.206 si è passati al rilevato avanzo di miliardi 591.

Merita sottolineare che le predette risultanze non considerano l'introito di miliardi 1.593 conseguito

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa per gli anni 1993-1994
(in miliardi di lire)

	Risultati al 1° trimestre		Variazioni			Risultati al 1° trimestre		Variazioni	
	1993	1994	assolute	%		1993	1994	assolute	%
A. INCASSI CORRENTI	111.317	115.673	4.356	3,91	B. PAGAMENTI CORRENTI	149.317	148.326	-991	-0,66
Tributari	89.388	86.218	-3.170	-3,55	Personale in servizio	19.682	20.836	1.154	5,86
- Imposte dirette	42.847	40.702	-2.145	-5,01	Personale in quiescenza	7.379	8.511	1.132	15,34
- Imposte indirette	46.541	45.516	-1.025	-2,20	Acquisto beni e servizi	4.645	4.732	87	1,87
Risorse proprie CEE	744	586	-158	-21,24	Trasferimenti	71.223	68.352	-2.871	-4,03
Contributi sociali	1.173	3.745	2.572	-	-a enti previdenziali	16.269	18.943	2.674	16,44
Vendita beni e servizi	927	1.618	691	74,54	(di cui INPS netto fisc.)	12.167	16.402	4.235	34,81
Redditi da capitale	2.698	2.488	-210	-7,78	-a Regioni	25.965	22.189	-3.776	-14,54
Trasferimenti	16.362	20.757	4.395	26,86	(di cui spesa sanitaria)	18.620	21.742	3.122	16,77
-da enti previdenz.	14.776	16.729	1.953	13,22	-a Comuni e Province	8.623	6.905	-1.718	-19,92
-da Regioni	1	1	0	-	-ad altri enti pubbl. S.P.	0	0	0	-
-da Comuni e Province	24	0	-24	-	- ad enti non consolidati	2.468	2.407	-61	-2,47
-da altri enti pubbl. S.P.	0	0	0	-	-a famiglie	4.667	4.983	316	6,77
-da altri enti non consolidati	258	180	-76	-29,69	-a imprese (*)	10.780	9.203	-1.577	-14,63
-da famiglie	170	153	-17	-10,00	-a estero	2.451	3.722	1.271	51,86
-da imprese	572	1.029	457	79,90	Interessi	43.429	42.978	-451	-1,04
-da estero	563	2.665	2.102	-	Ammortamenti	0	0	0	-
Altri incassi correnti	25	261	236	-	Altri pagamenti correnti	2.959	2.917	-42	-1,42

(*) di cui: Ente F.S.	5756	4364	-1392	-24,18
Ente Poste	1480	1038	-442	-29,86
Enas	1194	689	-505	-42,29
Foreste deman.	9	9	0	

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	Risultati al 1° trimestre		Variazioni			Risultati al 1° trimestre		Variazioni	
	1993	1994	assolute	%		1993	1994	assolute	%
C. INCASSI DI CAPITALI	613	754	141	23,00	D. PAGAMENTI DI CAPITALI	11.076	6.222	-4.854	-43,82
Trasferimenti	612	633	21	3,43	Costituzione di capitali fissi	1.781	725	-1.056	-59,29
-da Enti previdenziali	612	633	21	3,43	Trasferimenti	8.994	5.445	-3.549	-39,46
-da Regioni	0	0	0	-	-ad Enti previdenziali	0	0	0	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-a Regioni	1.507	1.167	-340	-22,56
-da altri enti pubblici SP	0	0	0	-	-a Comuni e Province	757	956	199	26,29
-da altri enti esterni SP	0	0	0	-	-ad altri enti pubblici SP	0	0	0	-
-da famiglie	0	0	0	-	-ad altri enti esterni SP	1.430	1.252	-178	-12,45
-da imprese	0	0	0	-	-a famiglie	372	57	-316	-84,75
-da estero	0	0	0	-	-a imprese	4.908	1.832	-3.076	-62,67
Ammortamenti	0	0	0	-	-ad estero	20	181	161	-
Altri incassi di capitale	1	121	120	-	Altri pagamenti di capitale	301	52	-249	-82,72
E. PARTITE FINANZIARIE	2.322	2.770	448	19,29	F. PARTITE FINANZIARIE	5.494	7.036	1.542	28,07
Riscossione crediti	1.748	2.036	288	16,48	Partecipazioni e conferimenti	232	355	123	53,02
-Enti previdenziali	0	0	0	-	-a Imprese Pubbliche	0	0	0	-
-Regioni	7	16	9	-	-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	-
-Comuni e Province	1.522	1.757	235	15,44	-a altri Enti S.P.	0	0	0	-
-da altri enti esterni SP	0	0	0	-	-a Imprese ed Estero	232	355	123	53,02
-Istituti di credito speciale	0	0	0	-	Mutui ed anticipazioni	3.903	6.667	2.764	70,82
-Famiglie, imprese ed Estero	219	263	44	20,09	-a Ist. di Cred. Speciale	82	65	-17	-20,73
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-a Regioni	1.870	4.291	2.421	-
Altre partite finanziarie	574	734	160	27,87	-a Comuni e Province	1.257	1.193	-64	-5,09
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)	114.252	119.197	4.945	4,33	-a altri Enti S.P.	0	0	0	-
SALDI					-a Fam. Impr. ed Estero	694	1.118	424	61,10
1. Disavanzo corrente	38.000	32.653	-5.347	-14,07	Aumento depositi bancari	0	0	0	-
2. Disavanzo in c/cap.	10.463	5.468	-4.995	-47,74	Altre partite finanziarie	1.359	14	-1.345	-98,97
3. DISAVANZO	48.463	38.121	-10.342	-21,34	H. TOTALE PAG. (B+D+F)	165.887	161.584	-4.303	-2,59
4. Saldo partite finanz. (escluse)	3.172	4.266	1.094	34,49					
5. FABBISOGNO al netto delle r	51.635	42.387	-9.248	-17,91					
6. Regolazione debiti pregressi	22	1	-21	-95,45					
7. FABBISOGNO COMPLESSIV	51.657	42.388	-9.269	-17,94					
8. meno prestiti esteri	-5.351	-4.619	732	-13,68					
9. FABBISOGNO COMPLESSI	46.306	37.769	-8.537	-18,44					

nel primo trimestre 1994 dalla vendita dell'Istituto mobiliare italiano, introito che, al pari di quelli provenienti da altre privatizzazioni, si è ritenuto di destinare alla riduzione del debito attraverso l'acquisto di titoli da estinguere, senza riflessi sul fabbisogno dell'esercizio.

L'indicato fabbisogno di miliardi 42.387 registrato nel primo trimestre dell'anno in corso è pari al 26,7 per cento di quello atteso per l'intero 1994 secondo la stima contenuta nella precedente Relazione di cassa presentata in Parlamento il 31 marzo u.s.: trattasi di una percentuale notevolmente inferiore all'analogo valore del 1993 (33,6 per cento) che tuttavia non deve di per sé far nascere aspettative di un fabbisogno tendenziale annuale significativamente più contenuto di quello stimato.

Occorre infatti tener presenti alcune circostanze che per un verso hanno contenuto il fabbisogno del primo trimestre 1994 e per altro verso hanno concorso a limitare il fabbisogno nel restante periodo del 1993.

Tra le prime da segnalare:

- un aumento di circa 4.000 miliardi delle giacenze in Tesoreria di risorse acquisite dalle Regioni con il ricorso al mercato;
- mancate erogazioni per circa 2.000 miliardi da parte dell'Ente Ferrovie per problemi posti dalla Corte dei Conti;
- contenimento delle spese per difficoltà operative scaturite dalla nuova normativa sugli appalti e dalla revisione dei contratti prevista dall'articolo 6 della legge n. 537/1994: la sospensione di tali normative, disposta con decreto legge 31 maggio 1994, n. 331, se potrà determinare un recupero in termini di pagamenti nella...

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

si ritiene possa esercitare un positivo stimolo sull'attività economica.

Tra le circostanze che hanno invece concorso a contenere il fabbisogno dello scorso anno dopo il primo trimestre, sono da ricordare:

- i positivi riflessi *una tantum* sul gettito, valutabili nell'ordine di 12.000 miliardi, derivanti dal condono, dalla rivalutazione obbligatoria dei beni immobili, dalla maggiorazione dell'acconto IVA e dalle modifiche di aliquote e imponibili sui redditi soggetti ad autotassazione che nel primo anno hanno visto cumulare i benefici in termini di saldo e acconto;
- la concentrazione dell'afflusso in Tesoreria del ricavo netto dei mutui stipulati dalle Regioni con Istituti di credito per il ripiano dei disavanzi della sanità: dei 13.693 miliardi affluiti nell'intero anno, miliardi 12.600 sono stati introitati dopo il primo trimestre per cui appare attendibile imputare agli ultimi tre trimestri la costituzione delle rilevanti giacenze (miliardi 8.450 a fine anno) che hanno contabilmente contenuto il fabbisogno del settore statale per il 1993.

Di seguito il raffronto è operato con riferimento ai principali diversi aggregati di entrata e di spesa con la preliminare precisazione che le variazioni che ne emergono sono influenzate in misura significativa, oltreché dai riflessi delle circostanze anomale precedentemente indicate, dal diverso ammontare di contabilizzazioni ininfluenti sul fabbisogno.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trattasi di:

- ritenute per i dipendenti dei Ministeri riferite in particolare a:
 - a) ritenute erariali (miliardi 6.021 nel 1993 e miliardi 6.180 nel 1994);
 - b) ritenute in conto pensione (miliardi 672 nel 1993 e miliardi 715 nel 1994);
 - c) ritenute per prestazioni erogate dall'ENPAS (miliardi 1.300 nel 1993 e miliardi 1.368 nel 1994);
 - d) contributi per assistenza sanitaria (miliardi 502 nel 1993 e miliardi 3.030 nel 1994);
- ritenute su interessi di titoli di debito pubblico (miliardi 2.864 nel 1993 e miliardi 1.313 nel 1994).

Tali contabilizzazioni non incidono, come già detto, sul livello del fabbisogno in quanto iscritte per pari importo in entrata e in spesa (ritenute IRPEF e su titoli di Stato e ritenute in conto pensione) o comportanti riflessi compensativi nei flussi a favore di Enti esterni al settore statale (contributi per prestazioni da erogare dall'ENPAS).

Occorre altresì precisare che a decorrere dal 1994, nuove modalità di finanziamento del comparto universitario introdotte dall'articolo 5 della legge n. 537/1993 hanno comportato la concentrazione su un unico fondo del finanziamento per le spese di personale, di funzionamento e per la ricerca applicata: le relative erogazioni, registrate in termini di trasferimenti correnti a enti del settore pubblico, sono state in parte assorbite nell'ambito di tale voce da minori prelevamenti per altre finalità conseguenti alle ricordate difficoltà operative in materia di forniture e appalti pubblici.

Premesso quanto sopra, si evidenzia che la riduzione del fabbisogno al netto delle regolazioni debitorie pregresse trae origine da minori disavanzi delle operazioni correnti (- miliardi 5.347) e in conto capitale (- miliardi 4.995) solo parzialmente compensati da un maggiore esborso netto per partite finanziarie (+ miliardi 1.094).

Va rilevato che nella nuova struttura dei conti riflessa nella citata tabella n. 1, oggetto della presente analisi, il complessivo fabbisogno netto delle ex Aziende autonome (Ferrovie, Monopoli, Poste, Telefoni, Anas e Foreste) ridotto da miliardi 8.455 nel 1993 a miliardi 6.100 nel 1994, viene interamente contabilizzato nella parte corrente.

Ciò premesso, da sottolineare soprattutto, tra le entrate correnti cresciute del 3,9%, la riduzione degli introiti tributari che, al netto dei rimborsi, sono risultati inferiori di miliardi 3.170 (- 3,5%): tale riduzione ha interessato per miliardi 2.145 (- 5%) il comparto impositivo diretto e per miliardi 1.025 (- 2,2%) quello indiretto: tale andamento, analizzato nel capitolo 1°, riflette, tra l'altro, le ricordate circostanze anomale e contabilizzazioni ininfluenti sul fabbisogno.

I ricordati fattori di disomogeneità del raffronto (slittamento nel primo trimestre 1993 del versamento da parte delle Amministrazioni statali anche a ordinamento autonomo) spiegano anche il forte aumento dei contributi sociali.

Rilevante altresì l'incremento dei proventi per vendita di beni e servizi (+ miliardi 691: + 74,5%) riferibile, peraltro, in larga misura a introiti da

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

riassegnare a vari capitoli di spesa delle Amministrazioni che hanno fornito il servizio.

Riguardo ai trasferimenti, incrementatisi nel complesso, di miliardi 4.795 (+ 30%) da segnalare soprattutto l'aumento dei fondi provenienti:

- da enti previdenziali (+ miliardi 1.953: + 13,2%) relativo soprattutto al maggior versamento presso la Tesoreria dei contributi riscossi dall'INAIL (nel primo trimestre 1993 detto Ente pur riscuotendo maggiori contributi aveva provveduto a recuperare sugli stessi anticipazioni bancarie ricevute nel 1992);
- dalle imprese (+ miliardi 457) in relazione, in primo luogo, a somme versate per interventi della protezione civile;
- dall'estero (+ miliardi 2.102) in relazione prevalentemente al riafflusso di fondi comunitari.

Per i pagamenti correnti si è avuta una riduzione di miliardi 991 (- 0,7 %), riferita per miliardi 451 agli oneri per interessi.

Ridotti, altresì, nel complesso i trasferimenti correnti (- miliardi 2.871: - 4%) nell'ambito dei quali merita sottolineare:

- un fabbisogno INPS pari nel primo trimestre 1994 a miliardi 16.402 e superiore di miliardi 4.193 (+ 34,3%) a quello determinatosi nel corrispondente periodo del 1993: per contro gli esborsi a favore di altri Enti previdenziali si sono ridotti di miliardi 1.561 (per l'analisi di tali variazioni si rinvia al successivo paragrafo 4.4.);

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- prelievi delle Regioni pari a miliardi 22.189 nel 1994 contro miliardi 25.965 nel 1993 (- 14,5%); in particolare la spesa sanitaria ha assorbito risorse pari a miliardi 21.742 (miliardi 18.620 nel 1993: + 16,8%) mentre le altre funzioni hanno determinato prelievi significativamente inferiori (- miliardi 6.898: - 93,9%) a seguito soprattutto, come più ampiamente analizzato nel successivo paragrafo 4.1, oltreché del contenimento della spesa per forniture e investimenti, del solo parziale utilizzo di risorse acquisite dalle Regioni con il ricorso al mercato. Considerati anche i margini di stima tra prelievi per esigenze correnti e in conto capitale, appare significativo rilevare che l'esborso netto del settore statale a favore del comparto regionale è risultato pari nel primo trimestre 1994 a miliardi 27.630 e inferiore di miliardi 1.704 (- 5,8%) al 1993;
- prelievi di enti locali per un ammontare pari a miliardi 6.905 con una riduzione di miliardi 1.718 (- 19,9%) rispetto al corrispondente periodo del 1993: in termini di esborso complessivo la riduzione si eleva a miliardi 1.794 (- 19,7%);
- minori trasferimenti alle imprese (- miliardi 1.577: - 14,6%) in relazione, soprattutto, a un minor fabbisogno delle ex Aziende delle Poste (- miliardi 442) e delle Ferrovie (- miliardi 1.392) determinato per quest'ultima, come si è ricordato, da minori pagamenti conseguenti a problemi posti dalla Corte dei Conti.

Più elevati, infine, anche i trasferimenti all'estero (+ miliardi 1.271: + 51,9%) in relazione soprattutto alle erogazioni per trasferimenti alla CEE.

personale in servizio (+ miliardi 1.154: + 5,9%) e in quiescenza (+ miliardi 1.132: + 15,3%) aumento, peraltro, specie per il personale in servizio, interamente riferibile ai più elevati versamenti di ritenute e contributi erariali, previdenziali e assistenziali.

Passando alle operazioni di conto capitale, il cui disavanzo risulta ridotto di miliardi 4.995 (- 47,7%), richiamata la valenza complessiva dei flussi da e ad enti del settore pubblico di cui si è detto esaminando i trasferimenti correnti, da sottolineare la riduzione dei pagamenti per costituzione di capitali fissi (- miliardi 1.056: - 59,3%) riferibile prevalentemente agli interventi di competenza dell'ex Agenzia per il Mezzogiorno dal 1994 operati a valere su stanziamenti di diverse Amministrazioni e per trasferimenti alle imprese (- miliardi 3.076: - 62,7%) per i quali nel primo trimestre del 1993 vi erano anche cospicue erogazioni da parte sempre dell'ex Agenzia per il Mezzogiorno e rilevanti prelievi da diversi conti di Tesoreria.

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a miliardi 4.266 superiore di miliardi 1.094 (+ 34,5%) a quella avutasi nel corrispondente periodo del 1993.

Tale risultanza consegue a incrementi di miliardi 448 (+ 19,3%) degli introiti e di miliardi 1.542 (+ 28,1%) dei pagamenti.

Tra gli introiti da evidenziare l'aumento dei rimborsi di mutui della Cassa D.P. da parte degli enti locali (miliardi 1.757 in luogo di miliardi 1.522); tra i pagamenti maggiori mutui e anticipazioni (+ miliardi 2.764): nell'ambito di questi ultimi da segnalare l'aumento di quelli operati a favore delle Regioni (+ miliardi 2.421) dalla Cassa Depositi e Prestiti per la copertura dei disavanzi del 1993.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

1.2. - Il fabbisogno complessivo del settore statale, pari, come si è detto, a 42.388 miliardi (incluse le regolazioni per debiti pregressi) è stato finanziato con titoli a medio-lungo termine per 45.286 miliardi, con strumenti a breve termine per 3.085 miliardi e tramite prestiti esteri per 4.624 miliardi. L'intervento dell'istituto di emissione ha determinato una riduzione di copertura pari a 10.607 miliardi.

Rispetto ai primi tre mesi dello scorso anno si rileva una riduzione dei titoli a breve termine, dei prestiti esteri e soprattutto dell'intervento dell'Istituto di emissione, passato da un finanziamento per 2.099 miliardi, ad una riduzione del medesimo per 10.607 miliardi.

Per quanto concerne i titoli a medio-lungo termine si è registrato un aumento delle emissioni da 58.871 a 89.864 miliardi, a fronte di un più modesto aumento dei

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

TABELLA N. 2

	Risultati al 31-3	
	1993	1994
I- A MEDIO-LUNGO		
Emissioni	58.871	89.864
Rimborsi	-24.884	-42.446
Emissioni nette	33.987	47.418
(-) Bankitalia	-71	-2.132
Totale	33.916	45.286
II- A BREVE		
B.O.T. - emissioni nette	10.831	1.550
(-) Bankitalia	-837	340
B.O.T. - Totale	9.994	1.890
Raccolta postale	170	1.200
Altro	7	-5
Totale	10.171	3.085
III- B.I.E CIRCOLAZIONE STATO		
c/c Tesoreria provinciale	363	
Conto disponibilita' tesoro		-10.566
Titoli a medio-lungo	71	2.132
B.O.T.	837	-340
Altro	828	-1.833
Totale	2.099	-10.607
IV ESTERO		
	5.471	4.624
TOTALE COPERTURA	51.657	42.388

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

rimborsi, da 24.884 a 42.446 miliardi, per cui le emissioni nette sono passate da 33.987 a 47.418 miliardi. L'intervento della Banca d'Italia, che lo scorso anno ha sottoscritto titoli per 71 miliardi e quest'anno per 2.132, ha comportato una riduzione del differenziale nella copertura sul mercato tra i due periodi in esame.

E' da far presente al riguardo che si è proceduto ai sensi del D.L. n. 565 del 30 dicembre 1993, e successive reiterazioni, all'emissione di speciali BTP per 2.727 miliardi per il rimborso alla Banca d'Italia di pari ammontare riguardante il portafoglio ammassi riscontati.

Relativamente agli strumenti a breve termine si rileva una marcata riduzione delle emissioni nette di BOT, da 10.831 a 1.550 miliardi; l'intervento della Banca d'Italia, che nel primo trimestre del 1993 ha sottoscritto BOT per 837 miliardi e quest'anno ha alleggerito il proprio portafoglio per 340, ha portato il finanziamento tramite BOT sul mercato da 9.994 a 1.890 miliardi.

Si rammenta che la Banca d'Italia a partire dal 1° gennaio 1994, a seguito degli artt. 104 e 109/E della legge 3 novembre 1992 n. 454, non può più sottoscrivere direttamente titoli in sede d'asta, per cui le operazioni indicate, sia relative al medio-lungo periodo sia ai BOT, si riferiscono al rimborso per titoli in scadenza.

In forte aumento la raccolta postale da 170 a 1.200 miliardi, mentre una modesta variazione ha registrato il complesso delle altre operazioni minori.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

L'intervento della Banca d'Italia, come si è detto, è avvenuto attraverso le già citate operazioni sui titoli di Stato, che complessivamente hanno comportato un aumento del finanziamento da 908 a 1.792 miliardi; quest'ultimo importo è peraltro influenzato dall'acquisizione da parte della Banca d'Italia di titoli a rimborso del portafoglio ammassi riscontato per 2.727 miliardi, come sopra indicato. Al netto di tale operazione nel primo trimestre 1994 la Banca d'Italia ha alleggerito il proprio portafoglio per 935 miliardi. La variazione di maggior rilievo è peraltro costituita dall'incremento del conto disponibilità (L.26/11/1993, n. 483) per 10.566 miliardi, che si contrappone ad un finanziamento per 363 miliardi riscontrato nel primo trimestre 1993 sul conto corrente di tesoreria provinciale.

La forte variazione delle altre operazioni di finanziamento della Banca d'Italia da 828 a - 1833 miliardi miliardi è dovuta ovviamente alla già citata operazione sul conto ammassi nel primo trimestre 1994.

Il finanziamento con prestiti esteri è risultato infine quest'anno di 4.624 miliardi, come già visto, in connessione con l'assunzione del prestito in yen sul mercato internazionale.

C A P I T O L O I°

Il Bilancio dello Stato

2.1.- I risultati di sintesi della gestione di cassa
del primo trimestre 1994

2.1.1.- Alla fine del primo trimestre 1994 la gestione di cassa del bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per 100.122 miliardi e pagamenti per 132.032 miliardi: ne è derivato un saldo netto da finanziare pari a miliardi 31.910.

Tale saldo risulta dalle operazioni di cassa del bilancio nella loro integrale consistenza contabile e, pertanto, comprende meri giri contabili tra il Bilancio e la Tesoreria; essi in particolare concernono prelievi e versamenti, rispettivamente per miliardi 330 e 390, riferentisi ai conti di Tesoreria intestati alla Solidarietà Nazionale e alla Partecipazione a Banche ed Organismi Internazionali.

Depurando gli incassi ed i pagamenti di bilancio delle predette partite, il fabbisogno netto del bilancio statale a fine marzo 1994 viene a determinarsi in 31.850 miliardi contro 25.642 registrati nel corrispondente periodo 1993 (cfr. Tabella n.1), con un aumento di miliardi 6.208 (+24.2%).

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N.3

BILANCIO STATALE: Risultati di sintesi della
gestione di cassa dei primi tre mesi
degli anni 1993 e 1994

(in miliardi di lire)

	1 9 9 3	1 9 9 4	Variazioni	
			In term. assoluti	In term. %
INCASSI				
Tributari	79.089	87.744	8.655	10.9
Altri	6.279	12.048	5.769	91.9
	85.368	99.792	14.424	16.9
PAGAMENTI				
Correnti	98.509	114.556	16.047	16.3
In conto capitale	12.501	17.086	4.585	36.7
	111.010	131.642	20.632	18.6
FABBISOGNO	25.642	31.850	6.208	24.2

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Nei due successivi paragrafi si forniscono, come di consueto, dettagliate specificazioni sull'evoluzione fatta registrare dagli incassi e dai pagamenti nel primo trimestre 1994.

2.1.2. Le entrate finali che risultano incassate nel primo trimestre del 1994 ammontano a miliardi 99.792 e sono originate per miliardi 87.744 da cespiti di natura tributaria e per miliardi 12.048 da introiti di diversa natura (cfr. tab. n.4).

Rispetto al corrispondente periodo del 1993 si e' registrato, per il comparto tributario, un aumento pari a miliardi 8.655 (+ 10,9%) mentre, per quello non tributario, l' incremento e' stato di miliardi 5.769 (+ 91,9%).

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

a) Imposte dirette

Nella successiva tabella n. 4A viene esposto il dettaglio delle principali componenti dell'IRPEF, dell'IRPEG, dell'ILOR e dell'imposta sugli interessi e redditi di capitale.

Da tale dettaglio si rileva una sostanziale stabilita' del gettito ascrivibile principalmente agli effetti della attuale situazione economica.

In ordine all'imposta sugli interessi e redditi di capitale si rileva una sensibile flessione (- miliardi 1.673: -31,4%) ascrivibile al calo fatto registrare sia dalle ritenute sugli interessi corrisposti da aziende ed istituti di credito (- miliardi 462: - 86,7%) che dalle ritenute sugli interessi dei titoli di Stato (- miliardi

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA n. 4

BILANCIO DELLO STATO: Incassi realizzati a tutto marzo 1993 e 1994
(importi in miliardi di lire)

	A tutto marzo		Variazioni	
	1993	1994	In termini assoluti	In term. %
IMPOSTE DIRETTE	42.535	40.422	-2.113	-5,0
- IRPEF	34.188	34.476	288	,8
- IRPEG	971	1.001	30	3,1
- ILOR	715	566	-149	-20,8
- Imposta sostitutiva	5.332	3.659	-1.673	-31,4
- Ritenute sui dividendi	393	286	-107	-27,2
- Altre	936	434	-502	-53,6
IMPOSTE INDIRETTE	36.554	47.322	10.768	29,5
AFFARI	22.102	31.365	9.263	41,9
- IVA	10.139	20.987	10.848	107,0
- Registro, bollo e sostitutiva	3.771	3.176	-595	-15,8
PRODUZIONE	10.952	12.331	1.379	12,6
- Oli minerali	9.241	10.243	1.002	10,8
MONOPOLI	2.165	2.033	-132	-6,1
- Tabacchi	2.152	2.029	-123	-5,7
LOTTO	1.335	1.593	258	19,3
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	79.089	87.744	8.655	10,9
ALTRE ENTRATE	6.279	12.048	5.769	91,9
- Fondo sanitario	783	917	134	17,1
- Retrocessioni	781	1.023	242	31,0
- Risorse proprie CEE	744	586	-158	-21,2
- ICI	-	4.011	-	-
- Soppr. gest. fuori bilancio	-	1.398	-	-
TOTALE ENTRATE FINALI	85.368	99.792	14.424	16,9

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA n. 4A

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

	A tutto marzo		Variazioni	
	1993	1994	In termini assoluti	In term. %
IRPEF	34.188	34.476	288	,8
- Ruoli (comprese addizionali e penalita')	358	125	-233	-65,1
- Ritenute su dipendenti pubblici	6.972	7.293	321	4,6
- Ritenute su dipendenti privati	23.146	23.243	97	,4
- Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo	3.685	3.801	116	3,1
- Versamenti a saldo per autotassazione	9	3	-6	0
- Versamenti in acconto per autotassazione	18	11	-7	-38,9
IRPEG	971	1.001	30	3,1
- Ruoli (comprese addizionali e penalita')	96	57	-39	-40,6
- Versamenti a saldo per autotassazione	118	148	30	25,4
- Versamenti in acconto per autotassazione	757	796	39	5,2

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

segue TABELLA n. 4A

	A tutto marzo		Variazioni	
	1993	1994	In termini assoluti	In term. %
ILOR	715	566	-149	-20,8
- Ruoli (comprese addizionali e penalita')	177	78	-99	-55,9
- Versamenti a saldo per autotassazione	85	105	20	23,5
a) persone fisiche	11	6	-5	-45,5
b) persone giuridiche	74	99	25	33,8
- Versamenti in acconto per autotassazione	453	383	-70	-15,5
a) persone fisiche	10	2	-8	-80,0
b) persone giuridiche	443	381	-62	-14,0
 RITENUTE SUI REDDITI DA CAPITALE	 5.332	 3.659	 -1.673	 -31,4
- Ritenute su interessi, premi ed altri frutti corrisposti da aziende ed istituti di credito	533	71	-462	-86,7
- Ritenuta sugli interessi dei titoli di Stato	2.864	1.313	-1.551	-54,2
- Ritenute sulle obbligazioni e titoli simili di istituti di credito a medio e lungo termine	1.080	1.238	158	14,6
- Ritenute sulle obbligazioni e titoli simili emessi da altri soggetti	300	415	115	38,3
- Ritenute sulle obbligazioni convertibili	277	280	3	1,1
- Altre ritenute	278	342	64	23,0

1.551: - 54,2%) attribuibile alla riduzione dei tassi di interesse.

Sempre nell'ambito dell'imposizione diretta si segnala la flessione delle ritenute sugli utili distribuiti dalle persone giuridiche (- miliardi 107: - 27,2%).

b) Imposte Indirette

Il comparto delle imposte indirette presenta un incremento di miliardi 10.768 (+ 29,5%); di seguito si evidenziano i tributi che hanno registrato le piu' significative variazioni.

Tra le tasse e imposte sugli affari si segnala il consistente incremento dell'IVA contabilizzata a bilancio (+ miliardi 10.848, pari al 107,0%). E' da evidenziare, peraltro, che gli incassi lordi (cfr. tab. n.4B) registrano, invece, una flessione pari a miliardi 1.828 (- 8,6%). La causa di tale divergente evoluzione e' ascrivibile prevalentemente alla consistente variazione negativa registrata nel 1° trimestre 1994 sulle giacenze di Tesoreria (- miliardi 9.190) a seguito delle nuove modalita' di riscossione e versamento all'Erario per effetto dell'introduzione del conto corrente fiscale a decorrere dal 1994.

Si evidenzia, inoltre, che la mancata imputazione delle quote di gettito relative alle risorse proprie CEE costituisce un fattore meramente contabile in quanto le relative somme risultano contabilizzate al capitolo

TABELLA N. 4B

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

	A tutto marzo		Variazioni	
	1993	1994	In termini assoluti	In term %
IVA	10.139	20.987	10.848	107,0
- Scambi interni	6.721	17.973	11.252	167,4
- Importazioni	3.394	2.985	-409	-12,1
- Delega ai conces. e penalita'	0	8	8	-
- Ruoli	24	21	-3	-12,5
Variazioni delle giacenze di tesoreria	991	-9.190	-10.181	-
Rimborsi	9.995	7.662	-2.333	-23,3
IVA CEE	162	0	-162	-
IVA TOTALE LORDA	21.287	19.459	-1.828	-8,6

dell'IVA.

Precisato quanto sopra, l'andamento negativo del gettito complessivo dell'IVA lorda risente degli effetti della congiuntura economica in atto.

Sempre nell'ambito delle tasse e delle imposte sugli affari (cfr. tab. n. 4C) sono da segnalare, inoltre, le variazioni negative dell'imposta di bollo (- miliardi 683: - 30,4%) e delle concessioni governative (- miliardi 942: - 46,3%). Il rilevante calo registrato da queste ultime riflette certamente gli effetti derivanti dalla soppressione della tassa annuale di concessione governativa per l'iscrizione delle società nel registro delle imprese, disposta dall'art. 61 del decreto-legge n.331/93, convertito, con modificazioni, nella legge n.427/93; tuttavia, non sono da escludere, relativamente al trimestre precedente, anche errate imputazioni di introiti afferenti gli altri tributi.

Ridotto altresì il gettito relativo alle tasse automobilistiche (- miliardi 362: -72,3%) in relazione prevalentemente a minori incassi contabilizzati in conto residui nel trimestre corrente (- miliardi 300 circa) rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente. Si registrano variazioni positive per le imposte sulle assicurazioni (+ miliardi 634, pari al 71,8%), per i canoni RAI (+ miliardi 917, pari al 69,2%) e per l'imposta sulle successioni e donazioni (+ miliardi 213, pari al 52,6%).

Nei confronti delle imposte sulle successioni e donazioni

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 4C

BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi a tutto marzo 1993 e 1994
(in miliardi di lire)

ALTRE IMPOSTE INDIRETTE MINORI	1993	1994	Variazioni	
			in termini assoluti	in term. %

IMPOSTE INDIRETTE

AFFARI di cui:	22.102	31.365	9.263	41,9
- Registro	1.499	1.603	104	6,9
- Bollo	2.244	1.561	-683	-30,4
- Assicurazioni	883	1.517	634	71,8
- Ipotecaria	313	244	-69	-22,0
- Canone RAI	1.326	2.243	917	69,2
- Conc. governative	2.033	1.091	-942	-46,3
- Tasse automobilistiche	501	139	-362	-72,3
- Sovratt. annua diesel	85	61	-24	-28,2
- Successioni e donazioni	405	618	213	52,6
- INVIM	214	466	252	117,8
PRODUZIONE di cui:	10.952	12.331	1.379	12,6
- Gas metano	801	1.265	464	57,9
- Spiriti	104	155	51	49,0
- Gas incond. raffinerie e fabb.	181	223	42	23,2
- Energia elettrica	100	132	32	32,0
- Sovrimposta di confine	263	183	-80	-30,4
LOTTO di cui:	1.335	1.593	258	19,3
- Provento del lotto	1.051	1.293	242	23,0
- Quota del 40% imp. sui giochi	105	111	6	5,7

dogane si evidenziano le variazioni positive relative agli oli minerali (miliardi 1.002: + 10,8%) derivanti dall'intervenuto aumento delle aliquote (D.L. 155/93), all'imposta di consumo sul gas metano (+ miliardi 464, pari al 57,9%) ed all'imposta di fabbricazione sugli spiriti (+ miliardi 51, pari al 49,0%).

Relativamente ai servizi di monopolio (cfr. tab. n.4) si registrano entrate per miliardi 2.033 con una flessione, rispetto al precedente trimestre, di miliardi 132 (- 6,1%), dovuta a maggiori contabilizzazioni effettuate nel trimestre 1993 a seguito della ricostituzione delle scorte dopo gli scioperi nei Monopoli di Stato intervenuti nell'esercizio 1992. Il gettito complessivo relativo ai proventi di lotto, lotterie ed altre attività di gioco ammonta a miliardi 1.593, con un incremento di miliardi 258 rispetto al corrispondente periodo 1993, pari al 19,3%. In particolare, l'incremento registrato dal provento del lotto (cfr. tab. n.4C) si è cifrato in miliardi 242, pari al 23,0%.

c) Entrate non tributarie

Nell'ambito delle entrate non tributarie si registra un sensibile incremento pari a miliardi 5.769 (+ 91,9%), (cfr. tab. n. 4), imputabile prevalentemente all'acquisizione nel corrente trimestre al bilancio dello Stato di parte del gettito (miliardi 4.011) relativo all'imposta comunale sugli immobili del 1993.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Infatti, la quota di gettito dell'imposta in esame, e' affluita sull'apposita contabilita' speciale di tesoreria, entro il detto anno ed e' stata contabilizzata in entrata del bilancio statale nel corrente trimestre a seguito delle complesse procedure di riversamento da parte dei concessionari della riscossione i quali, dovendo versare al Bilancio dello Stato solo le quote di spettanza erariale, erano tenuti ad operare preventivamente la ripartizione del gettito tra Stato e singoli Comuni.

Sempre nell'ambito di tale comparto, per quanto concerne il solo trimestre 1994, si registrano introiti per miliardi 1.398 di somme relative alle sopresse gestioni fuori bilancio in relazione a quanto disposto dalla legge 23 dicembre 1993, n. 559.

Per quanto concerne gli introiti relativi alle risorse proprie CEE la flessione registrata, pari a miliardi 158 (- 21,2%), e' attribuibile in gran parte alla mancata contabilizzazione dell'IVA CEE come gia' evidenziato con riguardo alle entrate tributarie.

Tra gli altri cespiti non tributari fanno registrare un incremento di gettito sia le retrocessioni di interessi dovute dalla Banca d'Italia (+ miliardi 242, pari al 31,0%) che i versamenti contributivi relativi al Fondo Sanitario Nazionale (+ miliardi 134, pari al 17,1%).

Si ritiene, infine, opportuno segnalare che nel primo trimestre del corrente anno sono stati contabilizzati anche miliardi 1.593 (non compresi nella tabella n.4) di introiti relativi a quota parte dei proventi concernenti

la privatizzazione dell'IMI. Tali introiti non concorrono alla determinazione del fabbisogno del settore statale per il trimestre in esame in quanto destinati, ai sensi della legge n. 432/1993, al Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato.

2.3.- L'analisi dei pagamenti finali netti effettuati nel primo trimestre del 1994 è esposta nella Tabella n.3 a raffronto con gli analoghi pagamenti del corrispondente periodo del precedente esercizio.

Nei primi tre mesi del corrente anno i pagamenti finali ammontanti a 131.642 miliardi, hanno fatto registrare nei confronti dell'anno 1993 un incremento di miliardi 20.632 pari al 18.6%, di cui 16.047 miliardi (+16.3%) relativi alla parte corrente.

La evidenziata crescita della parte corrente è la risultante di variazioni positive (+ miliardi 17.570) compensate in minima parte da quelle negative (- miliardi 1.523), riguardanti, queste ultime, i comparti degli organi costituzionali e delle poste correttive e compensative delle entrate (soprattutto per le minori somme destinate alle risorse proprie della CEE). Le variazioni accrescitive riguardano principalmente le spese per trasferimenti, per interessi - esclusivamente per l'aumento del debito patrimoniale (+3.630 miliardi), compensato da una riduzione (-miliardi 3.186), del debito fluttuante per il personale in quiescenza (con riferimento esclusivo alle pensioni definitive), per quello in servizio e per l'acquisto di beni e servizi.

La variazione contabile (+ miliardi 1.374: +6.5%) registrata dagli oneri per il personale in servizio non riflette la sua reale dinamica, in quanto dall'esercizio in corso le spese per il

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N.5

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

	1 9 9 3	1 9 9 4	Valori assoluti	Termini %
PAGAMENTI CORRENTI				
Organi costituzionali	830	682	-148	-17,8
Personale in servizio	21.266	22.640	1.374	6,5
Personale in quiescenza	8.602	9.902	1.300	15,1
Acquisto di beni e ser.	2.822	3.425	603	21,4
Trasferimenti:	12.322	26.166	13.844	..
- alle famiglie	989	1.271	282	28,5
- alle imprese	2.363	1.916	-447	-18,9
- alle AA. e Ente F.S.				
- alle regioni	1.389	4.050	2.661	..
- a province e comuni	4.263	11.365	7.102	..
- a enti previdenziali		295	295	..
- ad altri enti pubb.	804	4.309	3.505	..
- all'estero	2.514	2.960	446	17,7
Interessi	44.275	44.719	444	1,0
Poste correttive e compensative	8.389	7.014	-1.375	-16,4
Ammortamenti				
Somme non attribuibili	3	8	5	..
TOTALE PAGAMENTI CORRENTI	98.509	114.556	16.047	16,3
PAGAMENTI DI CAPITALI				
Costituzione capit. fissi	218	658	440	..
Trasferimenti di capitali	10.778	10.501	-277	-2,6
- alle famiglie	28	4	-24	-85,7
- alle imprese	1.130	2.120	990	87,6
- alle Aziende aut.	112		-112	..
- alle regioni	865	1.765	900	..
- a province e comuni	4.322	2.215	-2.107	-48,8
- ex Ag. Mezzogiorno	2.218		-2.218	..
- ad altri enti pubb.	2.083	4.216	2.133	..
- all'estero	20	181	161	..
Partecipazioni	152	3.405	3.253	..
Anticipazioni produttive	1.353	2.522	1.169	86,4
Anticipazioni non prod.ve				
Somme non attribuibili				
TOTALE PAGAMENTI DI CAPITALI	12.501	17.086	4.585	36,7
I N C O M P L E S S O	111.010	131.642	20.632	18,6

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

personale dell'Università sono considerate nei trasferimenti agli Enti pubblici, per effetto dell'articolo 5 della L. n.537/93 concernente l'ampliamento dell'autonomia universitaria.

Pertanto, non considerando nel comparto in esame i pagamenti relativi all'Università effettuati nel primo trimestre, il tasso di crescita delle spese per il personale si eleverebbe dal 6.5% al 7.9%.

Tale crescita risente comunque di maggiori erogazioni per contributi previdenziali e per ritenute erariali (+ miliardi 2.762) in parte compensate da minori erogazioni per stipendi, retribuzioni ed assegni fissi (- miliardi 1.107).

L'incremento relativo ai trasferimenti è per lo più la risultante di maggiori erogazioni:

- agli Enti locali esclusivamente per maggiori apporti al Fondo ordinario e perequativo per la finanza locale (+ miliardi 5.696) ed al Fondo consolidato per il finanziamento dei bilanci degli enti locali (+ miliardi 1.661) in parte compensate da minori erogazioni al Fondo ordinario per le Comunità montane e per l'occupazione giovanile (- miliardi 255);

- agli Enti pubblici con riferimento soprattutto alle Università (per il finanziamento ordinario relativo alle spese di funzionamento comprese quelle per il personale docente (+ miliardi 3.445), a seguito della citata riclassificazione) ed ai maggiori pagamenti a favore dell'ICE e del CREDIOP;

- alle Regioni per maggiori finanziamenti al Fondo comune regionale e per la devoluzione di quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale;

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- alle famiglie ed all'estero con riferimento, per le prime a maggiori erogazioni per gli assegni mensili a favore degli invalidi civili, e per il secondo a più elevati fondi destinati alla CEE a titolo di risorsa complementare basata sul PIL.

Inferiori, per contro, le erogazioni alle Imprese per mancati finanziamenti a favore delle Società assuntrici di servizi marittimi e per minori pagamenti per le garanzie di cambio.

I pagamenti in conto capitale (+ miliardi 4.585) sono caratterizzati da un lato da una crescita di miliardi 4.862 e dall'altro da una contrazione di miliardi 277 che interessa esclusivamente il comparto dei trasferimenti.

Tra i comparti che hanno registrato variazioni accrescitive si evidenziano:

- le partecipazioni azionarie (+ 3.253 miliardi), per maggiori apporti dello Stato all'aumento del capitale sociale delle F.S. SpA per l'ammodernamento delle infrastrutture ferroviarie (+ miliardi 1.650) e per maggiori fondi di dotazione alla SACE (+ miliardi 1.400);

- le anticipazioni produttive (+ miliardi 1.169) per maggiori versamenti in Tesoreria al fondo speciale rotativo per l'innovazione tecnologica (+ 1.600 miliardi) - istituito in attuazione del decreto legislativo n.96/1993 che disciplina le modalità di attuazione negli interventi per le aree depresse a seguito della soppressione dell'Agenzia del Mezzogiorno -

compensati da una riduzione dei pagamenti destinati al Mediocredito per il miglioramento dei Paesi in via di sviluppo (- miliardi 616).

La citata contrazione dei trasferimenti è la risultante di riduzioni (- miliardi 4.437) che hanno interessato le erogazioni destinate agli Enti locali, alle Aziende autonome ed all'ex Agenzia per il Mezzogiorno, quasi compensate da un aumento delle somme destinate agli altri comparti.

In particolare, per quanto riguarda la finanza locale, il decremento è dovuto esclusivamente ai minori apporti al Fondo sviluppo investimenti, mentre per l'ex Agenzia per il Mezzogiorno è da ricordare che in base al decreto legislativo n.96/1993 gli interventi per le aree depresse di competenza della soppressa Agenzia sono ora riclassificati tra i trasferimenti alle imprese.

Con riferimento, infine, agli Enti pubblici l'aumento riguarda soprattutto i maggiori trasferimenti all'ENEA per la ricerca Antartide ed alla Cassa DD.PP.

Si ritiene utile evidenziare che per quest'ultima 1.622 miliardi sono stati assegnati ai sensi del già citato decreto legislativo n.96/93 che disciplina le modalità di attuazione degli interventi per le aree depresse a seguito della soppressione dell'ex Agenzia per il Mezzogiorno.

C A P I T O L O I I

La gestione complessiva di tesoreria
nel primo trimestre 1994

La gestione di tesoreria viene esposta nel primo trimestre 1994 al netto delle ex Aziende Autonome, mentre per quanto concerne l'ex Agenzia per lo Sviluppo del Mezzogiorno il saldo registrato a seguito della modesta movimentazione dei conti della gestione commissariale è stato incluso fra le "altre operazioni di tesoreria" alla voce "trasferimenti in conto capitale alle imprese".

Pertanto non vengono più esposte per entrambi i trimestri le tavole relative alle Aziende Autonome ed all'Agenzia per lo Sviluppo del Mezzogiorno, per la quale non sono possibili raffronti con il 1993.

Premesse tali note metodologiche si rileva che la gestione di tesoreria ha esposto un disavanzo di 10.537 miliardi a fronte dei 25.993 registrati nel primo trimestre del 1993.

Il miglioramento è derivato dal riflesso sulla tesoreria delle operazioni delle Regioni, compensato solo in piccola parte dal saldo negativo relativo al complesso degli altri comparti, come meglio si vedrà nell'analisi che segue.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

A) La Cassa Depositi e Prestiti ha esposto un disavanzo di 2.438 miliardi contro i 1.158 riscontrati nel primo trimestre del 1993. Il saldo di gestione, ossia l'impatto sulla tesoreria al netto degli apporti dal bilancio dello Stato e delle altre operazioni sia attive sia passive con enti del settore statale e con le Regioni, è passato da un attivo di 1.034 miliardi ad un passivo di 80.

Il peggioramento è stato determinato, nell'ambito delle partite finanziarie, che costituiscono il settore di maggiore rilevanza per la cassa, dall'erogazione di mutui ad altri, un settore che include 3.241 miliardi versati in questo primo trimestre 1994 nel conto corrente di tesoreria intestato all'Efim, solo parzialmente compensata dalla flessione registrata nel comparto delle altre partite finanziarie.

Fra le partite che non hanno incidenza sul saldo di gestione si segnala l'incremento dei mutui alle Regioni, da 1.870 a 4.291 miliardi, per il finanziamento dei debiti pregressi delle Unità Sanitarie Locali.

B) Le operazioni dell'INPS nel settore previdenziale hanno determinato un impatto negativo per 16.208 miliardi a fronte dei 12.167 riscontrati nel primo trimestre 1993. A fronte di una sostanziale stazionarietà delle erogazioni per pensioni nell'area postale si è infatti registrata una forte flessione dei versamenti dell'Istituto a valere sui contributi. Tale riduzione è derivata dalla circostanza che la nuova procedura di versamento diretto alle Regioni dei contributi di malattia è entrata a regime nel giugno 1993 ed ha pertanto condizionato la

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

contabilizzazione dei contributi di previdenza del primo trimestre dello scorso anno.

L'onere complessivo per il settore statale per la gestione pensionistica dell'INPS è salito da 12.167 a 16.402 miliardi.

C) Le operazioni delle Regioni hanno determinato un riflesso negativo sulla tesoreria per 4.698 miliardi contro i 22.190 riscontrati nel primo trimestre del 1993.

Il forte miglioramento è derivato dalla crescita delle entrate sui conti delle Regioni che hanno beneficiato nei primi tre mesi di quest'anno di una serie di fattori. In particolare gli introiti correnti per il finanziamento del fondo sanitario nazionale hanno positivamente risentito dell'entrata a regime del decreto legislativo n. 502 del 30.12.1992 (versamento diretto dei contributi da parte dell'INPS, delle Amministrazioni pubbliche e dei lavoratori autonomi sui conti delle Regioni), i trasferimenti dal bilancio dello Stato per la spesa non sanitaria, sia corrente sia in conto capitale si sono incrementati e così pure i mutui provenienti sia dalla Cassa Depositi e Prestiti sia dagli Istituti di credito per il ripiano dei debiti pregressi delle Unità Sanitarie Locali.

In complesso gli introiti sono aumentati fra i due trimestri di 20.673 miliardi, a fronte di una moderata crescita dei tiraggi complessivi. Nell'ambito di questi ultimi si è registrato un incremento della spesa sanitaria, del 16,8%, anche per l'utilizzo dei fondi introitati con mutui per la regolazione dei debiti pregressi, a fronte di una sostanziale stazionarietà del complesso dei prelievi connessi con l'assolvimento delle altre funzioni istituzionali proprie delle Regioni.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

D) Per quanto concerne gli interessi sui BOT nel 1° trimestre 1994 l'impatto sulla gestione di tesoreria ha registrato un saldo positivo di 1.750 miliardi, dovuto a pagamenti per 8.782, contro imputazioni per 10.532.

Nel corrispondente periodo del 1993, si ebbe un saldo positivo di 432 miliardi dovuto a pagamenti per 12.675 ed imputazioni per 13.107.

La diminuzione dei pagamenti, per 3.893 miliardi, e delle imputazioni, per 2.575, è dovuta al minor volume dei titoli emessi e rimborsati, ed alla diminuzione degli sconti rispetto al valore di rimborso.

Infatti, gli sconti medi ed i rendimenti medi (calcolati con la formula della media ponderata) al lordo e al netto della ritenuta fiscale, nel periodo considerato, hanno registrato una diminuzione di oltre 3 punti come risulta dalla tabella che segue:

1993				1994			
	Tassi medi	Rend.L. medi	Rend.N. medi		Tassi medi	Rend L. medi	Rend.N. medi
Trim.	10,55	12,39%	10,74%	Trim.	8,08	8,63%	7,50%
Sem.	11,22	12,15%	10,51%	Sem.	8,27	8,83%	7,67%
Ann.	11,02	12,38%	10,67%	Ann.	8,10	8,82%	7,64%

* media ponderata

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Va peraltro sottolineato che nel corso del 1° trimestre 1994, rispetto ad mese di dicembre 1993 si è verificato un aumento dei rendimenti dei BOT trimestrali e semestrali per circa 70 centesimi e di quelli annuali per circa 50 centesimi.

Infine, per quanto riguarda le scadenze, nel periodo considerato, rispetto al 1° trimestre 1993, è stata registrata una riduzione del volume dei titoli trimestrali passati dal 37,5% al 26,8% ed un corrispondente aumento dei titoli semestrali ed annuali passati rispettivamente dal 32,3% al 34,4% e dal 30,2% al 38,8%.

E) Il complesso delle altre operazioni di tesoreria ha fatto registrare un saldo positivo di 11.057 miliardi, superiore a quello riscontrato nel primo trimestre del 1993. La contrazione di oltre ventimila miliardi negli introiti, derivata sia da un diverso sistema di contabilizzazione nelle contabilità speciali uffici IVA, sia dalle modifiche introdotte per i contributi sociali (che lo scorso anno furono imputati fra le "altre operazioni di tesoreria" non essendo ancora a regime il meccanismo del versamento diretto sui conti delle Regioni) è stata infatti più che compensata da flessioni nelle erogazioni, diffuse a quasi tutti i comparti.

In particolare si segnalano la flessione di oltre quattordicimila miliardi fra i trasferimenti correnti (particolarmente rilevante per comuni e provincie che hanno positivamente risentito dell'apporto dell'I.C.I., incassato tramite il sistema postale alla fine del 1993), l'aumento delle giacenze in tesoreria per partecipazioni e

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

conferimenti e per mutui e anticipazioni, settore quest'ultimo che ha risentito dell'afflusso di 3.241 miliardi sui conti dell'EFIM provenienti dalla Cassa Depositi e Prestiti.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

OPERAZIONI DELLA GESTIONE DI TESORERIA
(in miliardi di lire)

TABELLA N 6

	Al 31-3-1993			Al 31-3-1994		
	Incassi	Pagamenti	Saldi	Incassi	Pagamenti	Saldi
AGENZIA MEZZOGIORNO	3.221	3.090	131			
CASSA D.P.	5.227	6.385	-1.158	7.434	9.872	-2.438
I.N.P.S.	7.429	19.596	-12.167	3.568	19.776	-16.208
REGIONI	6.961	29.151	-22.190	27.724	32.422	-4.698
INTERESSI B.O.T.	13.107	12.675	432	10.532	8.782	1.750
ALTRE PARTITE			8.959			11.057
TOTALE			-25.993			-10.537

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

TABELLA N. 7

	Risultati al 31-3		Variazioni			Risultati al 31-3		Variazioni	
	1993	1994	assolute	%		1993	1994	assolute	%
A. INCASSI CORRENTI	2.605	2.384	-221	-8,5	B. PAGAMENTI CORRENTI	98	79	-19	-19,4
Interessi:	2.605	2.384	-221	-8,5	Personale	5	5		
- dallo Stato	32		-32	-100,0	Acquisto beni e servizi	5	6	1	20,0
- da Regioni	27	63	36	133,3	Trasferimenti	61	9	-52	-85,2
- da altri	2.546	2.321	-225	-8,8	- allo Stato				
Trasferimenti					- a Poste	56		-56	-100,0
- dallo Stato					- ad altri enti S.P.A.	5	9	4	80,0
- da altri					- ad altri enti esterni				
Altri					Interessi	27	16	-11	-40,7
C. INCASSI DI CAPITALE	716	2.736	2.020	282,1	Altri		43	43	
Trasferimenti	716	2.736	2.020	282,1	D. PAGAMENTI DI CAPITALE	736	944	208	28,0
- dallo Stato	8	2.047	2.039	-100,0	Costituzione di capit. fissi				
- da Agenz. Mezzogiorno	9		-9	-1,4	Trasferimenti	675	892	217	32,1
- da altri enti S.P.A.	699	689	-10		- alle Regioni	405	193	-212	-52,3
- da altri					- a Comuni e Province	78	77	-1	-1,3
Altri					- ad altri enti S.P.A. (1)	192	604	412	214,6
E. PARTITE FINANZIARIE	1.906	2.314	408	21,4	- ad altri enti				
Riscossioni di crediti	1.650	1.916	266	16,1	- ad imprese (2)		18	18	
- da Stato					Altri	61	52	-9	-14,8
- da Regioni	7	16	9	128,6	F. PARTITE FINANZIARIE	5.551	8.049	3.298	59,4
- da Comuni e Province	1.522	1.757	235	15,4	Partecipazioni e conferim.				
- da altri enti S.P.A.					- a I.C.S.				
- da altri	121	143	22	18,2	Mutui ed anticipazioni	4.192	8.835	4.643	110,8
Altre	256	398	142	55,5	- a Poste	971		-971	-100,0
G. TOT. INCASSI (A+C+E)	5.227	7.434	2.207	42,2	- a Regioni-USL	1.870	4.291	2.421	129,5
1. Avanzo(-) / Disavanzo(+) corrente (B-A)	-2.507	-2.305	202	-8,1	- a Regioni-Aziende resp.	1.257	1.193	-64	-5,1
2. Avanzo(-) / Disavanzo(+) conto capitale (D-C)	20	-1.792	-1.812		- a Comuni e Province	94	3.351	3.257	3.464,9
3. Avanzo(-) / Disavanzo(+) (1+2)	-2.487	-4.097	-1.610	64,7	Altre	1.359	14	-1.345	-99,0
4. Acquisizione netta attività finanziaria (F-E)	3.645	6.535	2.890	79,3	H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)	6.385	9.872	3.487	54,6
5. Fabbisogno(-) / disponibilità(+): (-) (H-G) = (3+4)	1.158	2.438	1.280	110,5					
6. Regolar. debiti progressivi									
7. meno crediti di fornitori									
B. Fabbisogno complessivo (5+6-7)	1.158	2.438	1.280	110,5					
9. meno prestiti esteri									
10. Fabbisogno complessivo interno (8-9)	1.158	2.438	1.280	110,5					

(1) Di cui md. 274 nel 1994 pagati per operazioni dell'ex Agenzia per il Mezzogiorno
(2) Pagati per operazioni dell'ex Agenzia per il Mezzogiorno

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

TABELLA N.8

	Risultati al 31-3	
	1993	1994
Pagamento delle pensioni nell'area postale	-19.596	-19.776
Versamenti INPS al Tesoro a valere sui contributi	7.429	3.374
Apporti dal bilancio dello Stato		194
Impatto sulla Tesoreria	-12.167	-16.208

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

TABELLA N. 9

	Risultati al 31-3	
	1993	1994
Introiti correnti per Fondo Sanitario Nazionale	43	10.323
-dal bilancio dello Stato	43	
-da altri		10.323
Introiti per altri trasferimenti correnti dal bilancio dello Stato	722	3.378
Introiti per flussi in c/cap. dal bilancio dello Stato		
-Fondo Sanitario Nazionale		1
-Altri	861	2.039
Introiti di tesoreria		
-da Cassa D.P. (1)	2.275	4.484
-da Agenzia Mezzogiorno	185	
-da altre operazioni	1.654	2.327
Altri introiti (2)	1.221	5.172
Totale introiti	6.961	27.724
F.S.N. - corrente	-18.620	-21.742
Altri prelievi	-10.531	-10.680
Totale prelievi	-29.151	-32.422
Riflessi su tesoreria	-22.190	-4.698

- (1) Di cui md. 1870 nel 1993 e md. 4291 nel 1994 a titolo di ripiano dei debiti pregressi delle USL
- (2) Di cui md. 1093 nel 1993 e md. 3757 nel 1994 di mutui concessi dagli Istituti di credito (L. 26/1/1989) alle USL per il ripiano dei disavanzi pregressi

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TESORERIA - ANALISI DEGLI INTERESSI B.O.T.
(in miliardi di lire)

TABELLA N. 10

	Risultati al 31-3	
	1993	1994
Pagamento interessi a carico della Tesoreria per emissione B.O.T.	-12.675	-8.782
Imputazione al bilancio interessi per B.O.T. in scadenza	13.107	10.532
Riflessi sulla Tesoreria	432	1.750

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

TABELLA N. 11

	Risultati al 31-3	
	1993	1994
INTROITI =====		
Tributeri (1)	10.986	-1.528
Contributi sociali	7.208	-1
Trasferimenti correnti	7.111	6.061
-da enti previdenziali	7.259	7.914
-da altri	-148	-1.853
Altri incassi	-655	-525
TOTALE INTROITI	24.650	4.008
EROGAZIONI =====		
Personale	-2.897	-3.200
Trasferimenti correnti	24.536	10.159
-a Comuni e Province	4.302	-4.405
-a enti previdenziali	4.102	2.440
-a imprese	1.190	1.885
-a famiglie	3.678	3.712
-ad altri (2)	11.264	6.527
Interessi	-421	-7
Poste correttive: rimborsi IVA	1.195	516
Altri pagamenti correnti	-4.679	-3.734
Trasferimenti in conto capitale	-707	-3.110
Partecipazioni (3)		-3.050
Mutui ed anticipazioni	-1.652	-4.690
Altri pagamenti	316	67
TOTALE EROGAZIONI	15.691	-7.049
SALDO	8.959	11.057

(1) Contabilita' speciali Uffici IVA

(2) Di cui md 5756 nel 1993 e md. 4364 nel 1994 alle FS

(3) Di cui md. 1650 nel 1994 alle FS

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

TABELLA N. 12

	Risultati al 31-3	
	1993	1994
A- Bilancio dello Stato	-25.642	-31.850
B- Gestione della Tesoreria	-25.993	-10.537
Agenzia Mezzogiorno	131	
Cassa Depositi e Prestiti	-1.158	-2.438
Altre operazioni di Tesoreria	-24.966	-8.099
C- Fabbisogno (A+B) (al netto delle regolazioni debitorie)	-51.635	-42.387

CAPITOLO IV

ELEMENTI DI INFORMAZIONE SU TALUNI ENTI ESTERNI
AL SETTORE STATALE: RISULTATI DI CASSA
DEL PRIMO TRIMESTRE 19944.1. - LE REGIONI

L'aggregato nazionale dei flussi di cassa al 31 marzo 1994 delle Regioni e delle Province Autonome di Trento e di Bolzano (tabella n. 13) è stato costruito sulle informazioni pervenute da tutti e 22 gli Enti.

Dal predetto conto - elaborato sulla base del prelievo dei fondi risultante dalle variazioni della consistenza dei conti delle Regioni presso la Tesoreria dello Stato e dei rimanenti flussi di entrata e di spesa comunicati dagli Enti - si evidenzia un fabbisogno di 3.620 miliardi al 31 marzo 1994 (810 miliardi nell'analogo periodo del 1993) derivante da:

- indebitamento per circa 3.760 miliardi verso il settore bancario a titolo di mutui concessi per il ripiano dei disavanzi pregressi nel settore sanitario, mutui affluiti presso la Tesoreria Statale;

- anticipazioni di tesoreria per circa 60 miliardi;

- pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito per circa 200 miliardi, sia per la restituzione delle anticipazioni di tesoreria (la Provincia di Bolzano ha provveduto a rimborsare al proprio tesoriere circa 190 miliardi), sia per il pagamento delle quote capitale dei mutui in estinzione.

All'afflusso presso la Tesoreria statale dei citati 3.760 miliardi di risorse creditizie dal sistema

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 13

REGIONI: Conto consolidato per i risultati di cassa al 31 marzo 1993 e 1994		(miliardi di lire)					
	1993	1994	Var. %	FAGAMENTI	1993	1994	Var. %
A. INCASSI CORRENTI	29.200	26.130	-10,5	B. FAGAMENTI CORRENTI	29.440	31.170	5,9
Tributari	2.930	3.700	26,3	Personale	1.250	1.230	-1,6
- diretti	990	1.250	26,3	Acquisto beni e servizi	880	730	-17,0
- indiretti	1.940	2.450	26,3	Trasferimenti	26.640	28.390	6,6
Redditi e proventi patrim.	180	130	-27,8	- a settore statale	1	1	
Trasferimenti	26.010	22.220	-14,5	- a comuni e province	700	520	-25,7
- da settore statale	25.965	22.189	-14,5	- ad aziende pubb. di servizi	1.520	1.290	-15,1
- da comuni e province	10	10		- ad unita' sanitarie locali	22.900	24.970	9,0
- da altri enti del S.P.A.	10	10		- ad altri enti del S.P.A.	250	390	56,0
- da imprese	10	10		- ad imprese	500	470	-6,0
- da altri	15	11		- ad altri	769	749	-2,6
Altri incassi correnti	80	70	-12,5	Interessi	40	60	50,0
				Altri pagamenti correnti	630	760	20,6
C. INCASSI DI CAPITALI	1.550	1.250	-19,4	D. PAGAMENTI DI CAPITALE	3.510	3.250	-7,4
Trasferimenti	1.540	1.237	-19,7	Costituzione capitali fissi	740	610	-17,6
- da settore statale	1.507	1.167	-22,6	Trasferimenti	2.600	2.400	-7,7
- da enti del S.P.A.	10	20		- a comuni e province	480	490	2,1
- da imprese	0	0		- ad unita' sanitarie locali	220	270	22,7
- da altri	23	50		- ad aziende pubb. di servizi	70	60	-14,3
Altri incassi di capitale	10	13		- ad altri enti del S.P.A.	480	490	2,1
				- ad imprese	1.000	830	-17,0
				- ad altri	350	260	-25,7
				Altri pagamenti di capitali	170	240	41,2
E. PARTITE FINANZIARIE	2.190	4.370	99,5	F. PARTITE FINANZIARIE	800	950	18,8
Riscossione di crediti	320	79	-75,3	Partecipat. e conferim.	110	120	9,1
- da aziende pubb. di servizi	280	0	-100,0	Mutui e anticipazioni	83	214	157,8
- da altri	40	79	97,5	- ad aziende pubb. di servizi	0	10	
Riduzione depositi bancari	0	0		- ad altri	83	204	145,8
Altre partite finanziarie	1.870	4.291	129,5	Aumento depositi bancari	600	600	
				Altre partite finanziarie	7	16	
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)	32.940	31.750	-3,6	H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)	33.750	35.370	4,8
L. DISPONIBILITA' (G-H)				I. FABBISOGNO (H-G)	810	3.620	

rilevati nel conto come altre partite finanziarie - che la Cassa Depositi e Prestiti ha accreditato a titolo di saldo (70 per cento) del proprio intervento finanziario (6.130 miliardi) per il ripiano della maggiore spesa sanitaria dell'anno 1992 (l'acconto del 30 per cento, pari a 1.839 miliardi, era stato accreditato nel 1993).

Nel complesso nei due periodi presi a riferimento, il finanziamento del Settore statale a favore delle Regioni si è ridotto da 28.334 a 27.630 miliardi, con una diminuzione di 1.704 miliardi (- 5,8 per cento).

Le entrate tributarie regionali scontano, invece, un consistente incremento passando da 2.930 a 3.700 miliardi (+ 770 miliardi, pari al 26,3 per cento) imputabile integralmente alla Regione Sicilia (+ 830 miliardi, pari al 53,6 per cento), mentre per le altre regioni si segnalano comportamenti differenziati dovuti per lo più ai diversi momenti in cui, in questa fase iniziale dell'anno, vengono contabilizzate e riscosse le entrate tributarie (in particolare la tassa automobilistica).

Per quel che riguarda la Regione Sicilia, si deve segnalare che - per effetto dell'emanazione dei decreti ministeriali attuativi della sentenza della Corte Costituzionale sulla spettanza regionale delle ritenute a carico dei dipendenti di imprese con impianti in Sicilia ma sede sociale fuori del territorio regionale - a decorrere dal 1994 le citate ritenute alla fonte vengono riscosse direttamente dalla Regione. Inoltre, sempre a partire da quest'anno, l'istituzione del conto fiscale ha determinato l'afflusso diretto al bilancio regionale dei versamenti IVA che, pertanto, non vengono più accreditati alle apposite contabilità di tesoreria per i rimborsi.

Nell'ambito delle riscossioni per redditi e proventi patrimoniali, il decremento di 50 miliardi è

da porre in relazione all'anomalo dato del primo trimestre 1993 in cui la Regione Campania ha introitato canoni relativi ad esercizi pregressi.

Come per le altre Relazioni trimestrali non risultano iscritte tra le entrate proprie le riscossioni relative al gettito dei contributi sanitari che sono stati, invece, considerate tra i trasferimenti dal Settore statale.

Da sottolineare, altresì, la rilevante diminuzione degli introiti per riscossione crediti derivante dagli incassi del primo trimestre 1993 della regione Campania per restituzione di anticipazioni concesse ad aziende di trasporto (280 miliardi).

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti aumentano, nei due periodi a confronto, di 1.730 miliardi (+ 5,9 per cento) in presenza di un incremento della spesa sanitaria di 2.070 (+ 9 per cento).

Ha soprattutto concorso a contenere l'aumento dei pagamenti correnti la spesa per l'acquisto di beni e servizi ridotta da 880 a 730 miliardi a seguito di un generalizzato contenimento dei pagamenti, sia per particolari situazioni gestionali, sia per il rallentamento che l'attività contrattuale delle pubbliche amministrazioni ha subito a seguito dell'emanazione della normativa sulla rinegoziazione delle forniture (articolo 6 della legge n. 537/1993).

Tale nuova normativa, insieme a quella più specifica in materia di appalti ha contenuto anche i pagamenti in conto capitale (- 260 miliardi, pari al - 7,4 per cento).

In rilevante crescita, invece, i pagamenti per concessione di crediti (+ 131 miliardi, pari al 157,8 per cento) che hanno registrato nel primo trimestre 1994 erogazioni disposte dalla Regione Sardegna per 115 miliardi a favore di imprese e società cooperative.

Con riferimento alla situazione delle disponibilità liquide le Regioni segnalano di aver aumentato, tra l'inizio dell'anno e il 31 marzo 1994, i loro depositi presso il sistema bancario di 600 miliardi, di cui circa 200 da imputare alla Regione Sicilia. Aumentate, altresì, le disponibilità nel complesso dei conti correnti infruttiferi che le Regioni detengono presso la Tesoreria Centrale: da 33.240 miliardi al 1° gennaio 1994 a 38.710 miliardi al 31 marzo 1994.

4.2.- I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per il primo trimestre 1994 sono stati forniti da tutte le 92 Amministrazioni provinciali e da 7.883 Comuni (per una popolazione amministrata pari al 97,6%) 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 risultavano inadempienti (tabella n. 14).

In termini di saldi si evidenzia, tra il primo trimestre 1993 e 1994, una diminuzione dell'avanzo di parte corrente (da miliardi 3.110 a miliardi 1.480) e del disavanzo di parte capitale (da miliardi 1.970 a miliardi 1.530).

Ne è conseguito, al 31 marzo 1994, un disavanzo delle operazioni finali pari a miliardi 50 (nel corrispondente periodo del 1993 si era avuto, invece, un avanzo pari a miliardi 1.140).

Nel periodo in esame si è avuta un'acquisizione di attività finanziarie nette pari a miliardi 950 (miliardi 1.140 nel primo trimestre del 1993).

Nel complesso si è determinato quindi un fabbisogno di miliardi 1.000.

Per i Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti - che sono al di fuori del sistema di Tesoreria unica - si segnala un aumento dei depositi bancari pari a miliardi 250; per gli Enti sottoposti alla Tesoreria unica le giacenze presso le contabilità speciali sono passate da

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 14

COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato per i risultati di cassa al 31 marzo 1993 e 1994		(miliardi di lire)					
	1993	1994	Var. %		1993	1994	Var. %
RISCOSSIONI							
PAGAMENTI							
A. INCASSI CORRENTI	17.120	15.720	-8,2	B. PAGAMENTI CORRENTI	14.010	14.240	1,6
Tributari	2.190	2.270	3,7	Personale	5.550	5.410	-2,5
- diretti	110	120	9,1	Acquisto beni e servizi	5.120	5.500	7,4
- indiretti	2.080	2.150	3,4	Trasferimenti	1.700	1.440	-15,3
Vendita di beni e servizi	1.410	1.460	3,5	- a settore statale	24	0	
Redditi di capitale	360	380	5,6	- a regioni	10	10	
Trasferimenti	9.450	7.610	-19,5	- ad aziende pubb. di servizi	840	530	-36,9
- da settore statale	8.687	7.027	-19,1	- ad altri enti del S.P.A.	140	220	57,1
- da regioni	700	520	-25,7	- ad imprese	80	90	12,5
- da altri enti del S.P.A.	10	40	400	- ad altri	606	590	-2,6
- da imprese	10	10		Interessi	240	190	-20,8
- da altri	13	13		Altri pagamenti correnti	1.400	1.700	21,4
Altri incassi correnti	3.710	4.000	7,8				
C. INCASSI DI CAPITALI	1.640	1.910	16,5	D. PAGAMENTI DI CAPITALE	3.610	3.440	-4,7
Trasferimenti	1.520	1.730	13,8	Costituzione capitali fissi	3.180	3.120	-1,9
- da settore statale	751	953	26,9	Trasferimenti	290	220	-24,1
- da regioni	480	490	2,1	- a settore statale	0	0	
- da altri enti del S.P.A.	120	120		- ad aziende pubb. di servizi	170	100	-41,2
- da imprese	60	50	-16,7	- ad altri enti del S.P.A.	40	50	25,0
- da altri	109	117	8,3	- ad imprese	30	30	
Altri incassi di capitale	120	180	50,0	- ad altri	50	40	-20,0
				Altri pagamenti di capitale	140	100	-28,6
E. PARTITE FINANZIARIE	1.350	1.430	5,9	F. PARTITE FINANZIARIE	2.490	2.380	-4,4
Riscossione di crediti	150	290	93,3	Partecipaz. e conferim.	70	100	42,9
- da aziende pubb. di servizi	90	90		Mutui e anticipazioni	320	350	9,4
- da altri	60	200	233,3	- ad aziende pubb. di servizi	250	270	8,0
Riduzione depositi bancari	0	0		- ad altri	70	80	14,3
Altre partite finanziarie	1.200	1.140	-5,0	Aumento depositi bancari	650	250	-61,5
				Altre partite finanziarie	1.450	1.680	15,9
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)	20.110	19.060	-5,2	H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)	20.110	20.060	-0,2
L. DISPONIBILITA' (G-H)				I. FABBISOGNO (H-G)	0	1.000	100,0

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

miliardi 24.364 al 1° gennaio 1994 a miliardi 33.468 al 31 marzo 1994 (+ miliardi 9.104, di cui miliardi 2.900 provenienti dall'ICI già affluiti presso la Tesoreria nel 1993 ma effettivamente accreditate alle contabilità dei Comuni solo nel 1994).

Nel dettaglio, nel corso del primo trimestre 1994, si è avuta, rispetto al corrispondente periodo del 1993, una diminuzione degli incassi correnti pari a miliardi 1.400 (- 8,2%).

In particolare, relativamente alle entrate proprie si è registrato un lieve incremento degli incassi tributari (+ miliardi 80, pari al 3,7%); più consistente l'aumento per gli altri incassi correnti (+ miliardi 290, pari al 7,8%) che potrebbero, peraltro, data la provvisorietà delle risultanze del primo trimestre, includere incassi per entrate proprie non ancora correttamente allocati.

Quanto ai trasferimenti, si è avuta una riduzione di miliardi 1.840 (- 19,5%) riferita soprattutto a quelli provenienti dal settore statale (- miliardi 1.660, pari al - 19,1%) e dalle Regioni (- miliardi 180, pari al - 25,7%).

Nel complesso, considerati anche quelli in conto capitale, i trasferimenti dal settore statale sono risultati nel periodo in esame, pari a miliardi 7.980 (miliardi 7.027 in parte corrente e miliardi 953 in conto capitale) con una diminuzione di miliardi 1.458, pari al - 15,4%.

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti registrano un aumento di miliardi 230 (+ 1,6 per cento) dovuto, per lo più, alle erogazioni per acquisto di beni e servizi (+ miliardi 380) ed ai trasferimenti ad altri enti del settore pubblico (+ miliardi 80, pari al 57,1%).

Ridotti, invece, i pagamenti per spese di personale (- miliardi 140, pari al - 2,5%) e trasferimenti alle aziende di pubblici servizi (- miliardi 380, pari al - 37,6%).

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Riguardo a questi ultimi da segnalare, in particolare, le erogazioni alle proprie aziende di trasporto per il ripiano delle perdite di esercizio effettuate dal Comune di Napoli (- miliardi 508) e dal Comune di Roma (+ miliardi 185).

La flessione riguardante il Comune di Napoli si parametrizza a un 1993 nel quale sono stati ripianati i disavanzi delle Aziende di trasporto relativi agli anni 1987-1989.

In linea con il contenimento dell'attività creditizia degli Enti locali - che, tra l'altro, porta ad una progressiva maggiore incidenza della quota capitale rispetto alla quota interessi dei mutui in estinzione - sono, da un lato, la riduzione dei pagamenti per interessi (- miliardi 50, pari al - 20,8%) e, dall'altro, l'incremento dei pagamenti della quota capitale (+ miliardi 230, pari al 15,9%) a favore della Cassa Depositi e Prestiti, contabilizzati tra le altre partite finanziarie.

Anche i pagamenti in conto capitale risentono di tale contenimento: tra il primo trimestre 1993 ed il primo trimestre 1994 si registra una diminuzione per complessivi miliardi 170 (pari al - 4,7%), per lo più imputabile alla contrazione dei pagamenti per investimenti diretti (- miliardi 60, pari al - 1,9%) che risente delle difficoltà operative determinate dal nuovo sistema di rinegoziazione degli appalti pubblici (art. 6 della legge n. 537 del 1993, la cui efficacia è stata di recente sospesa).

4.3. - LE UNITA' SANITARIE LOCALI

Le informazioni concernenti i flussi di cassa delle Unità Sanitarie Locali nel primo trimestre 1994 si riferiscono a 593 enti su un totale di 608, per una popolazione assistita pari al 97,6 per cento: tali dati sono stati riportati all'universo sulla base degli stessi criteri di estrapolazione utilizzati per il comparto dei comuni e delle province (paragrafo 4.2.).

Dal conto consolidato del comparto (tabella n. 15), risulta una disponibilità di 1.380 miliardi, a fronte del fabbisogno di 400 miliardi registrato nello stesso periodo del 1993, determinata da un consistente incremento delle riscossioni rispetto all'anno precedente (da 18.550 a 22.670 miliardi, pari al 22,2 per cento), cui ha fatto fronte un più contenuto aumento per i pagamenti (da 18.950 a 21.290 miliardi, pari al 12,3 per cento).

L'indicato incremento delle entrate è imputabile quasi esclusivamente ai trasferimenti dalle Regioni che nel corso del primo trimestre 1994 hanno accreditato sulle contabilità delle Unità Sanitarie Locali cospicue risorse provenienti soprattutto dai contributi assistenziali e dai mutui erogati dalle stesse Regioni da parte della Cassa depositi e prestiti e di Istituti bancari. Da tali contabilità sono stati prelevati, nel complesso 21.730 miliardi nel primo trimestre 1994 in luogo dei 17.410 miliardi nel medesimo periodo del 1993 (+ 4.320 miliardi).

L'acquisizione di dette somme ha consentito alle Unità Sanitarie Locali una riduzione delle anticipazioni straordinarie dei Tesorieri e il pagamento di debiti pregressi, evidenziato quest'ultimo dalla lievitazione delle spese per acquisto di beni e servizi (+ 9,8 per cento).

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 15

UNITA' SANITARIE LOCALI: Risultati di cassa al 31 marzo 1993 e 1994

		(miliardi di lire)						
		1993	1994	Var. %	PAGAMENTI	1993	1994	Var. %
RISCOSSIONI								
A. INCASSI CORRENTI		17.770	22.400	26,1	B. PAGAMENTI CORRENTI	18.570	19.460	4,8
Prestazioni di servizi		190	180	-5,3	Personale	8.570	8.730	1,9
- ad enti settore statale		40	10	-75,0	Acquisto beni e servizi	8.760	9.620	9,8
- ad enti del S.P.A.		10	20	100,0	- da enti sett. statale	240	290	20,8
- ad altri		140	150	7,1	- da altri enti del S.P.A.	310	350	12,9
Trasferimenti		17.220	21.770	26,4	- da altri	8.210	8.980	9,4
- da regioni		17.190	21.460	24,8	Trasferimenti	220	210	-4,5
- da comuni e province		30	260	-	- a settore statale	40	10	-75,0
- da altri enti del S.P.A.			50	-	- ad altri	180	200	11,1
Redditi e proventi patrim.			30	-	Interessi	150	410	-
Altri incassi correnti		360	420	16,7	Altri pagamenti correnti	870	490	-43,7
C. INCASSI DI CAPITALI		220	270	22,7	D. PAGAMENTI DI CAPITALE	380	330	-13,2
Trasferimenti da Regioni		220	270	22,7	Costituzione capitali fissi	380	330	-13,2
E. PARTITE FINANZIARIE		560	0	-	F. PARTITE FINANZIARIE	0	1.500	-
Riduzione disponib. liquide		560		-	Aumento disponib. liquide		1.500	-
Altre partite finanziarie					Altre partite finanziarie			-
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)		18.550	22.670	22,2	H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)	18.950	21.290	12,3
L. DISPONIBILITA' (G-H)			1.380	-	I. FABBISOGNO (H-G)	400		-

Tra i pagamenti correnti, si segnala anche il contenuto incremento della spesa per il personale (+ 1,9 per cento) ed il notevole aumento dei pagamenti per interessi passivi, da porre in relazione al pagamento dell'onere delle anticipazioni straordinarie per il ripiano dei disavanzi per il 1990.

Relativamente ai pagamenti in conto capitale, si è avuta, rispetto al 1993, una flessione del 13,2 per cento, sulla quale si ritiene abbiano influito, come per altri comparti, le incertezze operative, in merito all'applicazione della nuova normativa sugli appalti e sulla revisione dei contratti prevista dall'articolo 6 della legge 537/1993.

Per ciò che concerne, infine, le disponibilità liquide delle Unità Sanitarie Locali, è da segnalare che, nonostante il rilevato forte aumento del prelievo delle somme accreditate sulle contabilità speciali di Tesoreria unica le relative giacenze sono passate da 6.296 miliardi al 1° gennaio, a 8.469 miliardi al 31 marzo 1994, con un incremento di 2.173 miliardi.

4.4.- GLI ENTI PREVIDENZIALI

I trasferimenti del settore statale agli Enti di previdenza sono stati nel primo trimestre 1994 pari a miliardi 18.943 e superiori di miliardi 2.632 (+ 16,1%) ai prelievi effettuati nel corrispondente periodo del 1993.

In tali importi è compreso l'esborso netto a favore degli Istituti di previdenza del tesoro (incorporati dallo scorso anno nell'INPDAP) risultato nel primo trimestre 1994 pari a miliardi 788 a fronte di miliardi 896 dello scorso anno.

Per la gestione degli Istituti di Previdenza non è possibile fornire i dati relativi alle singole componenti di entrata e di spesa per le difficoltà della gestione ad adottare, in tempi brevi, la contabilità finanziaria secondo i criteri dettati dalla legge n. 468/1978, e successive modificazioni e integrazioni.

Pertanto il conto presentato nella tabella n. 16 prescinde da tali risultanze.

Dal conto si rileva che i trasferimenti dal settore statale sono ammontati a miliardi 18.155 di cui miliardi 16.402 per fabbisogno dell'INPS: rispetto allo stesso periodo del 1993 si è avuto un aumento di miliardi 2.782 nonostante un aggravio di miliardi 4.193 per lo stesso INPS.

La copertura dell'indicato fabbisogno dell'INPS è stata assicurata in gran parte con anticipazioni di Tesoreria posto che le erogazioni del bilancio statale sono risultate limitate a miliardi 194.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 15

ENTI DI PREVIDENZA - CONTO CONSOLIDATO DI CASSA - Risultati a tutto Marzo 1994

(in miliardi di lire)

INCASSI	1993			1994		
	INPS	ALTRI ENTI	TOTALE	INPS	ALTRI ENTI	TOTALE
A. INCASSI CORRENTI	50,255	17,254	67,509	54,287	15,730	70,017
Contributi sociali	37,740	13,079	50,819	37,561	12,803	50,364
Vendita di beni e servizi	8	10	18	10	8	18
Redditi patrimoniali	60	798	858	65	883	948
- da settore statale	0	223	223	0	405	405
- da altri enti set. pubbl.	0	54	54	0	5	5
- da enti esterni	60	521	581	65	473	538
Trasferimenti	12,297	3,259	15,556	16,537	1,890	18,427
- da Settore Statale	12,167	3,206	15,373	16,402	1,753	18,155
- Bilancio	0	0	0	194	101	295
- Tesoreria	12,167	3,206	15,373	16,208	1,652	17,860
- Fuori Bilancio	0	0	0	0	0	0
- da aziende autonome	0	0	0	0	0	0
- da Agenzia Mezzogiorno	0	0	0	0	0	0
- da Comuni e Province	0	0	0	0	0	0
- da Regioni	0	0	0	0	0	0
- da U.S.L.	0	0	0	0	2	2
- da altri enti pubblici	130	53	183	135	54	189
- da imprese	0	0	0	0	81	81
Altri incassi correnti	150	108	258	114	146	260
C. INCASSI DI CAPITALE	100	0	100	0	25	25
E. PARTITE FINANZIARIE	3,683	4,696	8,379	4,200	6,724	10,924
Riduzioni depositi bancari	0	1,820	1,820	0	1,428	1,428
Altre partite finanziarie	300	962	1,262	350	2,456	2,806
- da settore statale	0	585	585	0	1,995	1,995
- da altri enti pubblici	0	2	2	0	0	0
- da altri	300	375	675	350	461	811
Partite di giro	3,383	1,914	5,297	3,850	2,840	6,690
- da settore statale	0	39	39	0	33	33
- da altri enti pubblici	0	33	33	0	14	14
- da altri	3,383	1,842	5,225	3,850	2,793	6,643
G. TOTALE INCASSI	54,038	21,950	75,988	58,487	22,479	80,966

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

segue Tabella 16

ENTI DI PREVIDENZA - CONTO CONSOLIDATO DI CASSA - Risultati a tutto Marzo 1994

(in miliardi di lire)

PAGAMENTI	1993			1994		
	INPS	ALTRI ENTI	TOTALE	INPS	ALTRI ENTI	TOTALE
B. PAGAMENTI CORRENTI	49,686	13,728	63,414	53,095	15,030	68,125
Personale	640	321	961	646	339	985
Acquisto beni e servizi	421	218	639	430	198	628
Trasferimenti correnti	48,479	13,068	61,547	51,865	14,354	66,219
- a settore statale	8,224	7,293	15,517	9,073	8,378	17,449
- Bilancio	904	154	1,058	1,756	213	1,969
- Tesoreria	7,320	7,139	14,459	7,317	8,163	15,480
- contr. prev.li ed ass.li	120	7139	7,259	0	8,163	8,163
- contr. sanitari	7200		7,200	7317	0	7,317
- a famiglie	40,220	5,733	45,953	42,703	5,944	48,647
- ad enti pubblici	35	42	77	85	0	85
- ad altri	0	0	0	4	34	38
Interessi	32	8	40	38	12	50
- a Stato	0	0	0	0	0	0
- a altri enti sett. pubb.	0	2	2	0	4	4
- a enti esterni	32	6	38	38	8	46
Ammortamenti	0	0	0	0	0	0
Altri pagamenti correnti	114	113	227	116	127	243
(di cui a Stato per imposte)	12	74	86	13	81	94
D. PAGAMENTI DI CAPITALE	0	324	324	62	125	187
Costituzione capitali fissi	0	324	324	62	125	187
Altri pagamen. in c/capitale	0	0	0	0	0	0
F. PARTITE FINANZIARIE	4,352	7,898	12,250	5,330	7,324	12,654
Aumento depositi bancari	1,170	0	1,170	1,601	909	2,510
Altre partite finanziarie	120	5,023	5,143	144	4,399	4,543
- a settore statale	0	4,030	4,030	0	4,037	4,037
- a altri enti pubblici	0	2	2	0	257	257
- a altri	120	991	1,111	144	105	249
Partite di giro	3,062	2,875	5,937	3,585	2,016	5,601
- a settore statale	0	681	681	0	994	994
- a altri enti pubblici	0	1,635	1,635	0	191	191
- a altri	3,062	579	3,641	3,585	830	4,415
H. TOTALE PAGAMENTI	54,038	21,950	75,988	58,487	22,479	80,966

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Sul versante delle entrate, l'INPS ha riscosso contributi per 37.561 mld, con una leggera diminuzione rispetto al 1993.

Peraltro, se si depura il dato del 1993 di 1.212 mld di versamenti dello SCAU scivolati dal 1992, si registra un tasso di incremento del 2,8%, in linea con quello previsto.

Il gettito derivante dall'operazione di recupero crediti è stato di 548 mld (+ 8,7% rispetto allo scorso esercizio) di cui 108 mld attribuibili al gettito del condono i cui termini, già prorogati al 31.3.1994, sono stati ulteriormente differiti al 31.7.1994.

Dal lato dei pagamenti si evidenzia una crescita della spesa pensionistica del 5,5% rispetto al 1993: tale andamento risulta in linea con il tasso del 7,4% annuo previsto per il 1994 se si considera che non si sono ancora verificati gli esodi per pensionamenti di anzianità (1993-1994) concentrati dalla legge 537/93, nei mesi di maggio-luglio e novembre-gennaio, e che non è scattata la perequazione automatica delle pensioni corrisposta annualmente in base al D. Lgt. 503/92, il 10 novembre di ciascun anno.

La spesa per le altre prestazioni erogate dall'INPS presenta un aumento del 14,5%: trattasi di una crescita particolarmente elevata, sia rispetto allo stesso periodo del 1993, sia rispetto al tasso complessivo annuo previsto per il 1994 (+ 11,5%). Tale crescita deriva in parte dal fatto che la spesa del 1° trimestre 1993 non comprende l'aumento dell'indennità di disoccupazione scattato a luglio dello stesso anno; a prescindere da tale fattore il maggior ricorso alla cassa integrazione ed alla mobilità ha comportato, comunque, un aumento della spesa superiore a quello riscontrato negli esercizi precedenti.

I trasferimenti al settore statale sono ammontati a 9.073 mld, di cui 7.317 mld riguardano i contributi sanitari accreditati sui c/c di Tesoreria intestati alle Regioni.

L'INAIL alla fine del primo trimestre 1994, ha realizzato riscossioni per 9.071 miliardi, contro i 9.766 miliardi del corrispondente periodo dell'anno precedente (- 7,1% circa). Il decremento è imputabile oltrechè a un minor livello di retribuzioni corrisposte dalle imprese assicurate, alla riscossione nel primo trimestre 1993 dallo SCAU di circa 250 miliardi, scivolati dal 1992, e a più elevati rimborsi di contributi nel primo trimestre 1994 (405 mld. in luogo di 195 mld.). Va altresì segnalato che dall'azione di recupero crediti e dalla operazione di condono previdenziale (prorogato, come si è detto, fino al 31 luglio 1994 dal D.L. n. 257 del 29/4/1994) non sono scaturiti significativi effetti finanziari sulle riscossioni del primo trimestre 1994.

Dal lato delle spese, l'Ente ha effettuato pagamenti per 3.206 miliardi contro i 2.978 miliardi del 1993, con un incremento del 7,7 per cento.

Tale crescita è stata prodotta essenzialmente dall'aumento degli investimenti mobiliari, pari a circa 330 miliardi, contro i circa 110 mld. del 1993. La spesa per prestazioni, invece, ha presentato una flessione dell'1,1% circa (mld 2.158, contro i 2.181 del 1993) dovuta al minor numero di infortuni denunciati. Nonostante la diminuzione del 1° trimestre, l'andamento della spesa dovrebbe allinearsi con la previsione annua (+ 13,8%) in quanto, dal prossimo trimestre verrà corrisposta la rivalutazione delle rendite, decorrente dal 1.1.1994, disposta con decreti del Ministro del Lavoro del 2 e del 3 marzo 1994.

Nel complesso si è avuto, nel periodo esaminato, un saldo attivo di cassa di 5.865 miliardi

(inferiore a quello dell'analogo trimestre del 1993, che era stato di 6.788 miliardi), che ha consentito all'Ente di incrementare di circa 420 miliardi i depositi bancari e di circa 5.445 miliardi le giacenze del conto corrente presso la tesoreria statale.

La gestione di cassa ex ENPAS nel corso del primo trimestre 1994 ha registrato riscossioni per 2.432 miliardi e pagamenti per 1.363 mld con un avanzo di cassa di 1.069 miliardi, che è confluito per 1.063 miliardi presso la Tesoreria centrale dello Stato e per 6 miliardi sui conti correnti bancari.

Gli incassi correnti sono ammontati a 1.450 miliardi, contro i 1.424 miliardi dello stesso periodo dell'esercizio precedente. Gli introiti per contributi nei primi tre mesi del 1994 sono stati di 1.368 miliardi, a fronte dei 1.300 miliardi del corrispondente periodo del 1993.

I pagamenti correnti, pari a 959 miliardi, presentano un decremento del 6,4% circa, quale riflesso, soprattutto, della spesa per prestazioni istituzionali (902 mld) diminuita del 6,7% circa rispetto a quella del 1993 (967 mld).

La diminuzione della spesa per prestazioni istituzionali rispetto all'esercizio precedente è dovuta al fatto che la spesa 1993 scontava un elevato numero di indennità liquidate a seguito del forte esodo avvenuto a fine 1992 prima dell'emanazione del D.L. 384/92, convertito nella legge 438/92.

Nel primo trimestre 1994 la gestione ex INADEL ha realizzato riscossioni per 1.090 miliardi ed effettuato pagamenti per 1.444 miliardi, facendo registrare un disavanzo di cassa di 354 miliardi interamente coperto con prelievi dal proprio conto corrente aperto presso la tesoreria statale.

Sul versante delle entrate i contributi sono aumentati del 2,7% (697 mld contro 679 mld riscossi alla fine del primo trimestre 1993).

delle spese le prestazioni istituzionali risultano diminuite dell'11% (820 mld contro 921 mld del 1993). Tale diminuzione può imputarsi interamente alla elevata spesa sostenuta nel primo trimestre 1993, a causa del consistente numero di prepensionamenti avvenuti prima dell'emanazione del D.L. 384/92, convertito nella L. 438/92.

L'ENPAM ha evidenziato nel 1° trimestre 1994, riscossioni contributive pari a 80 mld, contro 82 mld dello stesso periodo dell'anno precedente (- 2,4%).

La spesa per prestazioni istituzionali è risultata inferiore del 7,2% rispetto a quella sostenuta nel 1993 (220 mld contro 237 mld). Tale decremento è riconducibile all'effetto che ha provocato, nel primo trimestre 1993, l'art. 4, comma 7, della L. 412 del 30/12/91 che ha imposto ai medici l'unicità del rapporto di lavoro con il S.S.N.. In conseguenza di tale norma, l'Ente ha ricevuto un numero notevole di richieste per la restituzione dei contributi versati dai medici, relativi ai pregressi rapporti di lavoro.

L'INPDAI nel 1° trimestre 1994, ha realizzato un aumento contributivo pari al 10,3% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente (782 mld nel 1994 contro 709 mld nel 1993).

Sul versante delle uscite, la gestione dell'Ente, ha evidenziato un incremento della spesa per prestazioni istituzionali del 17,2%; precisamente si è passati da 685 mld del 1° triemstre 1993 a 803 mld del trimestre in esame.

La notevole espansione delle prestazioni istituzionali è da attribuirsi al ricorso, sempre più frequente, al pensionamento anticipato da parte degli iscritti.

4.5. - GLI ENTI PUBBLICI NON ECONOMICI

Nel primo trimestre 1994 sono pervenute informazioni concernenti i flussi di cassa di n. 42 Enti pubblici non economici a carattere non previdenziale, su un totale di 43 obbligati all'invio, individuati con vari Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri emanati ai sensi dell'art. 25 della legge n. 468 del 1978 e successive modificazioni ed integrazioni.

I medesimi 42 Enti avevano inviato i dati anche per il corrispondente periodo del 1993.

Il conto consolidato del comparto esposto nella tabella 18 evidenzia, alla fine del primo trimestre 1994, un fabbisogno di miliardi 49, a fronte di quello pari a miliardi 4 registrato nell'analogo periodo del 1993.

Le disponibilità liquide detenute dagli Enti presso la Tesoreria statale sono passate da miliardi 2.186 del 1° gennaio 1994 a miliardi 3.802 a fine marzo 1994 (+ miliardi 1.616); mentre i depositi bancari degli Enti che sono al di fuori del sistema di tesoreria unica sono diminuiti di miliardi 29.

Il conto, nel suo complesso, presenta un ammontare degli incassi pari a miliardi 2.688 (+ miliardi 262, pari al 10,8 per cento, rispetto a marzo 1993).

In particolare i trasferimenti del settore statale risultano accresciuti da miliardi 575 nel 1993 a miliardi 662 del 1994 con un incremento del 15,1%.

Da evidenziare i trasferimenti per il CNR (miliardi 269), l'Ente per le nuove tecnologie, l'energia e l'ambiente (miliardi 149), l'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare (miliardi 99) e l'Ente Nazionale per la Cellulosa e per la Carta (miliardi 73).

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 17

ENTI PUBBLICI NON ECONOMICI: Conto consolidato per i risultati di cassa al 31 Marzo 1993 e 1994

RISCOSSIONI		1993	1994	Var. %	PAGAMENTI		1993	1994	Var. %
A. INCASSI CORRENTI		2.310	2.535		B. PAGAMENTI CORRENTI		2.087	2.409	
Contributi sociali e similari		46	57	25,9	Personale		485	469	15,4
Vendita di beni e servizi		1.609	1.790	11,2	Acquisto beni e servizi		561	577	-3,3
Redditi e proventi patr.		42	50	19,0	Prestazioni istituzionali		96	145	2,9
Trasferimenti		589	588	-0,2	Trasferimenti		198	241	51,0
- da settore statale		573	577	0,7	- a settore statale		4	8	21,7
- da altri enti del S.P.		11	10	-9,1	- ad altri enti del S.P.		141	177	100,0
- da altri		5	1	-80,0	- ad altri		53	56	25,5
Altri incassi correnti		24	50	-	Interessi		3	7	5,7
					Altri pagamenti correnti		744	970	30,4
C. INCASSI DI CAPITALE		48	104		D. PAGAMENTI DI CAPITALE		203	177	
Trasferimenti		40	97	-	Costituzione di capitali fissi		189	143	-12,8
- da settore statale		2	85	-	Altri pagamenti di capitali		14	34	-24,3
- da altri enti del S.P.		37	12	-67,6					
- da altri		1	0	-					
Altri incassi di capitale		8	7	-12,5					
E. PARTITE FINANZIARIE		68	49		F. PARTITE FINANZIARIE		140	151	
Riduzioni di depositi bancari		34	29	-14,7	Partecipazioni e conferimenti		3	1	7,9
Altre partite finanziarie		34	20	-41,2	Aumento di depositi bancari		137	150	-66,7
- da settore statale		18	15	-16,7	Altre partite finanziarie		1	2	9,5
- da altri enti del S.P.		16	1	-75,0	- a settore statale				100,0
- da altri			4		- ad altri enti del S.P.		136	148	8,8
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)		2.426	2.688		H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)		2.430	2.737	
I. DISPONIBILITA' (G-H)					L. FABBISOGNO (H-G)		4	49	
									12,6

(miliardi di Lire)

Da segnalare altresì gli aumenti registrati nelle entrate per vendita di beni e servizi, passate da miliardi 1.609 a miliardi 1.790 (+ miliardi 181, pari all'11,2%), a seguito principalmente di maggiori riscossioni del CONI.

Dal lato dei pagamenti correnti si sono avuti incrementi nell'acquisto di beni e servizi (+ miliardi 16, pari al 2,9%), nelle prestazioni istituzionali (+ miliardi 49, pari al 51%) e nei trasferimenti ad enti del settore pubblico (+ miliardi 36, pari al 25,5%); mentre le spese di personale subiscono una flessione del 3,3 per cento.

Tra le spese in conto capitale si evidenzia la diminuzione negli investimenti diretti (- miliardi 46, pari al - 24,3%).

Con riferimento alle partite finanziarie si è avuto, nel periodo in esame, un saldo negativo tra incassi e pagamenti pari a miliardi 102 (nel corrispondente periodo dell'anno precedente si era registrato un saldo negativo pari a miliardi 72).

4.6.- LE CAMERE DI COMMERCIO, INDUSTRIA, AGRICOLTURA E ARTIGIANATO

Il conto dei flussi trimestrali di cassa al 31 marzo 1994 del comparto è stato elaborato, al pari di quello riferito all'analogo periodo del 1993, sulla base dei dati trasmessi da 90 Enti.

Va precisato che per il 1994, in effetti, il comparto si compone di 103 Enti: peraltro talune Camere di Commercio non sono state inserite nel conto sia per l'esiguo movimento finanziario che per la mancanza di confronti temporali. Inoltre il conto non comprende, come nelle precedenti rilevazioni, i cinque enti della Regione Friuli-Venezia Giulia e della Valle d'Aosta non soggetti alla trasmissione dei flussi.

L'aggregato del settore, esposto, nella tabella n. 18 evidenzia, nel complesso, un fabbisogno di 20 miliardi (lo scorso anno, nel medesimo periodo, il fabbisogno era stato di 13 miliardi) coperto con anticipazioni di tesoreria a cui hanno dovuto far ricorso alcune Camere di Commercio per far fronte a momentanee esigenze di cassa. In termini di disponibilità liquide si segnala una riduzione dei depositi presso le contabilità speciali di Tesoreria Unica che, per gli Enti considerati nella rilevazione, sono passati da 1.176 miliardi al 1° gennaio a 1.058 miliardi al 31 marzo 1994.

Relativamente alle entrate tributarie si registra una riduzione da 60 a 55 miliardi per il venir meno di introiti pregressi legati a pendenze con l'Erario acquisiti nel primo trimestre 1993 dalla Camera di Commercio di Roma: pressoché invariato invece il gettito dei "diritti" (tributi indiretti)

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 18

CAMERE DI COMMERCIO - Flussi di cassa al 31 marzo 1993 e 1994

		1993		1994		Var. %		PAGAMENTI		1993		1994		Var. %	
		1993		1994		Var. %		PAGAMENTI		1993		1994		Var. %	
RISCOSSIONI															
A. INCASSI CORRENTI		162		146		-9,9		B. PAGAMENTI CORRENTI		216		237		9,7	
Tributari		60		55		-8,3		Personale		89		95		6,7	
-diretti		6		0		0		Acquisto beni e servizi		77		84		9,1	
-indiretti		54		55		1,9		Trasferimenti		44		49		11,4	
Vendita di beni e servizi		5		4		-20,0		- ad imprese		44		49		11,4	
Redditi patrimoniali		25		32		28,0		- ad altri		0		0		0	
Trasferimenti		37		13		-64,9		Interessi		0		0		0	
- da settore statale		14		4		-71,4		Ammortamenti		1		3		20,0	
- da regioni		7		2		-71,4		Altri pagamenti correnti		5		6		20,0	
- da altri enti del S.P.		16		7		-56,3									
- da imprese e famiglie		0		0											
Altri incassi correnti		34		42		23,5									
C. INCASSI DI CAPITALI		1		3				D. PAGAMENTI DI CAPITALE		9		11		22,2	
Trasferimenti								Costituzione capitali fissi		9		11		22,2	
- da settore statale															
- da enti del S.P.															
- da imprese															
- da altri		1		3											
Ammortamenti															
Altri incassi di capitale															
E. PARTITE FINANZIARIE		78		135		73,1		F. PARTITE FINANZIARIE		29		56		93,1	
Riscossione di crediti		18		34		88,9		Partecipaz. e conferim.		3		13		89,5	
Riduzione disponibilità liquide		59		100		69,5		Concessione di crediti		19		36		89,5	
Altre partite finanziarie		1		1		0,0		Aumento disponibilità liquide		7		7		0,0	
								Altre partite finanziarie							
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)		241		284		17,8		H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)		254		304		19,7	
L. DISPONIBILITA' (G-H)								I. FABBISOGNO (H-G)		13		20		53,8	

versati dagli operatori per l'iscrizione e i servizi prestati dalle Camere.

In flessione notevole risultano essere i trasferimenti correnti (37 miliardi nel primo trimestre 1993, 13 miliardi al 31 marzo 1994) a favore delle Camere di Commercio operati sia dallo Stato, sia dalle Regioni, sia dagli altri enti del settore pubblico.

Consistente risulta invece l'incremento delle riscossioni di crediti da 18 a 34 miliardi in cui sono contabilizzate le anticipazioni sul fondo indennità di anzianità al personale cessato dal servizio. Tali poste trovano compensazione in uscita alla voce concessioni di credito.

Relativamente alle spese, l'incremento medio del 19,7 per cento registrato tra il 31 marzo 1993 e 1994 riflette tra l'altro incrementi del 6,7 per cento delle spese di personale, del 9,1 per gli acquisti di beni e servizi e del 22,2 per cento delle spese di investimento.

In crescita sono anche i trasferimenti attraverso i quali viene svolta l'attività camerale di sostegno alle imprese sia in termini di produttività che di formazione (+ 5 miliardi, pari all'11,3 per cento).

4.7. - LE COMUNITA' MONTANE

Le informazioni concernenti i flussi di cassa delle comunità montane riferiti al primo trimestre 1994 sono state trasmesse da 316 enti su un totale di 347, per una popolazione amministrata pari all'89,9%.

Le informazioni così ottenute sono state quindi riportate all'universo con riferimento ai parametri già delineati al punto 4.2 per i comuni e le province.

Il conto consolidato di cassa, esposto nella tabella n. 19, evidenzia, rispetto all'analogo periodo dell'anno precedente, una diminuzione sia degli incassi (- 7,9 per cento) sia dei pagamenti (- 7,1 per cento).

La diminuzione delle riscossioni è da porre in relazione soprattutto a minori trasferimenti dalle Regioni il cui apporto finanziario complessivo nel primo trimestre 1994 ha raggiunto i 154 miliardi (- miliardi 24, pari al - 13,5 per cento).

Per quanto riguarda i pagamenti correnti si registra un andamento stazionario negli acquisti di beni e servizi, decrescente per i trasferimenti (- miliardi 16, pari al - 29,6%) e crescente per le spese di personale (+ miliardi 4, pari al 7,4%).

La diminuzione dei pagamenti di parte capitale riflette, come per i comuni e le province, una ridotta attività di investimento, sia per gli interventi diretti (- miliardi 11, pari al - 13,6 per cento) che per quelli indiretti (- miliardi 8, pari al - 10,8 per cento).

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 19

COMUNITA' MONTANE : Conto consolidato per i risultati di cassa al 31 Marzo 1993 e 1994

RISCOSSIONI	(miliardi di Lire)						
	1993	1994	var. %	PAGAMENTI	1993	1994	var. %
INCASSI CORRENTI				PAGAMENTI CORRENTI			
Vendita di beni e servizi	208	186	-10,6	Personale	171	166	-2,9
Redditi e proventi patrim.	8	11	37,5	Acquisti beni e servizi	54	58	7,4
Trasferimenti:	5	5		Trasferimenti:	43	43	
da Settore Statale	112	81	-27,7	a Settore Statale	54	38	-29,6
da Regioni	25	11	-56,0	ad Enti del S.P.	2	2	
da Comuni e Province	67	52	-22,4	ad Imprese	5	5	
da altri Enti del S.P.	15	15		ad altri	47	31	-34,0
da altri	1	1		Interessi passivi	1	1	
Altri incassi correnti	4	2	-50,0	Altri pagamenti correnti	19	26	36,8
	83	89	7,2				
INCASSI DI CAPITALE				PAGAMENTI DI CAPITALE			
Trasferimenti:	143	133	-7,0	Costituzione di capitali fissi	173	155	-10,4
da Settore Statale	142	133	-6,3	Trasferimenti:	81	70	-13,6
da Regioni	8	18	125,0	a Settore Statale	74	66	-10,8
da Comuni e Province	111	102	-8,1	ad Enti del S.P.	2	2	
da altri Enti del S.P.	15	10	-33,3	ad Imprese	17	14	-17,6
da altri	4	1	-75,0	ad altri	24	20	-16,7
Altri incassi di capitale	4	2	-50,0	Altri pagamenti di capitale	31	30	-3,2
	1	1			18	19	5,6
PARTITE FINANZIARIE				PARTITE FINANZIARIE			
Riscossioni di crediti e anticip.	3	7	133,3	Partecipazioni e conferimenti	8	6	-25,0
Riduzione depositi bancari	3	7	133,3	Concessioni di crediti e antic.	1	1	
Altre partite finanziarie				Aumento depositi bancari	4	3	-25,0
				Altre partite finanziarie	3	3	
TOTALE INCASSI	354	326	-7,9	TOTALE PAGAMENTI	352	327	-7,1
DISPONIBILITA'	2			FABBISOGNO	1		

E' da rilevare, infine, che nel corso del primo trimestre 1994 le comunità montane con popolazione superiore a 10.000 abitanti - assoggettate, quindi, al regime di tesoreria unica - hanno registrato un incremento delle disponibilità liquide (da miliardi 932 al 1° gennaio 1994 a miliardi 1.040 al 31 marzo 1994) presso le contabilità speciali di tesoreria.

4.8. GLI ENTI PORTUALI

I risultati della rilevazione dei flussi di cassa degli Enti portuali, esposti nella tabella n. 20, si riferiscono alle informazioni pervenute da tutti i 13 Enti (8 Enti portuali e 5 Aziende dei mezzi meccanici e magazzini del porto) tenuti all'invio dei dati.

La gestione di cassa di tali Enti ha determinato, nel primo trimestre del 1994, un fabbisogno di miliardi 9, superiore di miliardi 7 a quello scaturito nel corrispondente periodo del 1993.

Le disponibilità liquide detenute dagli Enti in questione presso la Tesoreria statale sono passate da miliardi 136 del 1° gennaio a miliardi 123 a fine marzo 1994 (- miliardi 13).

Il conto, nel complesso, presenta un ammontare degli incassi pari a miliardi 162 (+ miliardi 20, pari al 14,1%).

Da segnalare, in particolare, l'aumento degli introiti dovuti ai maggiori trasferimenti (correnti e in conto capitale) dal settore statale (+ miliardi 13, pari al 46,4%).

I pagamenti presentano un incremento complessivo di miliardi 27. Tra quelli correnti si segnala l'aumento per gli oneri di personale (+ miliardi 8) e per gli interessi (+ miliardi 8) e la riduzione della spesa per acquisto di beni e servizi (- miliardi 6).

Tra i pagamenti in conto capitale è da evidenziare la ripresa nelle spese per costituzione di capitali fissi (+ miliardi 14), quasi interamente ascrivibili ai porti di Trieste (+ miliardi 7) e di Genova (+ miliardi 4).

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 20

ENTI PORTUALI - Conto consolidato per i risultati di cassa al 31 Marzo 1993 e 1994

RISCOSSIONI	1993		1994		Var. %	PAGAMENTI	1993		1994		Var. %
INCASSI CORRENTI	111	128	15,3	PAGAMENTI CORRENTI	106	114	7,5				
Vendita di beni e servizi	57	58	1,8	Personale	47	55	17,0				
Redditi e proventi patrim.	27	33	22,2	Acquisti beni e servizi	46	40	-13,0				
Trasferimenti:	9	20	122,2	Interessi passivi	8	16	100,0				
da Settore Statale	8	18	125,0	Altri pagamenti correnti	5	3	-40,0				
da Regioni	1	1									
da altri Enti del S.P.	1	0	-100,0								
da altri	18	17	-5,6								
Altri incassi correnti.											
INCASSI DI CAPITALE	24	25	4,2	PAGAMENTI DI CAPITALE	26	36	38,5				
Trasferimenti	23	25	8,7	Costituzione di capitali fissi	19	33	73,7				
di cui da Settore Statale	20	23	15,0	Altri pagamenti di capitale	7	3	-57,1				
Altri incassi di capitale	1	0	-100,0								
PARTITE FINANZIARIE	7	9	28,6	PARTITE FINANZIARIE	12	21	75,0				
Riscossioni di crediti e anticip.	4	9	125,0	Partecipazioni e conferimenti	0	5					
Riduzione di depositi bancari	3		-100,0	Concessioni di crediti e antic.	2	2					
Altre partite finanziarie				Aumento di depositi bancari	12	14	16,7				
TOTALE INCASSI	142	162	14,1	Altre partite finanziarie	144	171	18,8				
DISPONIBILITA'				TOTALE PAGAMENTI	2	9					
				FABBISOGNO							

(miliardi di lire)

Con riferimento alle partite finanziarie, si è avuto, nel periodo in esame, un saldo negativo tra incassi e pagamenti pari a miliardi 12 (nel corrispondente periodo dell'anno precedente si era registrato un saldo negativo di miliardi 5).

4.9.- GLI ISTITUTI AUTONOMI CASE POPOLARI

Nella precedente relazione di cassa si è dato inizio alla rilevazione dei flussi trimestrali degli Istituti Autonomi Case Popolari, effettuata sulla base del prospetto determinato con Decreto del Ministro del Tesoro del 6 agosto 1993 e secondo le modalità stabilite dalla circolare esplicativa n. 61 pubblicata sulla G.U. n. 211 dell'8 settembre 1993.

Soggetti all'obbligo di invio dei flussi di cassa sono 101 enti su un totale di 106 (per effetto della sentenza Corte Costituzionale n. 26 del 24 ottobre 1985 sono esclusi gli Istituti Autonomi Case Popolari della Regione Friuli-Venezia Giulia): sono risultati inadempienti per i dati relativi al primo trimestre 1994, oggetto della presente Relazione, tre enti in luogo dei sei della prima rilevazione.

L'aggregato nazionale, qui rappresentato nella tabella n. 21, è riferito ai soli flussi di cassa al 31 marzo 1994 per l'impossibilità di confronti con i dati relativi all'analogo periodo del 1993 in quanto non disponibili.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ISTITUTI AUTONOMI CASE POPOLARI - Flussi di cassa al 31 marzo 1994

Tabella n. 21

(miliardi di lire)

RISCOSSIONI	1994	PAGAMENTI	1994
INCASSI CORRENTI	234	PAGAMENTI CORRENTI	372
Vendita di beni e servizi	29	Personale	106
Redditi e proventi patrim.	100	Acquisti beni e servizi	198
Trasferimenti:	5	Interessi passivi	25
da Settore Statale	3	a enti del Settore statale	3
da Regioni	2	ad altri	22
da Comuni e Province		Poste correttive e compensative	22
da altri		Somme non attribuibili	21
Poste correttive e compensative	9		
Altri incassi correnti	91		
INCASSI DI CAPITALE	170	PAGAMENTI DI CAPITALE	154
Alienazione di beni e diritti reali	44	Costituzione di capitali fissi	154
Trasferimenti	126		
da Settore Statale	120		
da Regioni	5		
da Comuni e Province	1		
da altri			
Altri incassi di capitale			
PARTITE FINANZIARIE	396	PARTITE FINANZIARIE	259
Riscossioni di crediti e anticip.	33	Concessioni di crediti e antic.	21
da Settore Statale	9		
da altri	24		
Accensione di prestiti	41	Rimborsi di prestiti	131
Mutui	9	Mutui	68
da Cassa Depositi e Prestiti	5	a Cassa Depositi e Prestiti	9
da altri	4	ad altri	59
Anticipazioni di cassa	21	Anticipazioni di cassa	51
Altre accensioni prestiti	11	Estinzioni debiti diversi	12
Partite di giro	322	Partite di giro	107
Ritenute a carico del personale	31	Ritenute a carico del personale	30
Prelevamenti dalla Tesor. stat.	36	Versamenti presso la Tesor. stat.	21
Altre partite di giro	255	Altre partite di giro	56
TOTALE INCASSI	800	TOTALE PAGAMENTI	785

DISPONIBILITA' LIQUIDE

1.994

Fondo di cassa al 1° gennaio	365
Riscossioni a tutto il 31 marzo	800
Pagamenti a tutto il 31 marzo	785
Fondo di cassa al 31 marzo	380
Saldo risultante presso la cont. spec. al 31 marzo	370

APPENDICE A

**LA GESTIONE DEL DEBITO
DEL SETTORE STATALE**

Premessa

La consistenza del debito del settore statale che viene presentata in questa Appendice ha come fonte principale, soprattutto per ciò che concerne le nuove emissioni ed i rimborsi dei titoli pubblici, il Conto Riassuntivo del Tesoro nel quale, con cadenza trimestrale, viene esposta la situazione dei debiti pubblici. Si fa quindi riferimento ai movimenti che avvengono in Tesoreria.

Il valore del debito al 31 dicembre 1993, indicato nella Relazione sul fabbisogno del 1994 e i risultati al 31 dicembre 1993 presentata al Parlamento il 31 marzo u.s., in 1.795.339 mld. è stato oggetto nella presente Relazione di una rettifica che lo ha portato a 1.812.052 mld. di lire.

Tale rettifica si è resa necessaria per tener conto di alcuni dati in corso di definizione alla data della precedente Relazione.

Sono stati tra l'altro inseriti i valori relativi alle due tranche del prestito che la Comunità Europea ha concesso alla Repubblica Italiana nei mesi di marzo e novembre 1993 per 7.614 mld. di lire e obbligazioni e mutui EFIM per complessivi 3.470 mld. di lire.

Resta ancora da evidenziare le differenze tra il debito pubblicato nella Relazione di Cassa e quello del Documento di Programmazione Economico-Finanziaria dovute alla scelta di contabilizzare nel debito di quest'ultimo anche i crediti d'imposta che lo Stato deve rimborsare ai contribuenti. Fare ciò non è possibile nella Relazione di Cassa poiché in Tesoreria tali rimborsi verranno evidenziati, di volta in volta, nel momento in cui saranno effettivamente emessi, a tale scopo, i titoli pubblici.

Le emissioni lorde di titoli nel primo trimestre 1994

Le emissioni lorde effettuate nel primo trimestre 1994 sono ammontate a 260.464 mld., con una diminuzione di 3.449 mld. rispetto all'emissione relativa all'analogo periodo del 1993.

In particolare, il DM del 12 gennaio 1994 ha autorizzato l'emissione di BTP trentennali (senza corresponsione di interessi) per la gestione di ammasso dei prodotti agricoli e le campagne di commercializzazione del grano per gli anni 1962-63 e 1963-64 per un importo di 2.727 mld. di lire.

Inoltre, nell'ambito del piano di rimborso dei crediti d'imposta sono stati emessi CCT a cedola fissa. Precisamente, con DM del 14 gennaio 1994 è stata autorizzata l'emissione di 1.024,192 mld. (2^a tranche dell'emissione 1 settembre 1993 a 5 anni e 4 mesi con cedola annuale al 9.50%); con DM del 22 marzo 1994 è stata autorizzata l'emissione di 281,845 mld. (3^a tranche dell'emissione 1 gennaio 1993 a 5 anni con cedola annuale al 12.50%); con DM del 31 marzo 1994 è stata autorizzata l'emissione di 870,592 mld. (2^a tranche dell'emissione 1 gennaio 1994 a 5 anni con cedola annuale al 9.50%).

La strategia del Tesoro, già delineata durante tutto il 1993, si è proposta di indirizzare l'investimento verso i titoli a reddito fisso quali i BTP. Infatti, non considerando i 21.000 mld. di BTP per l'istituzione del conto intrattenuto dal Tesoro presso la Banca d'Italia per il servizio di tesoreria (istituito ai sensi dell'art. 3 della L. n° 483/1993), l'incremento, rispetto al quarto trimestre 1994 di BTP emessi, è stato di 27.070 mld. di lire; mentre l'incremento dei CCT (sia a cedola variabile che a cedola fissa), sempre escludendo i 10.000 mld. di CCT per il conto di cui all'art. 3 della L. n° 483/1993, è stato pari a 5.993 mld..

Per i titoli a medio-lungo periodo un considerevole peso hanno avuto i BTP, frazionati in triennali (19.000 mld.), quinquennali (19.843 mld.), decennali (21.519 mld.) emessi il 1 gennaio 1994 in 6 tranche e trentennali carta ammassi (2.727 mld.) emessi il 1 febbraio 1994.

L'importo delle emissioni per i CCT a cedola variabile è stato pari a 12.000 mld. (emissione del 1 gennaio 1994 in 5 tranche, con durata settennale), a cui vanno aggiunti 2.176 mld. di CCT a cedola fissa annuale per rimborsi di crediti d'imposta di cui si è detto innanzi.

L'importo delle emissioni per i CTE (calcolato con cambio all'emissione) è stato pari a 5.218 mld. con due emissioni: la prima per 750

seconda per 2.000 mln. di ECU il 21 febbraio 1994 (emissioni in due tranches il 21 febbraio con cambio Lit./ECU pari a 1.905,82 e il 25 marzo con cambio Lit./ECU pari a 1.845,73). In ambedue le emissioni i CTE erano quinquennali.

Per quanto riguarda il segmento dei BOT è da segnalare che le relative emissioni di 171.900 mld., nonostante risultino di importo superiore per 3.546 mld. a quelle del trimestre precedente, registrano un decremento in valore assoluto (31.802 mld.) e in percentuale sia rispetto alle emissioni dello stesso periodo del 1993 sia a quelle dell'ultimo quinquennio 1989-1993.

Nell'ambito di tale segmento si è, inoltre, verificato uno spostamento, in termini percentuali, a favore dei BOT annuali che sono passati dal primo trimestre 1993 al corrispondente del 1994 dal 30,15% al 38,78% del totale delle emissioni dei titoli in questione.

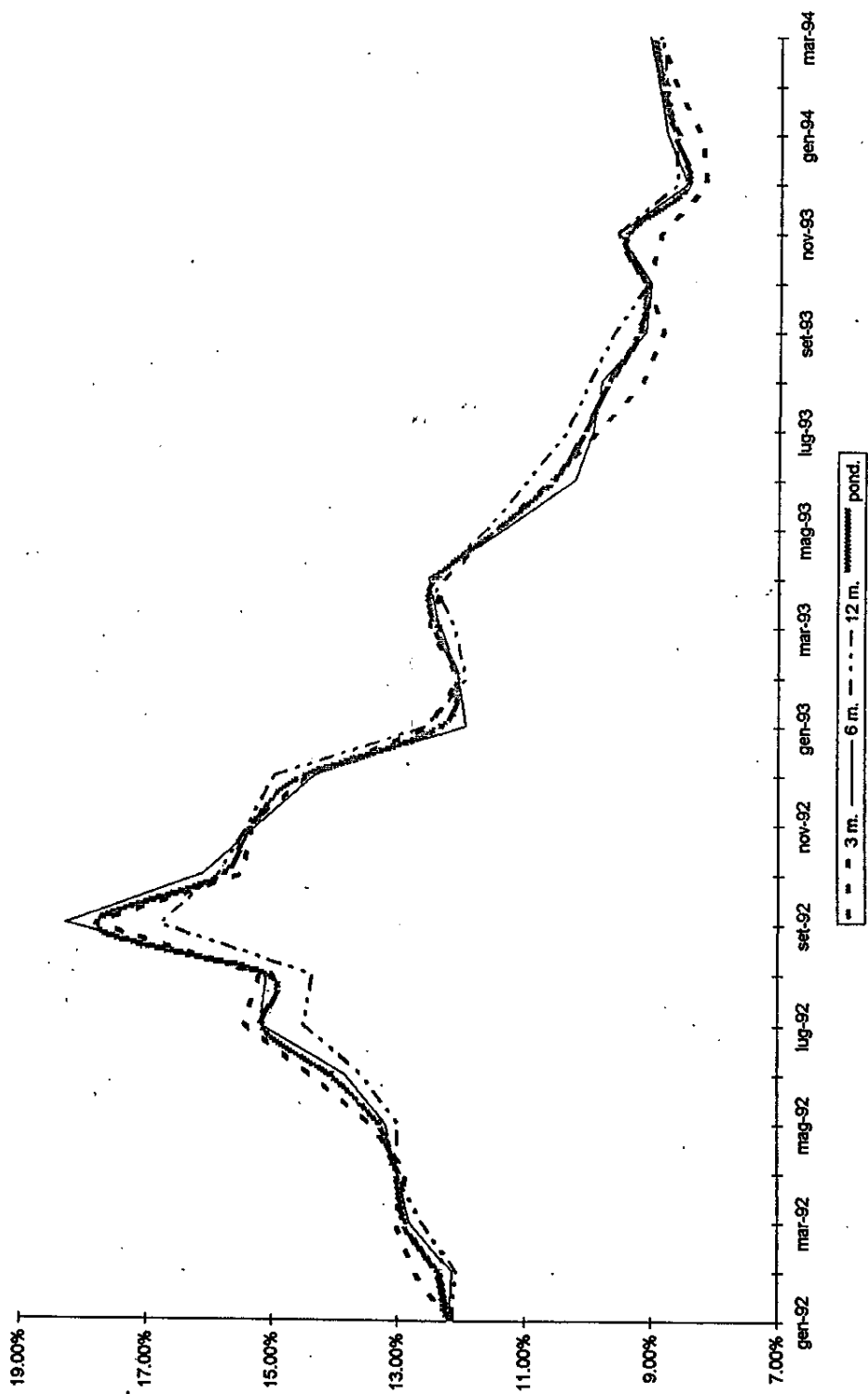
XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tab. 1 - Analisi delle emissioni lorde del BOT e loro rendimento annuo medio composto nominale lordo

	Emissioni lorde				Rendimenti			
	BOT 3 mesi	BOT 6 mesi	BOT 12 mesi	Totale BOT	BOT 3 mesi	BOT 6 mesi	BOT 12 mesi	Rend. pond.
1° trim. 89	45,000	45,000	47,359	137,359	12.42%	11.99%	11.95%	12.11%
2° trim. 89	39,652	40,500	27,726	107,878	11.88%	11.93%	12.13%	11.97%
3° trim. 89	43,800	46,387	33,878	124,065	12.73%	12.81%	12.89%	12.80%
4° trim. 89	45,501	45,500	38,250	129,251	13.57%	13.47%	13.21%	13.43%
1° trim. 90	44,750	52,250	52,750	149,750	13.00%	12.88%	12.93%	12.93%
2° trim. 90	39,956	51,250	36,250	127,456	11.94%	12.08%	12.39%	12.12%
3° trim. 90	41,750	55,243	38,750	135,743	11.24%	11.88%	12.19%	11.77%
4° trim. 90	48,750	55,364	42,133	146,247	12.94%	12.51%	12.63%	12.69%
1° trim. 91	49,288	56,999	54,500	160,787	13.09%	13.02%	12.92%	13.01%
2° trim. 91	47,250	54,750	38,135	140,135	12.26%	11.98%	11.94%	12.06%
3° trim. 91	51,000	57,671	40,000	148,671	12.45%	12.57%	12.25%	12.44%
4° trim. 91	52,750	55,750	44,250	152,750	12.85%	12.55%	12.45%	12.62%
Gennaio 92	16,750	17,250	18,750	52,750	12.19%	12.21%	12.15%	12.18%
Febbraio	18,000	20,500	20,000	58,500	12.73%	12.16%	12.09%	12.31%
Marzo	18,000	19,000	18,000	55,000	13.05%	12.82%	12.62%	12.83%
Aprile	18,000	22,500	15,000	55,500	12.86%	13.01%	13.06%	12.97%
Maggio	19,750	19,000	13,750	52,500	13.45%	13.21%	13.00%	13.25%
Giugno	18,250	18,000	12,250	48,500	14.42%	13.86%	13.59%	14.00%
Luglio 92	19,000	18,000	13,456	50,456	15.47%	15.21%	14.52%	15.12%
Agosto	19,499	21,367	13,100	53,966	15.22%	15.11%	14.37%	14.97%
Settembre	23,750	20,354	13,338	57,442	17.86%	18.32%	16.82%	17.78%
Ottobre	25,500	25,000	16,500	67,000	15.51%	16.14%	15.91%	15.84%
Novembre	23,500	21,500	16,000	61,000	15.36%	15.25%	15.43%	15.34%
Dicembre	27,000	19,750	15,750	62,500	14.45%	14.35%	15.01%	14.56%
Gennaio 93	25,500	20,250	21,250	67,000	12.52%	11.97%	12.58%	12.37%
Febbraio	22,750	23,500	21,052	67,302	12.09%	12.09%	11.97%	12.05%
Marzo	28,000	22,000	19,000	69,000	12.52%	12.37%	12.15%	12.37%
Aprile	27,000	26,000	16,500	69,500	12.30%	12.54%	12.48%	12.43%
Maggio	22,750	22,750	15,500	61,000	11.50%	11.36%	11.64%	11.48%
Giugno	25,500	20,500	14,500	60,500	10.62%	10.24%	10.99%	10.58%
Luglio 93	21,000	20,500	18,500	60,000	9.88%	9.95%	10.37%	10.06%
Agosto	16,500	22,000	18,000	56,500	9.18%	9.84%	10.03%	9.71%
Settembre	19,000	19,500	20,000	58,500	8.86%	9.14%	9.63%	9.22%
Ottobre	16,500	21,396	24,000	61,896	9.11%	9.05%	9.11%	9.09%
Novembre	13,500	20,000	20,500	54,000	8.90%	9.57%	9.59%	9.41%
Dicembre	16,648	17,500	18,000	52,148	8.18%	8.49%	8.63%	8.44%
Gennaio 94	14,500	19,500	24,500	58,500	8.26%	8.80%	8.69%	8.62%
Febbraio	13,000	20,500	23,000	56,500	8.66%	8.93%	8.81%	8.82%
Marzo	18,500	19,000	19,000	56,500	8.91%	9.08%	8.89%	8.96%
1° trim. 89	45,000	45,000	47,359	137,359	12.42%	11.99%	11.95%	12.11%
1° trim. 90	44,750	52,250	52,750	149,750	13.00%	12.88%	12.93%	12.93%
1° trim. 91	49,288	56,999	54,500	160,787	13.09%	13.02%	12.92%	13.01%
1° trim. 92	52,750	56,750	56,750	166,250	12.66%	12.40%	12.29%	12.44%
1° trim. 93	76,250	65,750	61,302	203,302	12.38%	12.14%	12.23%	12.26%
2° trim. 93	75,250	69,250	46,500	191,000	11.47%	11.38%	11.70%	11.50%
3° trim. 93	56,500	62,000	56,500	175,000	9.31%	9.64%	10.01%	9.65%
4° trim. 93	46,648	58,896	62,500	168,044	8.73%	9.04%	9.11%	8.98%
1° trim. 94	46,000	59,000	66,500	171,500	8.61%	8.94%	8.80%	8.79%
1989	173,953	177,387	147,213	498,553	12.65%	12.55%	12.55%	12.58%
1990	175,206	214,107	169,883	559,196	12.28%	12.34%	12.54%	12.38%
1991	200,288	225,170	176,885	602,343	12.66%	12.53%	12.39%	12.54%
1992	246,999	242,221	185,894	675,114	14.36%	14.30%	14.05%	14.26%
1993	254,648	255,896	226,802	737,346	10.47%	10.55%	10.76%	10.60%

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Fig. 1 - Andamento del rendimento dei titoli a breve



XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

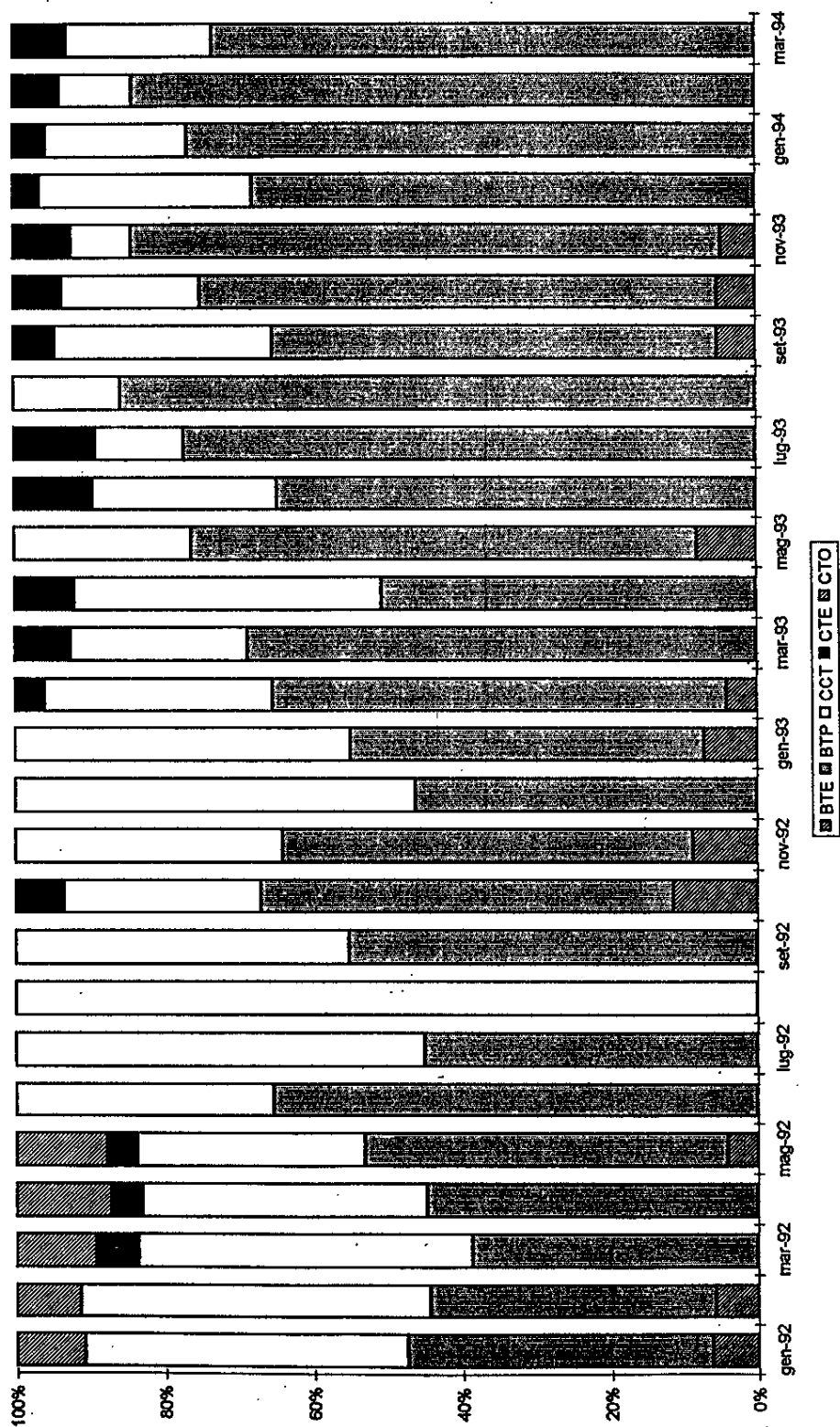
Tab. 2 - Emissioni lorde dei titoli a medio-lungo termine

	BTÈ(*)	BTP	CCT cv	CCT cf	CTE(*)	CTO	Totale
1° trim. 89	4,209	7,189	9,800	0	0	0	21,198
2° trim. 89	3,024	16,463	1,500	0	3,024	3,500	27,512
3° trim. 89	1,452	10,443	5,000	0	3,024	5,705	25,624
4° trim. 89	2,621	6,971	5,000	0	3,024	6,415	24,031
1° trim. 90	773	12,875	14,082	4,582	3,093	6,161	41,566
2° trim. 90	1,547	22,000	22,000	0	1,160	6,000	52,706
3° trim. 90	773	21,419	20,538	0	1,547	4,500	48,777
4° trim. 90	3,093	18,000	23,500	0	2,320	10,500	57,413
1° trim. 91	1,923	21,500	21,500	0	0	6,000	50,923
2° trim. 91	1,538	25,000	24,000	0	0	7,000	57,538
3° trim. 91	0	21,500	25,500	0	2,615	5,000	54,615
4° trim. 91	1,538	25,000	28,000	0	1,077	5,000	60,615
Gennaio 92	1,332	9,000	9,500	0	0	2,000	21,832
Febbraio	1,332	9,000	11,000	0	0	2,000	23,332
Marzo	0	9,000	10,500	0	1,332	2,500	23,332
Aprile	0	14,000	12,000	0	1,332	4,000	31,332
Maggio	1,332	16,000	10,000	0	1,332	4,000	32,663
Giugno	0	8,500	4,500	0	0	0	13,000
Luglio 92	0	4,500	5,500	0	0	0	10,000
Agosto	0	0	4,000	0	0	0	4,000
Settembre	0	2,470	2,000	0	0	0	4,470
Ottobre	2,310	11,462	5,426	0	1,332	0	20,530
Novembre	1,332	8,500	5,500	0	0	0	15,332
Dicembre	0	3,000	3,500	0	0	0	6,500
Gennaio 93	1,350	9,000	8,500	0	0	0	18,850
Febbraio	932	14,000	7,000	0	922	0	22,854
Marzo	0	13,000	4,500	0	1,407	0	18,907
Aprile	0	9,000	4,500	2,857	1,419	0	17,776
Maggio	1,333	11,500	4,000	0	0	0	16,833
Giugno	0	6,500	2,500	0	1,063	0	10,063
Luglio 93	0	13,000	2,000	0	1,835	0	16,835
Agosto	0	11,952	2,000	0	0	0	13,952
Settembre	1,290	15,000	5,000	2,329	1,384	0	25,003
Ottobre	1,120	15,000	4,000	0	1,386	0	21,506
Novembre	1,120	19,500	2,000	0	1,897	0	24,517
Dicembre	0	29,000	10,000	2,183	1,527	0	42,710
Gennaio 94	0	24,500	5,000	1,024	1,424	0	31,948
Febbraio	0	25,727	3,000	0	1,888	0	30,615
Marzo	0	19,343	4,000	1,152	1,906	0	26,401
1° trim. 89	4,209	7,189	9,800	0	0	0	21,198
1° trim. 90	773	12,875	14,082	4,582	3,093	6,161	41,566
1° trim. 91	1,923	21,500	21,500	0	0	6,000	50,923
1° trim. 92	2,663	27,000	31,000	0	1,332	6,500	68,495
1° trim. 93	2,282	36,000	20,000	0	2,329	0	60,611
2° trim. 93	1,333	27,000	11,000	2,857	2,482	0	44,672
3° trim. 93	1,290	39,952	9,000	2,329	3,219	0	55,790
4° trim. 93	2,240	63,500	16,000	2,183	4,810	0	88,733
1° trim. 94	0	69,570	12,000	2,176	5,218	0	88,964
1989	11,306	41,066	21,300	0	9,073	15,620	98,365
1990	6,186	74,294	80,120	4,582	8,119	27,161	200,462
1991	5,000	93,000	99,000	0	3,692	23,000	223,692
1992	7,637	95,432	83,426	0	5,327	14,500	206,322
1993	7,145	166,452	56,000	7,370	12,840	0	249,807

(*) Con cambio Lit./ECU al 31 Dic. dell'anno in esame. Per il 1994 il cambio Lit./ECU è al momento dell'emissione

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI · DOCUMENTI

Fig. 2 - Emissioni lorde dei titoli a medio-lungo periodo



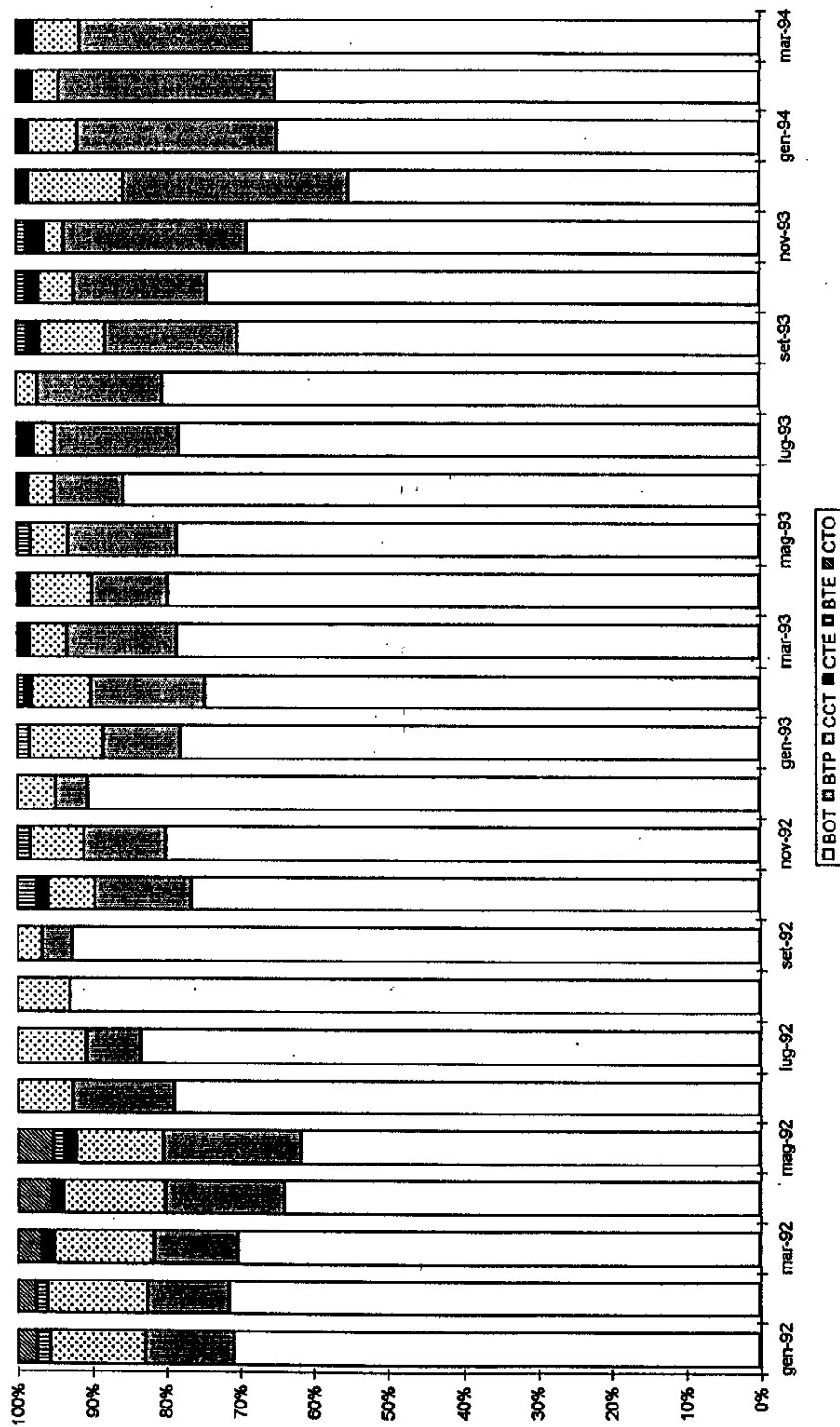
XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tab. 3 - Composizione percentuale dei titoli al momento dell'emissione

	BOT	BTE	BTP	CCT cv	CCT cf	CTE	CTO
1° trim. 89	86.63%	2.65%	4.53%	6.18%	0.00%	0.00%	0.00%
2° trim. 89	79.68%	2.23%	12.16%	1.11%	0.00%	2.23%	2.59%
3° trim. 89	82.88%	0.97%	6.98%	3.34%	0.00%	2.02%	3.81%
4° trim. 89	84.32%	1.71%	4.55%	3.26%	0.00%	1.97%	4.19%
1° trim. 90	78.27%	0.40%	6.73%	7.36%	2.39%	1.62%	3.22%
2° trim. 90	70.75%	0.86%	12.21%	12.21%	0.00%	0.64%	3.33%
3° trim. 90	73.57%	0.42%	11.61%	11.13%	0.00%	0.84%	2.44%
4° trim. 90	71.81%	1.52%	8.84%	11.54%	0.00%	1.14%	5.16%
1° trim. 91	75.95%	0.91%	10.16%	10.16%	0.00%	0.00%	2.83%
2° trim. 91	70.89%	0.78%	12.65%	12.14%	0.00%	0.00%	3.54%
3° trim. 91	73.13%	0.00%	10.58%	12.54%	0.00%	1.29%	2.46%
4° trim. 91	71.59%	0.72%	11.72%	13.12%	0.00%	0.50%	2.34%
Gennaio 92	70.73%	1.79%	12.07%	12.74%	0.00%	0.00%	2.68%
Febbraio	71.49%	1.63%	11.00%	13.44%	0.00%	0.00%	2.44%
Marzo	70.21%	0.00%	11.49%	13.40%	0.00%	1.70%	3.19%
Aprile	63.92%	0.00%	16.12%	13.82%	0.00%	1.53%	4.61%
Maggio	61.65%	1.56%	18.79%	11.74%	0.00%	1.56%	4.70%
Giugno	78.86%	0.00%	13.82%	7.32%	0.00%	0.00%	0.00%
Luglio 92	83.46%	0.00%	7.44%	9.10%	0.00%	0.00%	0.00%
Agosto	93.10%	0.00%	0.00%	6.90%	0.00%	0.00%	0.00%
Settembre	92.78%	0.00%	3.99%	3.23%	0.00%	0.00%	0.00%
Ottobre	76.55%	2.64%	13.09%	6.20%	0.00%	1.52%	0.00%
Novembre	79.91%	1.74%	11.14%	7.21%	0.00%	0.00%	0.00%
Dicembre	90.58%	0.00%	4.35%	5.07%	0.00%	0.00%	0.00%
Gennaio 93	78.04%	1.57%	10.48%	9.90%	0.00%	0.00%	0.00%
Febbraio	74.65%	1.03%	15.53%	7.76%	0.00%	1.02%	0.00%
Marzo	78.49%	0.00%	14.79%	5.12%	0.00%	1.60%	0.00%
Aprile	79.63%	0.00%	10.31%	5.16%	3.27%	1.63%	0.00%
Maggio	78.37%	1.71%	14.78%	5.14%	0.00%	0.00%	0.00%
Giugno	85.74%	0.00%	9.21%	3.54%	0.00%	1.51%	0.00%
Luglio 93	78.09%	0.00%	16.92%	2.60%	0.00%	2.39%	0.00%
Agosto	80.20%	0.00%	16.96%	2.84%	0.00%	0.00%	0.00%
Settembre	70.06%	1.54%	17.96%	5.99%	2.79%	1.66%	0.00%
Ottobre	74.21%	1.34%	17.99%	4.80%	0.00%	1.66%	0.00%
Novembre	68.77%	1.43%	24.84%	2.55%	0.00%	2.42%	0.00%
Dicembre	54.97%	0.00%	30.57%	10.54%	2.30%	1.61%	0.00%
Gennaio 94	64.68%	0.00%	27.09%	5.53%	1.13%	1.57%	0.00%
Febbraio	64.86%	0.00%	29.53%	3.44%	0.00%	2.17%	0.00%
Marzo	68.15%	0.00%	23.33%	4.83%	1.39%	2.30%	0.00%
1° trim. 89	86.63%	2.65%	4.53%	6.18%	0.00%	0.00%	0.00%
1° trim. 90	78.27%	0.40%	6.73%	7.36%	2.39%	1.62%	3.22%
1° trim. 91	75.95%	0.91%	10.16%	10.16%	0.00%	0.00%	2.83%
1° trim. 92	70.82%	1.13%	11.50%	13.21%	0.00%	0.57%	2.77%
1° trim. 93	77.03%	0.86%	13.64%	7.58%	0.00%	0.88%	0.00%
2° trim. 93	81.04%	0.57%	11.46%	4.67%	1.21%	1.05%	0.00%
3° trim. 93	75.83%	0.56%	17.31%	3.90%	1.01%	1.39%	0.00%
4° trim. 93	65.44%	0.87%	24.73%	6.23%	0.85%	1.87%	0.00%
1° trim. 94	65.84%	0.00%	26.71%	4.61%	0.84%	2.00%	0.00%
1989	83.52%	1.89%	6.88%	3.57%	0.00%	1.52%	2.62%
1990	73.61%	0.81%	9.78%	10.55%	0.60%	1.07%	3.58%
1991	72.92%	0.61%	11.26%	11.98%	0.00%	0.45%	2.78%
1992	76.59%	0.87%	10.83%	9.46%	0.00%	0.60%	1.65%
1993	74.69%	0.72%	16.86%	5.67%	0.75%	1.30%	0.00%

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Fig. 3 - Composizione percentuale delle emissioni dei titoli



XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tab. 4 - Composizione percentuale delle emissioni del BOT

	BOT			Totale
	3 mesi	6 mesi	12 mesi	
1° trim. 89	32.76%	32.76%	34.48%	100.00%
2° trim. 89	36.76%	37.54%	25.70%	100.00%
3° trim. 89	35.30%	37.39%	27.31%	100.00%
4° trim. 89	35.20%	35.20%	29.59%	100.00%
1° trim. 90	29.88%	34.89%	35.23%	100.00%
2° trim. 90	31.35%	40.21%	28.44%	100.00%
3° trim. 90	30.76%	40.70%	28.55%	100.00%
4° trim. 90	33.33%	37.86%	28.81%	100.00%
1° trim. 91	30.65%	35.45%	33.90%	100.00%
2° trim. 91	33.72%	39.07%	27.21%	100.00%
3° trim. 91	34.30%	38.79%	26.91%	100.00%
4° trim. 91	34.53%	36.50%	28.97%	100.00%
Gennaio 92	31.75%	32.70%	35.55%	100.00%
Febbraio	30.77%	35.04%	34.19%	100.00%
Marzo	32.73%	34.55%	32.73%	100.00%
Aprile	32.43%	40.54%	27.03%	100.00%
Maggio	37.62%	36.19%	26.19%	100.00%
Giugno	37.63%	37.11%	25.26%	100.00%
Luglio 92	37.66%	35.67%	26.67%	100.00%
Agosto	36.13%	39.59%	24.27%	100.00%
Settembre	41.35%	35.43%	23.22%	100.00%
Ottobre	38.06%	37.31%	24.63%	100.00%
Novembre	38.52%	35.25%	26.23%	100.00%
Dicembre	43.20%	31.60%	25.20%	100.00%
Gennaio 93	38.06%	30.22%	31.72%	100.00%
Febbraio	33.80%	34.92%	31.28%	100.00%
Marzo	40.58%	31.88%	27.54%	100.00%
Aprile	38.85%	37.41%	23.74%	100.00%
Maggio	37.30%	37.30%	25.41%	100.00%
Giugno	42.15%	33.88%	23.97%	100.00%
Luglio 93	35.00%	34.17%	30.83%	100.00%
Agosto	29.20%	38.94%	31.86%	100.00%
Settembre	32.48%	33.33%	34.19%	100.00%
Ottobre	26.66%	34.57%	38.77%	100.00%
Novembre	25.00%	37.04%	37.96%	100.00%
Dicembre	31.92%	33.56%	34.52%	100.00%
Gennaio 94	24.79%	33.33%	41.88%	100.00%
Febbraio	23.01%	36.28%	40.71%	100.00%
Marzo	32.74%	33.63%	33.63%	100.00%
1° trim. 89	32.76%	32.76%	34.48%	100.00%
1° trim. 90	29.88%	34.89%	35.23%	100.00%
1° trim. 91	30.65%	35.45%	33.90%	100.00%
1° trim. 92	31.73%	34.14%	34.14%	100.00%
1° trim. 93	37.51%	32.34%	30.15%	100.00%
2° trim. 93	39.40%	36.26%	24.35%	100.00%
3° trim. 93	32.29%	35.43%	32.29%	100.00%
4° trim. 93	27.76%	35.05%	37.19%	100.00%
1° trim. 94	26.82%	34.40%	38.78%	100.00%
1989	34.89%	35.58%	29.53%	100.00%
1990	31.33%	38.29%	30.38%	100.00%
1991	33.25%	37.38%	29.37%	100.00%
1992	36.59%	35.88%	27.54%	100.00%
1993	34.54%	34.71%	30.76%	100.00%

I rendimenti lordi nominali dei titoli del debito del settore statale nel primo trimestre 1994.

Durante il primo trimestre del 1994, l'andamento del PIL sembra aver mostrato un valore positivo mentre il tasso d'inflazione è risultato stabilizzato sul 4.2%.

La difficile situazione economica (ben fotografata dall'indice della produzione industriale sceso di 2.3 punti nel 1993 rispetto al 1992 e ulteriormente ridottosi nel mese di gennaio, e dal tasso di disoccupazione crescente nel gennaio 1994 rispetto all'ottobre 1993) ha spinto la Banca d'Italia a ridurre a 7.50% (da 8.00%) il tasso ufficiale di sconto (18 febbraio 1994) dopo la riduzione del tasso ufficiale di sconto tedesco, passato dal 5.75% al 5.25%.

L'andamento dei tassi italiani è stato influenzato da fattori di ordine tecnico (andamento del tasso di inflazione, esigenze del tesoro, tasso di cambio, ecc.), accanto ai quali occorre considerare la forte incertezza politica che ha caratterizzato il nostro Paese nel corso del primo trimestre dell'anno. Il timore di un nuovo Parlamento "bloccato", a causa dell'ampio *range* di oscillazione dei sondaggi prelettorali, non ha facilitato una consistente domanda di titoli (soprattutto a reddito fisso) da parte degli operatori nazionali; gli investitori esteri hanno reagito a questa incertezza politica (ma anche economica) con interventi improntati a cautela e mirati ad operazioni a brevissimo sui mercati dei cambi.

Tali fattori hanno portato a una inversione di tendenza dopo il mese di gennaio contenendo la riduzione dei rendimenti a breve all'emissione nel corso del primo trimestre dell'anno in corso.

I BOT sono passati da un rendimento medio dell'8.98% del 4° trimestre dell'anno scorso a 8.79%.

Parallelamente anche i rendimenti dei BTP hanno registrato una discesa di 11 centesimi di punto (passando da 8.91% dell'ultimo trimestre dell'anno a 8.80%). Va - però - rilevato che nel mese di gennaio si è registrato il valore più basso dei rendimenti (8.45%), ed è cominciato a salire nei mesi di febbraio (8.47%) e marzo (9.49%).

Un andamento simile vale anche per i CCT a cedola variabile con un decremento di 45 centesimi di punto nel primo trimestre dell'anno (scendendo da 9.73% valore medio del quarto trimestre 1993 a 9.28%). Su base mensile

in marzo, si è avuto un incremento del valore rispetto al mese di gennaio (da 9.14% a 9.47%).

Un calo di 12 centesimi di punto si è avuto anche per i CTE, il cui rendimento è diminuito dal 6.98% dell'ultimo trimestre dell'anno 1993 al 6.86%.

Va osservato, in ultimo, che la differenza fra rendimento ponderato dei BOT e rendimento dei BTP e CCT a cedola variabile (rendimenti all'emissione) è andata crescendo dal mese di gennaio a quella di marzo. In gennaio, il rendimento dei BTP era di 17 centesimi di punto inferiore a quello dei BOT, nel mese di marzo, invece, era di 53 centesimi di punto superiore.

Il quadro d'incertezza politica, e quindi l'estrema prudenza degli operatori che si riflette in un andamento stazionario dei rendimenti durante il primo trimestre dell'anno, risulta evidente anche attraverso il confronto del tasso a breve italiano con quello (a breve) di Francia, Germania e Regno Unito. In questi paesi il rendimento, seppure di pochi centesimi, è in discesa. Va rammentato che lo stato dell'economia in Francia e Germania presenta difficoltà simili a quelle italiane.

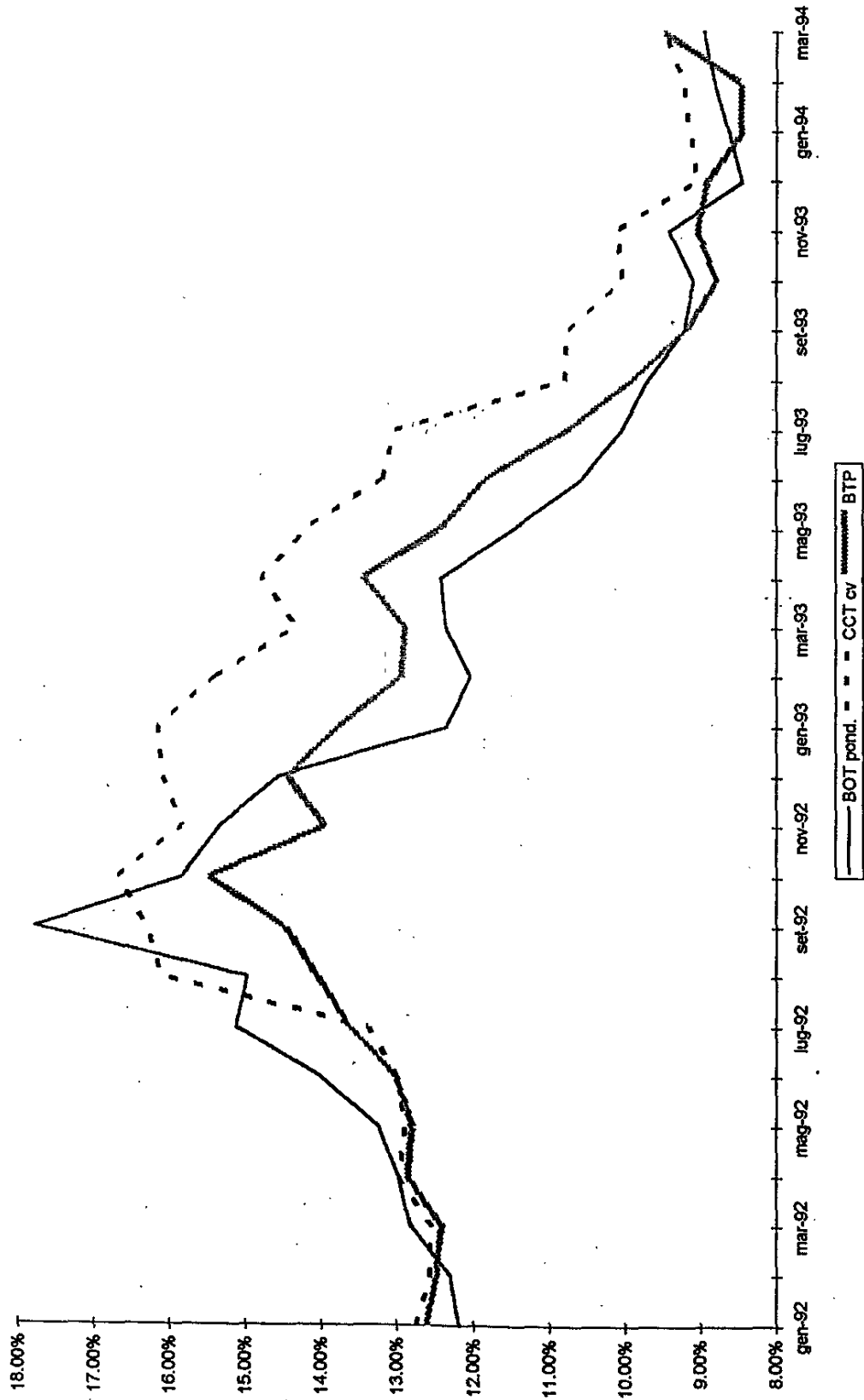
XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tab. 5 - Rendimenti lordi al pubblico dei titoli a medio-lungo periodo al momento dell'emissione

Mese	BTP	CCT cv	CCT cf	CTO	CTE	BTE	BOT(*)
1° trim. 90	14.26%	14.86%	13.95%	14.11%	11.58%	14.86%	12.93%
2° trim. 90	13.68%	14.86%		13.36%	11.55%	14.86%	12.12%
3° trim. 90	13.58%	13.37%		13.47%	11.58%	13.37%	11.77%
4° trim. 90	14.00%	13.40%		13.66%	11.32%	13.40%	12.69%
1° trim. 91	13.99%	13.60%		13.45%		13.60%	13.01%
2° trim. 91	13.04%	12.91%		12.50%		12.91%	12.06%
3° trim. 91	13.32%	12.84%		12.95%	10.12%	12.84%	12.44%
4° trim. 91	12.67%	12.61%		12.27%	10.08%	12.61%	12.62%
Gennaio 92	12.62%	12.76%		12.17%		11.00%	12.18%
Febbraio	12.49%	12.57%		12.36%		10.90%	12.31%
Marzo	12.42%	12.55%		12.38%	9.70%		12.83%
Aprile	12.87%	12.99%		12.64%	10.35%		12.97%
Maggio	12.80%	12.89%		12.65%	10.09%	10.80%	13.25%
Giugno	13.01%	13.00%					14.00%
Luglio 92	13.62%	13.38%					15.12%
Agosto		16.11%					14.97%
Settembre	14.48%	16.30%					17.78%
Ottobre	15.50%	16.70%			14.94%	13.68%	15.84%
Novembre	13.95%	15.84%				10.67%	15.34%
Dicembre	14.45%	16.09%					14.56%
Gennaio 93	13.77%	16.17%				10.48%	12.37%
Febbraio	12.95%	15.40%			9.15%	8.42%	12.05%
Marzo	12.90%	14.33%			9.17%		12.37%
Aprile	13.45%	14.79%	12.50%		9.62%		12.43%
Maggio	12.46%	14.20%				8.24%	11.48%
Giugno	11.87%	13.20%			8.24%		10.58%
Luglio 93	10.77%	13.03%			8.61%		10.06%
Agosto	9.92%	10.80%					9.71%
Settembre	9.21%	10.76%	10.41%		7.73%	7.97%	9.22%
Ottobre	8.79%	10.03%			7.11%	7.73%	9.09%
Novembre	9.04%	10.12%			7.06%	7.19%	9.41%
Dicembre	8.91%	9.05%	9.50%		6.76%		8.44%
Gennaio 94	8.45%	9.14%	9.50%		6.38%		8.62%
Febbraio	8.47%	9.23%			6.78%		8.82%
Marzo	9.49%	9.47%	10.23%		7.43%		8.96%
1° trim. 90	14.26%	14.86%	13.95%	14.11%	11.58%	12.45%	12.93%
1° trim. 91	13.99%	13.60%		13.45%		11.23%	13.01%
1° trim. 92	12.51%	12.63%		12.30%	9.70%	10.95%	12.44%
1° trim. 93	13.21%	15.30%			9.16%	9.45%	12.26%
2° trim. 93	12.59%	14.06%	12.50%		8.93%	8.24%	11.50%
3° trim. 93	9.97%	11.53%	10.41%		8.17%	7.97%	9.65%
4° trim. 93	8.91%	9.73%	9.50%		6.98%	7.46%	8.98%
1° trim. 94	8.80%	9.28%	9.87%		6.86%		8.79%
1990	13.88%	14.06%	13.95%	13.65%	11.49%	11.88%	12.38%
1991	13.25%	12.99%		12.84%	10.11%	10.83%	12.54%
1992	13.47%	14.27%		12.44%	11.27%	11.41%	14.26%
1993	11.17%	12.66%	10.80%		8.16%	8.34%	10.60%

(*) Per I BOT s'intende il tasso medio ponderato

Fig. 4 - Rendimenti all'emissione di BOT, CCT e BTP



XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Fig. 6 - Andamento dei tassi d'inflazione in Italia, Francia, Germania, Stati Uniti, Giappone e Regno Unito

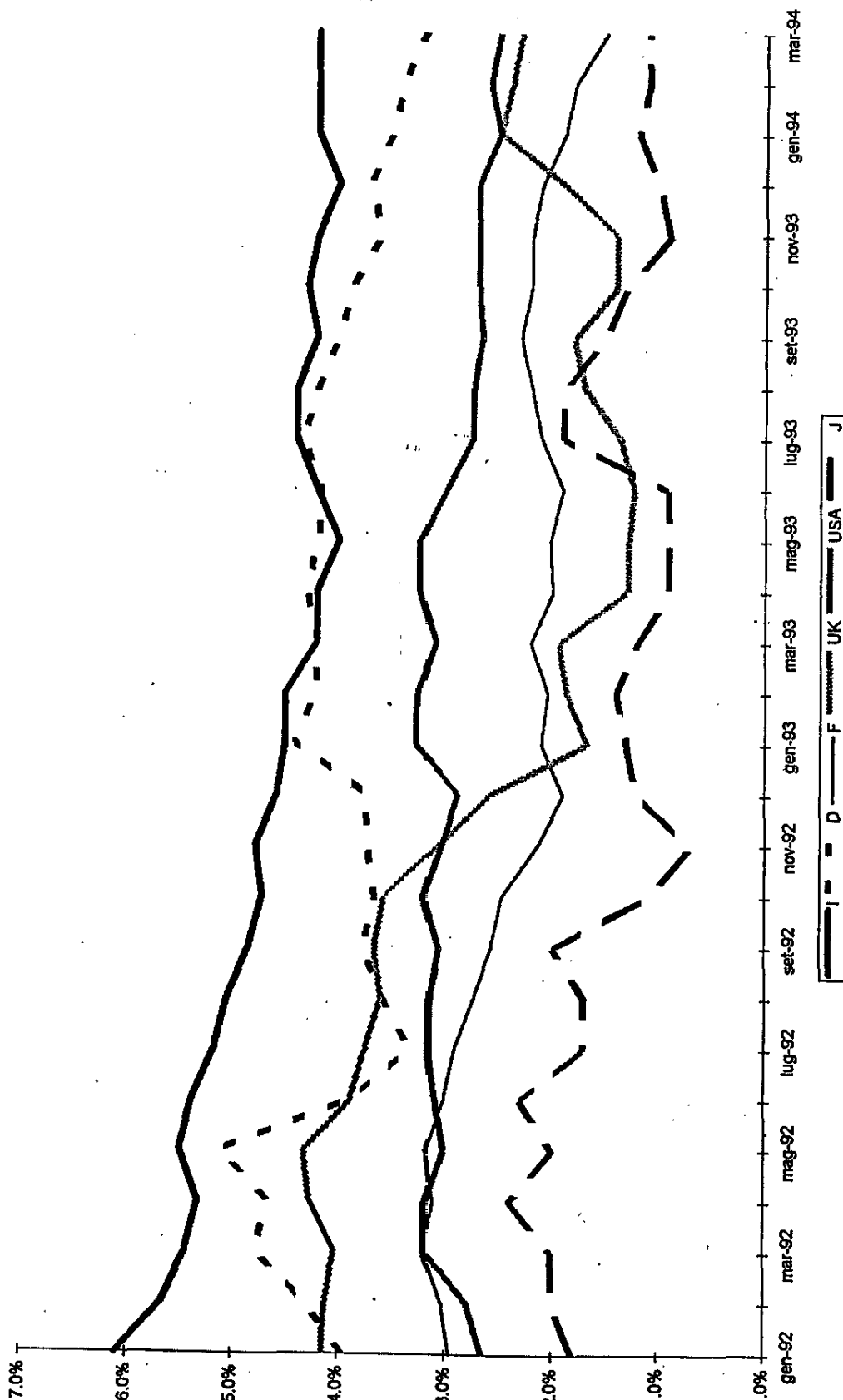
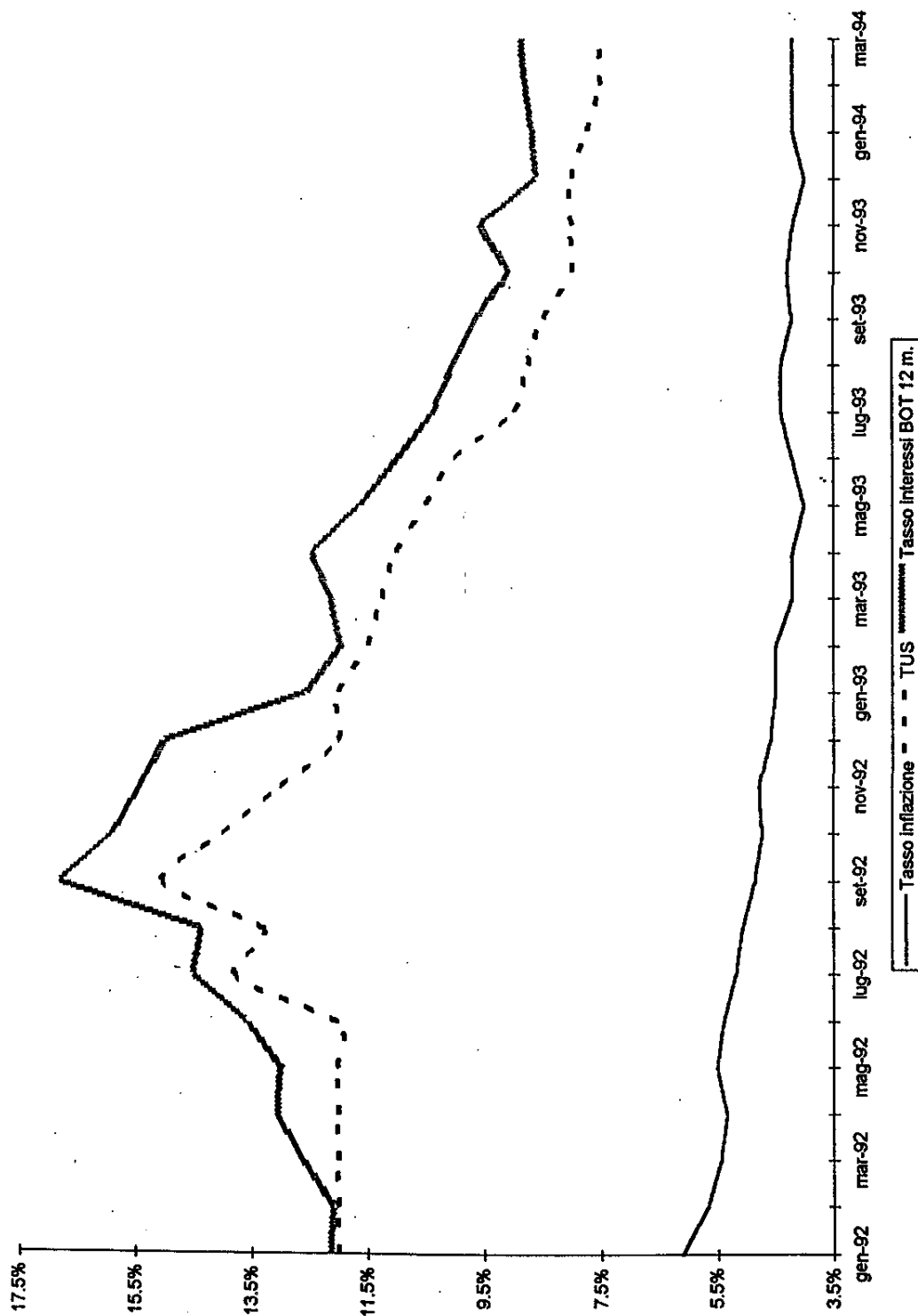


Fig. 7 - Andamenti del tasso d'inflazione, del tasso ufficiale di sconto e del tasso medio mensile dei BOT annuali



La vita media dei titoli al 31 marzo 1994

La vita media del debito in titoli al 31 marzo 1994 ha registrato un incremento sia rispetto al trimestre precedente che al 31 marzo 1993: ulteriore prova dell'efficacia della politica di prolungamento del debito. Nella tabella riportata sono inclusi anche i titoli emessi per costituire il conto "Disponibilità del Tesoro per le operazioni di tesoreria".

A fine marzo 1994 la vita media del debito in titoli era pari a 3 anni, 4 mesi e 1 giorno. Si è registrato, rispetto al 31 dicembre 1993, un aumento di 2 mesi e 9 giorni.

Il titolo che ha registrato un incremento significativo fra i due periodi è costituito dai BTP (+8 mesi).

Per le altre tipologie, invece, la vita media si è mantenuta pressoché costante. Infatti, sia i CCT che gli altri titoli a tasso variabile registrano una variazione rispettivamente positiva di 2 giorni (a fine marzo la vita media dei CCT è di 3 anni, 3 mesi e 22 giorni) e negativa di 1 giorno (sempre a fine marzo, la vita media dei titoli a tasso variabile è pari a 3 anni, 4 mesi e 28 giorni).

Rispetto al 31 marzo 1993, l'incremento della vita media è stato considerevole: 5 mesi e 16 giorni; con una riduzione dei CCT (la loro vita media si è ridotta di circa 6 mesi) e un forte incremento dei BTP (aumento della vita media di più di 1 anno e 1 mese).

Tab. 6 - Vita media del debito in titoli e dei prestiti in valuta estera

Titolo	31 marzo 1994			31 dicembre 1993			31 marzo 1993		
	Anni	Mesi	Giorni	Anni	Mesi	Giorni	Anni	Mesi	Giorni
BOT	0	4	25	0	4	27	0	4	19
CCT	3	3	22	3	3	20	3	9	15
Titoli a tasso variabile	3	4	28	3	4	29	3	10	17
BTP	5	4	15	4	8	15	4	3	25
Prestiti in valuta estera	9	1	29	9	6	28	7	9	11
<i>Totale titoli</i>	3	4	1	3	1	21	2	11	15

La consistenza del debito del settore statale al 31 marzo 1994

Alla fine del primo trimestre 1994 il debito del settore statale ammontava a 1.847.785 mld (tab. 7), con un incremento in valore assoluto di 35.733 mld e percentuale dell'1,97% rispetto alla consistenza determinata a chiusura dell'anno 1993.

Va evidenziata la strategia del Tesoro diretta ad incrementare la consistenza del debito in titoli, che rappresentavano l'80,38% il 31 marzo 1993, l'81,37% il 31 dicembre 1993 e l'82,34% il 31 marzo 1994. Ciò è stato ottenuto attraverso un incremento dei BTP emessi a discapito di una discesa di tutte le altre tipologie di titoli.

Un discreto peso nella riduzione del debito non in titoli ha avuto la progressiva riduzione del c/c di Tesoreria provinciale, voce di gran lunga maggiore fra i "Rapporti con la Banca d'Italia e l'Ufficio italiano cambi", passati dal 5,00% dell'intera consistenza al 31 marzo 1993, all'1,96% al 31 marzo 1994.

Altra risultanza da segnalare è che la consistenza di 400.833 mld di titoli a breve (BOT e BTE) ha registrato un decremento per 969 mld rispetto al 31 dicembre 1993 e per 5.646 mld rispetto al 31 marzo 1994. Conseguentemente il peso percentuale di tale tipologia di titoli si è ridotto, nel periodo considerato, di 2,35 punti (24,05% al 31 marzo 1993, 21,70% al 31 marzo 1994).

A fronte delle riduzioni evidenziate nel segmento dei titoli a breve, i titoli a medio e lungo periodo hanno, nel complesso, registrato, rispetto alla situazione accertata a chiusura del 1993, una crescita percentuale di 1,44 punti, corrispondente a 47.759 mld.

Pertanto il valore assoluto di 1.072.690 determinato al 31/12/1993 è lievitato a 1.120.459 mld al 31 marzo 1994, che corrisponde al 60,64% della complessiva consistenza del debito statale.

Analogo andamento si registra nella comparazione con i dati relativi al periodo 31 marzo 1993 (+4,31 punti percentuali, corrispondente a 168,320 mld).

All'interno del segmento dei titoli a tasso variabile a medio-lungo periodo, gli andamenti sono risultati diversificati, riducendo, nel complesso, la loro consistenza, rispetto alla fine del 1993, di 1.296 mld..

In particolare, i CCT a cedola semestrale sono risultati al 31 marzo 1994 pari a 337.464 mld., aumentando rispetto al 31 dicembre 1993 di 2.200 mld. (l'aumento è pari a 0,66 punti percentuali). La consistenza del debito del settore statale in questo tipo di titolo è pari al 18,26%.

La riduzione della consistenza dei CCT a cedola fissa è dovuta al rimborso di emissioni per 4.582 mld. (prestiti emessi a ripianamento dei debiti di unità sanitarie locali e aziende di trasporto), che hanno più che compensato integralmente le emissioni per rimborso di una parte dei crediti d'imposta (pari a 2.176 mld.). Il peso percentuale, al 31 marzo 1994, per questo tipo di titolo è di 0,52%.

Il controvalore dei CTE alla fine del primo trimestre 1994 ammontava a 50.360 mld., 836 mld. in più rispetto al trimestre precedente.

Va ricordato che i CCT a cedola annuale, i CTS, i CTO e i CTR, non sono più emessi da tempo. Conseguentemente, non esistono più debiti in CTR; mentre, la consistenza del debito in CTO (in termini assoluti) è rimasta invariata durante il primo quarto del 1994. In termini percentuali, la consistenza dei CTO è stata pari al 3,42% e quella dei CTS è ulteriormente scesa a 0,09%.

I sottoscrittori hanno confermato il gradimento per i BTP che continuano ad incrementare vistosamente la loro consistenza; essa nel trimestre in esame ha raggiunto i 475.161 mld. (+49.110 mld. rispetto alla fine 1993 e +153.655 mld. rispetto al 31 marzo 1993). Il peso percentuale, sull'intero debito del settore statale, è cresciuto passando dal 19,02% al 31 marzo 1993, al 23,51% al 31 dicembre 1993 e al 25,72% al 31 marzo 1994.

Per quanto riguarda il debito non in titoli, la raccolta postale, che ne rappresenta la voce più consistente, nonostante un leggero incremento nel suo importo (+1.200 mld.) rispetto al trimestre precedente, ha registrato una lieve diminuzione del suo peso percentuale (da 8,84% a 8,73%).

Nella voce "Rapporti Banca d'Italia-UIC", in linea con gli accordi sull'Unione europea, che hanno imposto la cessazione del finanziamento del Tesoro attraverso il c/c di tesoreria provinciale, è proseguito il percorso di azzeramento del peso dello sbilancio di tale conto: di conseguenza la rilevanza sul debito della voce "rapporti con Banca d'Italia e Ufficio italiano cambi si è ridotta, rispetto al 31 dicembre 1993, di 12.577 mld. (-25,74%).

La consistenza dei debiti esteri si è assestata al 4,31%, pari a un controvalore in Lit. di 79.570 mld., inferiore di 885 mld. rispetto alla cifra dello scorso anno.

La voce "altri debiti", rispetto al 31 dicembre 1993, ha registrato un incremento (pari al 2,48%), portando la propria consistenza a 49.328 mld., ossia il 2,67% della consistenza del debito del settore statale.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tab. 7 - Consistenza del debito del settore statale

(in mld. di Lit.)

	31-mar 1994	31-dic 1993	30-set 1993	31-mar 1993	31-mar 1992	31-mar 1991
BOT	395,909	394,359	400,314	398,710	344,478	333,299
BTE	4,924	7,443	8,791	7,769	5,397	7,282
Titoli a breve	400,833	401,802	409,105	406,479	349,875	340,581
<i>CCT cedola ann.</i>	182,273	182,273	184,772	189,310	191,923	204,923
<i>CCT cedola sem.</i>	337,464	335,264	322,964	313,514	259,888	216,388
<i>CTS</i>	1,711	3,638	3,638	3,638	3,638	5,049
<i>CTE</i>	50,360	49,524	50,148	52,166	40,709	38,939
<i>CCT cedola fissa</i>	9,546	11,951	9,059	4,594	9,650	10,954
<i>CTR</i>	0	0	0	1,963	1,838	1,721
<i>CTO</i>	63,204	63,204	63,205	64,135	72,875	49,375
<i>Cert. ammort. dec.</i>	486	486	485	1,046	1,614	2,415
Cert. di credito	645,044	646,340	634,271	630,366	582,135	529,764
<i>BTP</i>	475,161	426,051	378,019	321,506	268,601	183,031
<i>Altri debiti</i>	254	299	277	267	234	236
Titoli a medio-lungo	1,120,459	1,072,690	1,012,567	952,139	850,970	713,031
Rapporti BI-UIC	36,292	48,869	68,248	84,553	75,506	72,635
Raccolta postale	161,303	160,103	146,844	146,294	135,849	124,330
Debiti esteri (*)	79,570	80,455	65,037	53,771	42,830	44,273
Altri debiti (**)	49,328	48,133	44,873	46,920	42,011	38,062
Totale	1,847,785	1,812,052	1,746,674	1,690,156	1,497,041	1,332,912

(*) Debiti dello Stato, Prestiti BEI e debiti garantiti dallo Stato per: F.S. SpA, aziende autonome, ex Agenzia mezzogiorno.

(**) Circolazione di Stato, depositi c/o il Tesoro delle aziende di credito, mutui CREDIOP, obbligazioni F.S. e A.N.A.S., cartelle Cassa DD.PP., impieghi degli istituti di credito a F.S., impieghi degli istituti di credito a A.N.A.S., depositi di terzi.

Va però considerato che i dati non sono raffrontabili poichè dal 1 luglio 1992 (ma con effetto contabile dal 1 gennaio 1993), le F.S., la ASST e i Monopoli di Stato sono state trasformate in S.p.A. e perciò non sono più inclusi nel Settore Statale.

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tab. 8 - Analisi delle differenze rispetto al:

(valori assoluti in mld. di Lit.)

	31-dic 1993	30-set 1993	31-mar 1993
BOT	1,550	-4,405	-2,801
BTE	-2,519	-3,867	-2,845
<i>CCT cedola annuale</i>	0	-2,499	-7,037
<i>CCT cedola semestrale</i>	2,200	14,500	23,950
<i>CTS</i>	-1,927	-1,927	-1,927
<i>CTE</i>	836	212	-1,806
<i>CCT cedola fissa</i>	-2,405	487	4,952
<i>CTR</i>	0	0	-1,963
<i>CTO</i>	0	-1	-931
<i>Cert. ammort. decennali</i>	0	1	-560
<i>Cert. di credito</i>	-1,296	10,773	14,678
BTP	49,110	97,142	153,655
<i>Altri debiti</i>	-45	-23	-13
Titoli a medio-lungo	47,769	107,892	168,320
Rapporti BI-UIC	-12,577	-31,956	-48,261
Raccolta postale	1,200	14,459	15,009
Debiti esteri	-885	14,533	25,799
Altri debiti	1,195	4,455	2,408
Totale	35,733	101,111	157,629

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tab. 9 - Consistenza del debito del settore statale

(In valori %)

	31-mar 1994	31-dic 1993	30-set 1993	31-mar 1993
BOT	21.43%	21.76%	22.92%	23.59%
BTE	0.27%	0.41%	0.50%	0.46%
<i>CCT cedola annuale</i>	9.86%	10.06%	10.58%	11.20%
<i>CCT cedola semestrale</i>	18.26%	18.50%	18.49%	18.55%
<i>CTS</i>	0.09%	0.20%	0.21%	0.22%
<i>CTE</i>	2.73%	2.73%	2.87%	3.09%
<i>CCT cedola fissa</i>	0.52%	0.66%	0.52%	0.27%
<i>CTR</i>	0.00%	0.00%	0.00%	0.12%
<i>CTO</i>	3.42%	3.49%	3.62%	3.79%
<i>Cert. ammort. decennali</i>	0.03%	0.03%	0.03%	0.06%
<i>Cert. di credito</i>	34.91%	35.67%	36.31%	37.30%
<i>BTP</i>	25.72%	23.51%	21.64%	19.02%
<i>Altri debiti</i>	0.01%	0.02%	0.02%	0.02%
Titoli a medio-lungo	60.64%	59.20%	57.97%	56.33%
Rapporti BI-UIC	1.96%	2.70%	3.91%	5.00%
Raccolta postale	8.73%	8.84%	8.41%	8.66%
Debiti esteri	4.31%	4.44%	3.72%	3.18%
Altri debiti	2.67%	2.66%	2.57%	2.78%
Totale	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

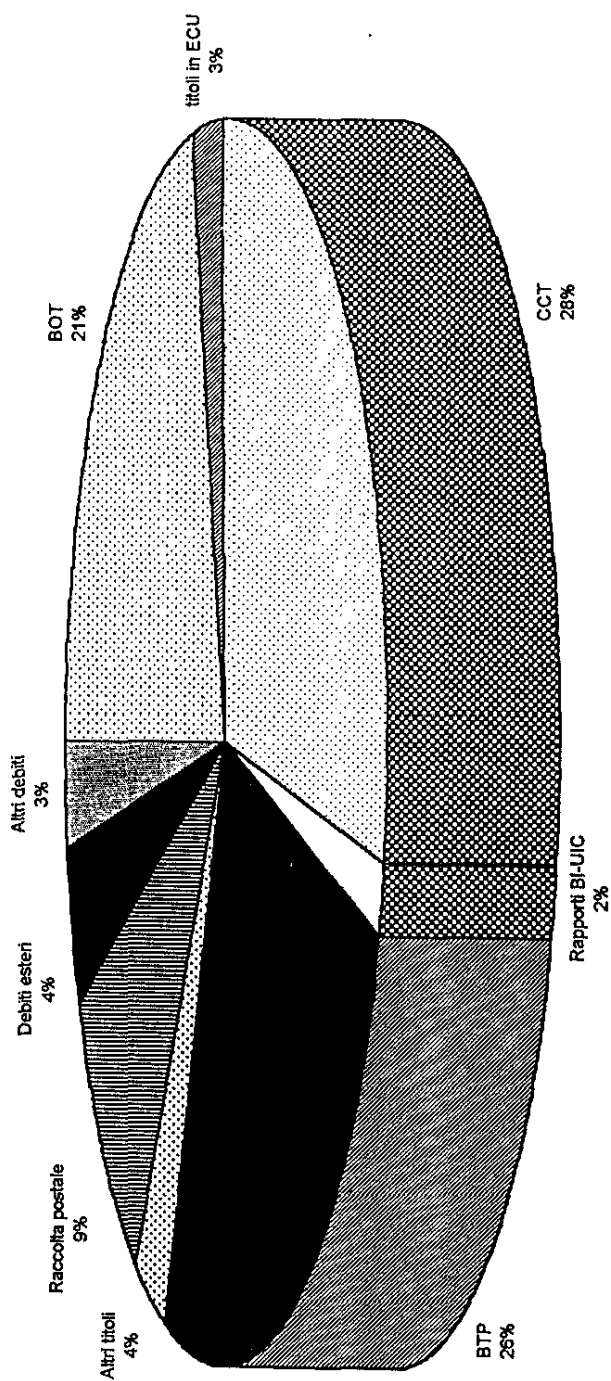
XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tab. 10 - Differenza della consistenza del debito del settore statale nei periodi:

(valori in mld. di lire)

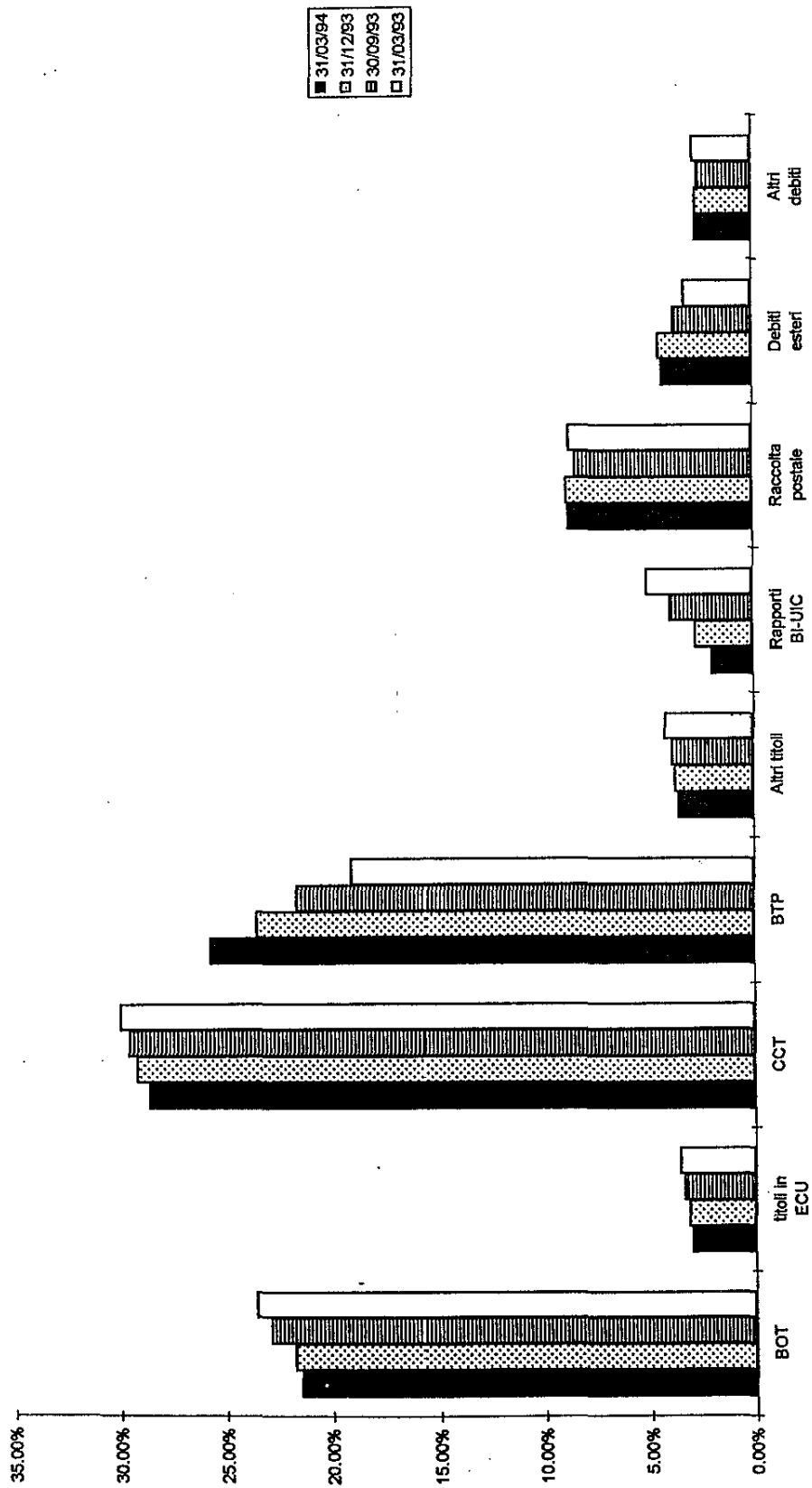
	31-dic-93 31-mar-94	30-set-93 31-dic-93	31-mar-93 30-set-93
BOT	1,550	-5,955	1,604
BTE	-2,519	-1,348	1,022
<i>CCT cedola annuale</i>	0	-2,499	-4,538
<i>CCT cedola semestrale</i>	2,200	12,300	9,450
CTS	-1,927	0	0
CTE	836	-624	-2,018
<i>CCT cedola fissa</i>	-2,405	2,892	4,465
CTR	0	0	-1,963
CTO	0	-1	-930
<i>Cert. ammort. decennali</i>	0	1	-561
Cert. di credito	-1,296	12,069	3,905
<i>BTP</i>	49,110	48,032	56,513
<i>Altri debiti</i>	-45	22	10
Titoli a medio-lungo	47,769	60,123	60,428
Rapporti BI-UIC	-12,577	-19,379	-16,305
Raccolta postale	1,200	13,259	550
Debiti esteri	-885	15,418	11,266
Altri debiti	1,195	3,260	-2,047
Totale	35,733	65,378	56,518

Fig. 8 - Consistenza del debito del settore statale



XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Fig. 9 - Evoluzione della consistenza del debito del settore statale



T A V O L A A/1

Quadri di costruzione e conti consolidati di cassa del
settore statale

- Quadri di costruzione per i risultati del primo trimestre
1993 e 1994
- Riclassificazioni per consolidamento
- Conti consolidati per il primo trimestre 1993 e 1994

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1993

I° TRIMESTRE (Valori in miliardi di lire)	Bilancio	Aziende autonome	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
INCASSI CORRENTI	85.291		28	2.605	24.319	-32	112.211
TRIBUTARIE	79.089		0	0	10.986	0	90.075
Imposte dirette	42.535		0	0	0		42.535
Imposte indirette	36.554		0	0	10.986		47.540
PROVENTI SPECIALI	207		0	0	0		207
CONTRIBUTI SOCIALI	596		0	0	7.208		7.804
VENDITA DI BENI E SERVIZI	1.144		0	0	-217		927
REDDITI DA CAPITALE	97		28	2.605	0	-32	2.698
Interessi	1			32		-32	1
Avanzi di gestione							0
Altri redditi	96		28	2.573			2.697
POSTE CORR E COM SP	1.538		0	0	-781	0	757
CEE: Risorse proprie	744		0	0	0		744
Retrocessioni interessi da BI	781		0	0	-781		0
Altre poste correttive	13		0	0	0		13
TRASFERIMENTI	2.620		0	0	7.111	0	9.731
da Stato			0	0		0	0
da Aziende Autonome	0		0	0	0	0	0
da Agenzia del Mezzogiorno	0			0	0	0	0
da Cassa DDPP	0		0		0	0	0
da Enti previdenziali	215		0	0	7.259		7.474
da Regioni	1		0	0	0		1
da Enti locali	24		0	0	0		24
da altri Enti Settore Pubblico	256		0	0	0		256
da Enti esterni al SP	0		0	0	0		0
da Famiglie	841		0	0	0		841
da Imprese	1.147		0	0	-575		572
da Estero	136		0	0	427		563
ALTRI INCASSI CORRENTI	0		0	0	12	0	12
INCASSI DI CAPITALE	1		3.171	716	13	-3.201	700
TRASFERIMENTI	0		2.218	716	0	-2.235	699
da Stato			2.218	8		-2.226	0
da Aziende Autonome						0	0
da Agenzia del Mezzogiorno	0			9	0	-9	0
da Cassa DDPP						0	0
da Enti previdenziali							0
da Regioni							0
da Enti locali							0
da altri Enti Settore Pubblico	0		0	699	0		699
da Enti esterni al SP	0		0		0		0
da Famiglie							0
da Imprese							0
da Estero							0
AMMORTAMENTI	0		0	0	0		0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	1		953	0	13	-966	1

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1993

I° TRIMESTRE (Valori in miliardi di lire)	Bilancio	Aziende autonome	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
INCASSI PARTITE FINAN	76		22	1.906	318	0	2.322
RISCOSSIONE DI CREDITI	76		22	1.650	0	0	1.748
da Stato						0	0
da Aziende Autonome	0		0	0	0	0	0
da Agenzia del Mezzogiorno						0	0
da Cassa DDPP						0	0
da Enti previdenziali							0
da Regioni	0		0	7	0		7
da Enti locali	0		0	1.522	0		1.522
da Istituti di credito speciale							0
da Fam Imprese e Estero	76		22	121	0		219
RIDUZ DEPOSITI BANCARI	0		0	0	0		0
ALTRE PARTITE FINANZ	0		0	256	318	0	574
da Stato						0	0
da Aziende Autonome						0	0
da Agenzia del Mezzogiorno						0	0
da Cassa DDPP						0	0
da Enti previdenziali							0
da Regioni							0
da Enti locali							0
da altri Enti sp	0		0	0	0		0
da Fam Imprese e Estero	0		0	256	318		574
TOTALE INCASSI	85.368		3.221	5.227	24.650	-3.233	115.233

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1993

I° TRIMESTRE (Valori in miliardi di lire)	Bilancio	Aziende autonome	Agenzia Mezzog.	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
PAGAMENTI CORRENTI	98.509		117	98	51.606	-32	150.298
PERSONALE IN SERVIZIO	21.266		85	5	-1.674		19.682
PERSON IN QUIESCENZA	8.602		0	0	-1.223		7.379
ACQUISTO BENI E SERV	2.822		16	5	1.577		4.420
TRASFERIMENTI	12.322		0	61	58.840	0	71.223
a Stato				0		0	0
a Aziende Autonome	0		0	0	0	0	0
a Agenzia del Mezzogiorno						0	0
a Cassa DDPP	0		0		0	0	0
a Enti previdenziali	0		0	0	16.269		16.269
(di cui INPS netto fiscalizz)	0		0	0	12.167		12.167
a Regioni	1.389		0	0	24.576		25.965
(di cui spesa sanitaria)	206		0	0	18.414		18.620
a Enti locali	4.263		0	0	4.302		8.565
a altri Enti Settore Pubblico	804		0	0	1.505		2.309
a Enti esterni al SP	0		0	5	212		217
a Famiglie	989		0	0	3.678		4.667
a Imprese	2.363		0	56	8.361		10.780
a Estero	2.514		0	0	-63		2.451
INTERESSI	44.275		12	27	-853	-32	43.429
POSTE CORR ENTRATA	8.389		0	0	-5.061	0	3.328
Rest e rimb imposte dirette	0		0	0	0		0
Rest e rimb imposte indirette	0		0	0	1.206		1.206
Vincite al lotto	825		0	0	0		825
Canoni Rai-TV	1.236		0	0	0		1.236
CEE: Risorse proprie	6.310		0	0	-6.310		0
CEE: Agenzia Mezzogiorno							0
Altre poste correttive entrata	18		0	0	43		61
AMMORTAMENTI	0		0	0	0		0
ALTRI PAGAM CORRENTI	833		4	0	0		837
PAGAMENTI DI CAPITALI	10.996		2.883	736	-338	-3.201	11.076
COSTITUZ CAPITALI FISSI	218		1.246	0	317		1.781
TRASFERIMENTI	10.778		1.384	675	-1.608	-2.235	8.994
a Stato			0	0		0	0
a Aziende Autonome	0		0	0	0	0	0
a Agenzia del Mezzogiorno	2.218			0	0	-2.218	0
a Cassa DDPP	8		9		0	-17	0
a Enti previdenziali							0
a Regioni	865		185	405	52		1.507
a Enti locali	4.322		0	78	-3.643		757
a altri Enti Settore Pubblico	2.037		0	192	-799		1.430
a Enti esterni al SP	150		90	0	1.045		1.285
a Famiglie	28		0	0	23		51
a Imprese	1.130		1.100	0	1.714		3.944
a Estero	20		0	0	0		20
ALTRI PAGAM DI CAPITALE	0		253	61	953	-966	301

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1993

I° TRIMESTRE (Valori in miliardi di lire)	Bilancio	Aziende autonome	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
PAGAM PARTITE FIN	1.605		90	5.551	-1.652	0	5.494
PARTECIP E CONFERIM	152		80	0	0	0	232
a imprese pubbliche	0		0	0	0		0
a Istituti di credito speciale	0		0	0	0		0
a Altri enti sp							0
a Imprese e enti esterni sp	152		80	0	0		232
MUTUI E ANTICIPAZIONI	1.353		10	4.192	-1.652	0	3.903
a Aziende Autonome	0		0	0	0	0	0
a Cassa DDPP	0		0	0	0	0	0
a Regioni	0		0	1.870	0		1.870
a Enti locali	0		0	1.257	0		1.257
a Istituti di credito speciale	920		0	0	-838		82
a Fam imprese e Estero	433		10	1.065	-814		694
AUMEN DEPOSITI BANCARI	0		0	0	0		0
ALTRE PARTITE FINANZ	0		0	1.359	0	0	1.359
a Stato						0	0
a Aziende Autonome e Fs						0	0
a Agenzia del Mezzogiorno						0	0
a Cassa DDPP						0	0
a Enti previdenziali							0
a Regioni							0
a Enti locali							0
a altri Enti Settore Pubblico	0		0	0	0		0
a Fam imprese e Estero	0		0	1.359	0		1.359
TOTALE PAGAMENTI	111.010		3.090	6.385	49.616	-3.233	166.868
DISAVANZO (-) CORRENTE	-13.218		-89	2.507	-27.287	0	-38.087
DISAVANZO (-)	-24.213		199	2.487	-26.936	0	-48.463
FABBISOGNO (-)	-25.642		131	-1.158	-24.966	0	-51.635
FABBIS AL NETTO INTER	17.852		143	-1.131	-25.038	-32	-8.206

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1994

1° TRIMESTRE (Valori in miliardi di lire)	Bilancio	Aziende autonome	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
INCASSI CORRENTI	99.551		0	2.384	13.993	0	115.928
TRIBUTARIE	87.744		0	0	-1.528	0	86.216
Imposte dirette	40.422		0	0	0		40.422
Imposte indirette	47.322		0	0	-1.528		45.794
PROVENTI SPECIALI	257		0	0	0		257
CONTRIBUTI SOCIALI	699		0	0	10.322		11.021
VENDITA DI BENI E SERVIZI	1.680		0	0	-62		1.618
REDDITI DA CAPITALE	102		0	2.384	2	0	2.488
Interessi	1			2.384			
Avanzi di gestione							
Altri redditi	101				2		
POSTE CORR E COM SP	1.649		0	0	-1.023	0	626
CEE: Risorse proprie	586		0	0	0		586
Retrocessioni interessi da BI	1.023		0	0	-1.023		0
Altre poste correttive	40		0	0	0		40
TRASFERIMENTI	7.420		0	0	6.061	0	13.481
da Stato			0	0		0	0
da Aziende Autonome	0		0	0	0	0	0
da Agenzia del Mezzogiorno	0		0	0	0	0	0
da Cassa DDPP	0		0	0	0	0	0
da Enti previdenziali	824		0	0	7.914		8.738
da Regioni	1		0	0	0	0	1
da Enti locali	4.039		0	0	-4.039		0
da altri Enti Settore Pubblico	904		0	0	-724		180
da Enti esterni al SP	0		0	0	0		0
da Famiglie	868		0	0	0		868
da Imprese	681		0	0	348		1.029
da Estero	103		0	0	2.562		2.665
ALTRI INCASSI CORRENTI	0		0	0	221	0	221
INCASSI DI CAPITALE	121		0	2.736	0	-2.047	810
TRASFERIMENTI	0		0	2.736	0	-2.047	689
da Stato			0	2.047		-2.047	0
da Aziende Autonome						0	0
da Agenzia del Mezzogiorno	0			0	0	0	0
da Cassa DDPP						0	0
da Enti previdenziali							0
da Regioni							0
da Enti locali							0
da altri Enti Settore Pubblico	0		0	689	0		689
da Enti esterni al SP	0		0		0		0
da Famiglie							0
da Imprese							0
da Estero							0
AMMORTAMENTI	0		0	0	0		0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	121		0	0	0	0	121

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1994

I° TRIMESTRE (Valori in miliardi di lire)	Bilancio	Aziende autonome	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
INCASSI PARTITE FINAN	120		0	2.314	336	0	2.770
RISCOSSIONE DI CREDITI	120		0	1.916	0	0	2.036
da Stato						0	0
da Aziende Autonome	0		0	0	0	0	0
da Agenzia del Mezzogiorno						0	0
da Cassa DDPP						0	0
da Enti previdenziali							0
da Regioni	0		0	16	0		16
da Enti locali	0		0	1.757	0		1.757
da Istituti di credito speciale							0
da Fam Imprese e Estero	120		0	143	0		263
RIDUZ DEPOSITI BANCARI	0		0	0	0		0
ALTRE PARTITE FINANZ	0		0	398	336	0	734
da Stato						0	0
da Aziende Autonome						0	0
da Agenzia del Mezzogiorno						0	0
da Cassa DDPP						0	0
da Enti previdenziali							0
da Regioni							0
da Enti locali							0
da altri Enti sp	0		0	0	0		0
da Fam Imprese e Estero	0		0	398	336		734
TOTALE INCASSI	99.792		0	7.434	14.329	-2.047	119.508

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1994

I° TRIMESTRE (Valori in miliardi di lire)	Bilancio	Aziende autonome	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
PAGAMENTI CORRENTI	114.656		0	79	34.002	0	148.637
PERSONALE IN SERVIZIO	22.640		0	5	-1.809		20.836
PERSON IN QUIESCENZA	9.902		0	0	-1.391		8.511
ACQUISTO BENI E SERV	3.425		0	6	1.076		4.507
TRASFERIMENTI	26.166		0	9	42.177	0	68.352
a Stato				0		0	0
a Aziende Autonome	0		0	0	0	0	0
a Agenzia del Mezzogiorno						0	0
a Cassa DDPP	0		0		0	0	0
a Enti previdenziali	295		0	0	18.648		18.943
(di cui INPS netto fiscalizz)	194		0	0	16.208		16.402
a Regioni	4.050		0	0	18.139		22.189
(di cui spesa sanitaria)	144		0	0	21.598		21.742
a Enti locali	11.365		0	0	-4.405		6.960
a altri Enti Settore Pubblico	4.309		0	0	-2.453		1.856
a Enti esterni al SP	0		0	9	487		496
a Famiglie	1.271		0	0	3.712		4.983
a Imprese	1.916		0	0	7.287		9.203
a Estero	2.960		0	0	762		3.722
INTERESSI	44.719		0	16	-1.757	0	42.978
POSTE CORR ENTRATA	7.014		0	0	-4.292	0	2.722
Rest e rimb imposte dirette	1		0	0	0		1
Rest e rimb imposte indirette	0		0	0	535		535
Vincite al lotto	515		0	0	0		515
Canoni Rai-TV	1.438		0	0	0		1.438
CEE: Risorse proprie	5.021		0	0	-5.021		0
CEE: Agenzia Mezzogiorno							0
Altre poste correttive entrata	39		0	0	194		233
AMMORTAMENTI	0		0	0	0		0
ALTRI PAGAM CORRENTI	690		0	43	-2		731
PAGAMENTI DI CAPITALI	11.159		0	944	-3.834	-2.047	6.222
COSTITUZ CAPITALI FISSI	658		0	0	67		725
TRASFERIMENTI	10.501		0	892	-3.901	-2.047	5.445
a Stato			0	0		0	0
a Aziende Autonome	0		0	0	0	0	0
a Agenzia del Mezzogiorno	0			0	0	0	0
a Cassa DDPP	2.047		0		0	-2.047	0
a Enti previdenziali							0
a Regioni	1.765		0	193	-791		1.167
a Enti locali	2.215		0	77	-1.336		956
a altri Enti Settore Pubblico	2.158		0	604	-1.510	0	1.252
a Enti esterni al SP	11		0	0	120		131
a Famiglie	4		0	0	20		24
a Imprese	2.120		0	18	-404		1.734
a Estero	181		0	0	0		181
ALTRI PAGAM DI CAPITALE	0		0	52	0	0	52

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1994

I° TRIMESTRE (Valori in miliardi di lire)	Bilancio	Aziende autonome	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
PAGAM PARTITE FIN	5.927		0	8.849	-7.740	0	7.036
PARTECIP E CONFERIM	3.405		0	0	-3.050	0	355
a Imprese pubbliche	0		0	0	0		0
a Istituti di credito speciale	0		0	0	0		0
a Altri enti sp							0
a Imprese e enti esterni sp	3.405		0	0	-3.050		355
MUTUI E ANTICIPAZIONI	2.522		0	8.835	-4.690	0	6.667
a Aziende Autonome	0		0	0	0	0	0
a Cassa DDPP	0		0	0	0	0	0
a Regioni	0		0	4.291	0		4.291
a Enti locali	0		0	1.193	0		1.193
a Istituti di credito speciale	304		0	0	-239		65
a Fam Imprese e Estero	2.218		0	3.351	-4.451		1.118
AUMEN DEPOSITI BANCARI	0		0	0	0		0
ALTRE PARTITE FINANZ	0		0	14	0	0	14
a Stato						0	0
a Aziende Autonome e Fs						0	0
a Agenzia del Mezzogiorno						0	0
a Cassa DDPP						0	0
a Enti previdenziali							0
a Regioni							0
a Enti locali							0
a altri Enti Settore Pubblico	0		0	0	0		0
a Fam Imprese e Estero	0		0	14	0		14
TOTALE PAGAMENTI	131.642		0	9.872	22.428	-2.047	161.896
DISAVANZO (-) CORRENTE	-15.005		0	2.305	-20.009	0	-32.709
DISAVANZO (-)	-26.043		0	4.097	-16.175	0	-38.121
FABBISOGNO (-)	-31.850		0	-2.438	-8.099	0	-42.387
FABBIS AL NETTO INTER	11.846		0	-2.422	-8.833	0	591

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: CONTI TRIMESTRALI (MODIFICHE PER CONSOLID)									
INCASSI (Valori in miliardi di lire)	1993			1994			1995		
	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM
Reg Contab Sicilia e Sardegna	0			0					
Aggi esattoriali di competenza	225			225					
Rimborsi imposte dirette + Caf	0	0	0	-1	0	0	0	0	0
Gescal da dipendenti pubblici	87	0	0	56	0	0	0	0	0
Tot mod imposte dirette	312	0	0	280	0	0	0	0	0
Reg Cont Sicilia e Sardegna	0			0					
Rimborsi imposte indirette	-1.206	0	0	-535	0	0	0	0	0
Tot mod imposte indirette	-1.206	0	0	-535	0	0	0	0	0
Asili nido	0			0					
Tot mod Proventi speciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi sociali SS	-7.804	0	0	-11.021	0	0	0	0	0
Tassa salute (Mod 740) e Med fam	0			0					
Contributi previdenz dip statali	671			715					
Contributi sanitari dip stat (Bil+Tes)	502			3.030					
Tot mod Contributi sociali	-6.631	0	0	-7.276	0	0	0	0	0
Asili nido	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi sociali SS	7.804	0	0	11.021	0	0	0	0	0
Tassa salute (Mod 740) e Med fam	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi sanitari dip stat (Bil+Tes)	-502	0	0	-3.030	0	0	0	0	0
Tot mod TR cor da Enti Prev	7.302	0	0	7.991	0	0	0	0	0
Trasf da Enti SP senza conto	-256	0	0	-180	0	0	0	0	0
Tot mod Tr cor da E SP cons	-256	0	0	-180	0	0	0	0	0
Trasf da Enti SP senza conto	256	0	0	180	0	0	0	0	0
Tot mod Tr cor da Enti Sp non cons	256	0	0	180	0	0	0	0	0

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: CONTI TRIMESTRALI (MODIFICHE PER CONSOLID)									
INCASSI (Valori in miliardi di lire)	1993			1994			1995		
	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM
Modifiche conti									
Contributi previdenz dip statali	-671	0	0	-715	0	0	0	0	0
Condono edilizio	0			0					
Tot mod TR corr da Famiglie	-671	0	0	-715	0	0	0	0	0
Altre poste correttive e mod c	13	0	0	40	0	0	0	0	0
Condono edilizio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassificaz versam Enti previd									
Tot mod Altri incassi correnti	13	0	0	40	0	0	0	0	0
Gescal da INPS e altri Enti prev	-612			-633					
Gescal da dipendenti pubblici	-87	0	0	-56	0	0	0	0	0
Tot mod Tr cap da E non con	-699	0	0	-689	0	0	0	0	0
Gescal da INPS e altri Enti prev	612	0	0	633	0	0	0	0	0
Tot mod Tr cap da Enti Prev	612	0	0	633	0	0	0	0	0
Retrocessioni interessi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre poste correttive spese	-13	0	0	-40	0	0	0	0	0
TOTALE MODIFICHE	-981	0	0	-311	0	0	0	0	0

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: CONTI TRIMESTRALI (MODIFICHE PER CONSOLID)									
PAGAMENTI (Valori in miliardi di lire)	1993			1994			1995		
	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM
Aggi esattoriali di competenza	225	0	0	225	0	0	0	0	0
Tot mod Acq Beni e servizi	225	0	0	225	0	0	0	0	0
Modifiche conto									
Reg Contab Sicilia e Sardegna	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reg Cont Sicilia e Sardegna	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tot mod Tr cor a Regioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui: Spesa sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comunità montane Bilancio	-53			-55					
Altri enti locali Tesoreria	111			0					
Tot mod Tr cor a Comuni	58	0	0	-55	0	0	0	0	0
Trasf a Enti SP senza conto	-2.309	0	0	-1.856	0	0	0	0	0
Tot mod Tr cor a E SP cons	-2.309	0	0	-1.856	0	0	0	0	0
Riclass trasfer comuni	-58	0	0	55	0	0	0	0	0
Trasf a Enti SP senza conto	2.309	0	0	1.856	0	0	0	0	0
Tot mod Tr cor a E SP non cons (Enti esterni)	2.251	0	0	1.911	0	0	0	0	0
Vincite al lotto	825	0	0	515	0	0	0	0	0
Canoni Rai Tv	1.236	0	0	1.438	0	0	0	0	0
Altre poste corr	61	0	0	233	0	0	0	0	0
Tot mod Altri pag correnti	2.122	0	0	2.186	0	0	0	0	0

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: CONTI TRIMESTRALI (MODIFICHE PER CONSOLID)									
PAGAMENTI (Valori in miliardi di lire)	1993			1994			1995		
	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM
Modifica conto									
Trasf a Enti SP senza conto	-1.430	0	0	-1.252	0	0	0	0	0
Tot mod Tr cap a E SP con	-1.430	0	0	-1.252	0	0	0	0	0
Altri enti locali Tesoreria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cont extra bilancio pag a Fam	-321	0	0	-33	0	0	0	0	0
Cont extra bilancio pag a Imp	-964	0	0	-98	0	0	0	0	0
Trasf a Enti SP senza conto	1.430	0	0	1.252	0	0	0	0	0
Tot mod Tr cap a E SP non c (Enti esterni)	145	0	0	1.121	0	0	0	0	0
Cont extra bilancio pag a Fam	321	0	0	33	0	0	0	0	0
Tot mod TR cap a Famiglie	321	0	0	33	0	0	0	0	0
Cont extra bilancio pag a Imp	964	0	0	98	0	0	0	0	0
Tot mod Tr cap a Imprese	964	0	0	98	0	0	0	0	0
Rimborsi imposte dirette	0	0	0	-1	0	0	0	0	0
Rimborsi imposte indirette	-1.206	0	0	-535	0	0	0	0	0
Spostamenti altre poste	-2.122	0	0	-2.186	0	0	0	0	0
TOTALE MODIFICHE	-981	0	0	-311	0	0	0	0	0

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE PER CONSOLIDAMENTO: CONTI TRIMESTRALI

(Valori in miliardi di lire)	1993				1994			
	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM	VI° TRIM	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM	VI° TRIM
INCASSI PART FINAN	2.322	0	0	0	2.770	0	0	0
Var %					19,29%			
RISCOSSIONE DI CREDITI	1.748	0	0	0	2.036	0	0	0
Var %					16,48%			
da Enti previdenziali	0	0	0	0	0	0	0	0
Var %					.			
da Regioni	7	0	0	0	16	0	0	0
Var %					-			
da Comuni e Province	1.522	0	0	0	1.757	0	0	0
Var %					15,44%			
da Altri enti pubblici								
da Istituti di credito speciale	0	0	0	0	0	0	0	0
Var %					.			
da Fam Imprese e Estero	219	0	0	0	263	0	0	0
(meno) Riclass per consol	0	0	0	0	0	0	0	0
da Fam Imprese e Estero con	219	0	0	0	263	0	0	0
Var %					20,09%			
RIDUZ DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0	0
Var %					.			
ALTRE PARTITE FINANZ E	574	0	0	0	734	0	0	0
Var %					27,87%			
da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0
Var %					.			
da Regioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Var %					.			
da Enti locali	0	0	0	0	0	0	0	0
Var %					.			
da altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	0	0
Var %					.			
da Fam Imprese e Estero	574	0	0	0	734	0	0	0
(meno) Riclass per consol	0	0	0	0	0	0	0	0
da Fam Imprese e Estero con	574	0	0	0	734	0	0	0
Var %					27,87%			
TOTALE INCASSI	114.262	0	0	0	119.197	0	0	0
Var %					4,33%			
	-968	0						

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE PER CONSOLIDAMENTO: CONTI TRIMESTRALI

(Valori in miliardi di lire)	1993				1994			
	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM	VI° TRIM	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM	VI° TRIM
PAGAMENTI CORRENTI	149.317	0	0	0	148.326	0	0	0
Var %					-0,66%			
PERSONALE IN SERVIZIO	19.682	0	0	0	20.836	0	0	0
Var %					5,86%			
PERSONALE IN QUISCENZA	7.379	0	0	0	8.511	0	0	0
Var %					15,34%			
ACQUISTO BENI E SERV	4.420	0	0	0	4.507	0	0	0
(meno/più) Riclass per consol	225	0	0	0	225	0	0	0
ACQ BENI E SERV CON	4.645	0	0	0	4.732	0	0	0
Var %					1,87%			
TRASFERIMENTI COR	71.223	0	0	0	68.352	0	0	0
Var %					-4,03%			
a Enti previdenziali	16.269	0	0	0	18.943	0	0	0
(meno) Riclass per consol	0	0	0	0	0	0	0	0
a Enti previdenziali con	16.269	0	0	0	18.943	0	0	0
Var %					16,44%			
di cui Inps	12.167	0	0	0	16.402	0	0	0
(meno) Riclass per consol	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui : INPS	12.167	0	0	0	16.402	0	0	0
Var %					34,81%			
a Regioni	25.965	0	0	0	22.189	0	0	0
(meno) Riclass per consol	0	0	0	0	0	0	0	0
a Regioni con	25.965	0	0	0	22.189	0	0	0
Var %					-14,54%			
di cui Spesa sanitaria	18.620	0	0	0	21.742	0	0	0
(meno) Riclass per consol	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui Spesa sanitaria con	18.620	0	0	0	21.742	0	0	0
Var %					16,77%			
a Enti locali	8.565	0	0	0	6.960	0	0	0
(meno) Riclass per consol	58	0	0	0	-55	0	0	0
a Comuni e Province	8.623	0	0	0	6.905	0	0	0
Var %					-19,92%			
a altri Enti Settore Pubblico	2.309	0	0	0	1.856	0	0	0
(meno) Riclass per consol	-2.309	0	0	0	-1.856	0	0	0
a altri Enti Sett Pubblico con	0	0	0	0	0	0	0	0
Var %								
a Enti esterni al SP	217	0	0	0	496	0	0	0
(più) Riclass per consol	2.167	0	0	0	1.911	0	0	0
a Enti esterni al SP con	2.384	0	0	0	2.407	0	0	0
Var %					0,96%			
a Famiglie	4.667	0	0	0	4.983	0	0	0
Var %					6,77%			
a Imprese	10.780	0	0	0	9.203	0	0	0
Var %					-14,63%			
a Estero	2.451	0	0	0	3.722	0	0	0
Var %					51,86%			
INTERESSI	43.429	0	0	0	42.978	0	0	0
(meno) Riclass per consol	0	0	0	0	0	0	0	0
INTERESSI S CON	43.429	0	0	0	42.978	0	0	0
Var %					-1,04%			
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0
Var %								
ALTRI PAGAM CORRENTI	837	0	0	0	731	0	0	0
(più) Riclass per consol	2.122	0	0	0	2.186	0	0	0
ALTRI PAGAM CORRENTI	2.959	0	0	0	2.917	0	0	0
Var %					-1,42%			

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE PER CONSOLIDAMENTO: CONTI TRIMESTRALI

(Valori in miliardi di lire)	1993				1994			
	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM	VI° TRIM	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM	VI° TRIM
PAGAMENTI DI CAPITALI	11.076	0	0	0	6.222	0	0	0
Var %					-43,82%			
COSTITUZ CAPITALI FISSI	1.781	0	0	0	725	0	0	0
(meno/più) Riclass per consol	0	0	0	0	0	0	0	0
COSTIT CAPITALI FISSI con	1.781	0	0	0	725	0	0	0
Var %					-59,29%			
TRASFERIMENTI CA S	8.994	0	0	0	5.445	0	0	0
Var %					-39,46%			
a Enti previdenziali	0	0	0	0	0	0	0	0
Var %					.			
a Regioni	1.507	0	0	0	1.167	0	0	0
Var %					-22,56%			
a Enti locali	757	0	0	0	956	0	0	0
(meno) Riclass per consol	0	0	0	0	0	0	0	0
a Enti locali con	757	0	0	0	956	0	0	0
Var %					26,29%			
a altri Enti Settore Pubblico	1.430	0	0	0	1.252	0	0	0
(meno) Riclass per consol	-1.430	0	0	0	-1.252	0	0	0
a altri Enti Sett Pubblico con	0	0	0	0	0	0	0	0
Var %					.			
a Enti esterni al SP	1.285	0	0	0	131	0	0	0
(più) Riclass per consol	145	0	0	0	1.121	0	0	0
a Enti esterni al SP con	1.430	0	0	0	1.252	0	0	0
Var %					-12,45%			
a Famiglie	51	0	0	0	24	0	0	0
(più) Riclass per consol	321	0	0	0	33	0	0	0
a Famiglie con	372	0	0	0	57	0	0	0
Var %					-84,75%			
a Imprese	3.944	0	0	0	1.734	0	0	0
(più) Riclass per consol	964	0	0	0	98	0	0	0
a Imprese con	4.908	0	0	0	1.832	0	0	0
Var %					-62,67%			
a Estero	20	0	0	0	181	0	0	0
Var %					-			
ALTRI PAGAM DI CAPITALE	301	0	0	0	52	0	0	0
(più) Riclass per consol	0	0	0	0	0	0	0	0
a Famigli, Imprese, Estero con	301	0	0	0	52	0	0	0
Var %					-82,72%			

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE PER CONSOLIDAMENTO: CONTI TRIMESTRALI

(Valori in miliardi di lire)	1993				1994			
	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM	VI° TRIM	I° TRIM	II° TRIM	III° TRIM	VI° TRIM
PAG PARTITE FINAN	5.494	0		0	7.036	0		0
Var %					28,07%			
PARTECIP E CONFERIM	232	0		0	355	0		0
Var %					53,02%			
a Imprese pubbliche	0	0		0	0	0		0
Var %					.			
a Istituti di credito speciale	0	0		0	0	0		0
Var %					.			
a Altri Enti SP non cons	0	0		0	0	0		0
Var %					.			
a Imprese ed Estero	232	0		0	355	0		0
Var %					53,02%			
MUTUI E ANTICIPAZIONI	3.903	0		0	6.667	0		0
Var %					70,82%			
a Regioni	1.870	0		0	4.291	0		0
Var %								
a Enti locali	1.257	0		0	1.193	0		0
(meno/più) modifiche con	0	0		0	0	0		0
a Comuni e Province	1.257	0		0	1.193	0		0
Var %					-5,09%			
a Altri enti pubblici								
a Istituti di credito speciale	82	0		0	65	0		0
Var %					-20,73%			
a Fam Imprese e Estero	694	0		0	1.118	0		0
Var %					61,10%			
AUMEN DEPOSITI BANCARI	0	0		0	0	0		0
Var %					.			
ALTRE PARTITE FINANZ S	1.359	0		0	14	0		0
Var %					-98,97%			
a Regioni	0	0		0	0	0		0
Var %					.			
a Enti locali	0	0		0	0	0		0
Var %					.			
a altri Enti Settore Pubblico	0	0		0	0	0		0
Var %					.			
a Fam Imprese e Estero	1.359	0		0	14	0		0
Var %					-98,97%			
TOTALE PAGAMENTI	165.887	0		0	161.584	0		0
Var %					-2,59%			

T A V O L A A/2

Pagamenti del bilancio statale, secondo l'analisi
economica, effettuati nel primo trimestre
degli anni 1993 e 1994

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

CATEGORIA I - ORGANI COSTITUZIONALI
DELLO STATO

Presidenza della Repubblica	55	60
Senato della Repubblica	241	119
Camera dei Deputati	512	478
Corte Costituzionale	12	13
Consiglio Nazionale dell'Economia del Lavoro	5	5
Consiglio Superiore della Magistratura	5	7
	830	682

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

CATEGORIA II - PERSONALE IN ATTIVITA'
DI SERVIZIO

PRESIDENZA	91	104
TESORO	164	196
FINANZE	1.163	1.647
BILANCIO	5	6
GIUSTIZIA	726	849
ESTERI	165	308
ISTRUZIONE	11.689	11.724
INTERNO	2.630	2.987
LAVORI PUBBLICI	34	59
TRASPORTI	44	55
POSTE	-	-
DIFESA	3.791	4.228
AGRICOLTURA	67	78
INDUSTRIA	11	14
LAVORO	148	162
COMMERCIO ESTERO	7	7
MARINA MERCANTILE	37	-
PARTECIPAZIONI STATALI	1	-
SANITA'	44	22
TURISMO E SPETTACOLO	2	-
BENI CULTURALI	156	183
AMBIENTE	1	2
UNIVERSITA' E RICERCA	290	9
Variazioni		
Fondi speciali (di cui contratti)		
Fondi globali		
	21.266	22.640

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

CATEGORIA III - PERSONALE IN QUIESCENZA

A. Pensioni definitive	8.065	9.267
B. Pensioni provvisorie	537	635
PRESIDENZA	-	-
TESORO	-	-
FINANZE	96	113
BILANCIO	-	-
GIUSTIZIA	-	-
ESTERI	-	-
ISTRUZIONE	2	5
INTERNO	69	65
LAVORI PUBBLICI	-	-
TRASPORTI	1	1
DIFESA	362	446
AGRICOLTURA	5	5
INDUSTRIA	-	-
LAVORO	-	-
COMMERCIO ESTERO	-	-
MARINA MERCANTILE	2	-
PARTECIPAZIONI STATALI	-	-
SANITA'	-	-
TURISMO	-	-
BENI CULTURALI	-	-
AMBIENTE	-	-
UNIVERSITA'E RICERCA	-	-
C. Fondi globali e speciali		
	8.602	9.902

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

CATEGORIA IV - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

PRESIDENZA	60	89
TESORO	280	329
FINANZE	264	128
BILANCIO	1	1
GIUSTIZIA	128	127
ESTERI	74	86
ISTRUZIONE	29	15
INTERNO	207	779
LAVORI PUBBLICI	7	8
TRASPORTI	3	15
POSTE	-	-
DIFESA	1.688	987
AGRICOLTURA	6	5
INDUSTRIA	1	3
LAVORO	11	15
COMMERCIO. ESTERO	-	-
MARINA MERCANTILE	4	245
PARTECIPAZIONI STATALI	-	-
SANITA'	38	25
TURISMO	-	531
BENI CULTURALI	18	32
AMBIENTE	3	4
UNIVERSITA' E RICERCA	-	1

Fondi globali e speciali

2.822

3.425

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

CATEGORIA V - TRASFERIMENTI CORRENTI

Famiglie	989	1.271
Imprese	2.363	2.110
Aziende Autonome	-	-
Regioni	1.389	4.050
Enti territoriali	4.263	11.365
Enti previdenziali	-	101
Altri enti pubblici	804	4.309
Eestero	2.514	2.960
	-----	-----
	12.322	26.166

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE FAMIGLIE

Somma da corrispondere agli Istituti di ricovero e cura per finanziamento attività di ricerca	-	-
Pensioni di guerra	743	774
Assegni mensili ai mutilati ed invalidi civili	153	329
Assegnazione a favore delle Opere Universitarie	-	18
Scuole elementari parificate e materne non statali	13	18
Vitalizio Vittorio Veneto	3	2
Assegnazione Conferenza Episcopale	-	-
Svolgimento da parte dei giovani di attività ad utilità collettiva nei territori del Mezzogiorno	-	-
Tossicodipendenti	-	-
Contributo rifugiati	1	1
Altri	76	129
	989	1.271

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE IMPRESE

Somma da erogare ad Istituti di
Credito per ammortamento mutui
per maggiori occorrenze finanziarie
del SSN

- -

Sovvenzioni alle società assuntrici
di servizi marittimi

193 -

Sovvenzioni e sussidi integrativi di
esercizio ad Aziende di trasporto

456 476

Quota fondo unico per lo spettacolo

- -

AIMA:

1.068 1.031

- interventi settore bieticolo-saccarifero

248 316

- espletamento compiti istituzionali

705 600

- interventi disposti dalla CEE

115 115

- altri

- -

Garanzie di cambio

475 393

Cartelle fondiarie

- 3

Contributo per nuove assunzioni nei
territori meridionali

- 1

Ripiano disavanzi USL ed Aziende di Trasporto
locali: rimborsi ai Tesorieri

131 -

FF.SS.

- -

Telefoni

- -

Monopoli

25 -

Altri

15 12

2.363

1.916

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE AZIENDE
AUTONOME

Poste e Telecomunicazioni

- -

ANAS

- -

- -

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO.	
1993	1994

TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE REGIONI

Fondo Sanitario Nazionale	206	144
Ripiano disavanzi Aziende pubbliche di trasporto	-	-
Fondo comune regionale	690	1.958
Regolazioni contabili con le regioni Sicilia e Sardegna	-	-
Devoluzione quote entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale	488	1.909
Occupazione giovanile	-	34
Somme da versare alle Regioni in relazione alla soppressione degli enti di assistenza	-	-
Altri	5	5
	<hr/> 1.389	<hr/> 4.050

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

TRASFERIMENTI CORRENTI A COMUNI E PROVINCE

Fondo consolidato per il finanziamento dei bilanci degli Enti locali	-	1.661
Fondo ordinario per la Finanza locale	3.970	9.230
Fondo ordinario per le Comunità montane	64	-
Occupazione giovanile	172	-
Fondi perequativi per la finanza locale	-	436
Contributi a favore del Comune di Roma	-	-
Contributo al Comune di Palermo e Napoli (giovani disoccupati)	-	-
Altri	57	38
	-----	-----
	4.263	11.365

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

TRAFERIMENTI CORRENTI AGLI ENTI PREVIDENZIALI

INPS: - 194

Oneri connessi alla riduzione dei contributi agricoli unificati

Quote mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato

Oneri per pensioni ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni

Oneri relativi a trattamenti di famiglia

Oneri per il mantenimento del salario

Oneri per prestazioni sociali a totale carico dello Stato

Sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno

Oneri derivanti da pensionamenti anticipati

Sgravi contributivi a particolari settori produttivi

Sgravi contributivi concessi a seguito di calamità

Contributi alle gestioni previdenziali per prestazioni agli aventi diritto

Somma da corrispondere agli Enti per maggiorazione trattamento pensionistico ex combattenti

Fiscalizzazione contributi malattia
Altri minori - 194

E.N.P.D.A.P. - -

I.N.A.M. ed altri - 101

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1 9 9 3	1 9 9 4

TRASFERIMENTI CORRENTI AGLI ALTRI
ENTI PUBBLICI

Cassa Depositi e Prestiti	-	-
Università (comprese quelle non statali) di cui:	21	3.466
(- Contributo di funzionamento)	(1)	(-)
Camere di Commercio ed Aziende di soggiorno: contributi sostitutivi di imposte		
Contributo straordinario alle CC.II.AA. L. 191/93	-	-
Istituto Commercio Estero	200	290
Enti cinematografici, teatrali e lirici	286	-
ISTAT (compreso finanziamento per il XIII° censimento generale)	51	51
ANAV		
Istituto Superiore di Sanità Ente cellulosa e carta	-	117
ENIT	62	-
CREDIOP ed IMI (D.L. 6/90)	101	139
Altri	83	246
	804	4.309

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

TRASFERIMENTI CORRENTI ALL'ESTERO

CEE: finanziamento a titolo di risorsa complementare basata sul P.I.L.	2.183	2.500
Accordi di Yaoundè	187	147
Cooperazione tecnica con Paesi in via di sviluppo		
Contributi obbligatori ad organismi internazionali	116	209
Contributo a Malta	15	45
Accordi internazionali		4
Agevolazioni ai turisti stranieri		
Trattati di pace	5	12
Altri	8	43
	2.514	2.960

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1 9 9 3	1 9 9 4

CATEGORIA VI - INTERESSI

Interessi sul debito fluttuante	13.718	10.532
di cui:		
- BOT	13.107	10.532
- Altri	611	-
Interessi sul debito patrimoniale	30.557	34.187
	<hr/>	<hr/>
	44.275	44.719

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

CATEGORIA VII - POSTE CORRETTIVE E
COMPENSATIVE DELLE ENTRATE

Restituzioni e rimborsi di imposte dirette	-	1
Restituzioni e rimborsi di imposte indirette	-	-
Vincite al lotto	825	515
Risorse proprie CEE di cui: provenienti da IVA	6.310 (5.610)	5.021 (4.321)
Canoni RAI-TV	1.236	1.438
CEE: Anticipazioni di Tesoreria	-	-
Somma da versare in entrata a reintegro del minor gettito del contributo ex-ENAOLI (L. 89/91)	-	-
Altri	18	39
	8.389	7.014

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1 9 9 3	1 9 9 4

CATEGORIA VIII - AMMORTAMENTI

Ammortamento beni immobili

- -

Ammortamento beni mobili

- -

- -

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1 9 9 3	1 9 9 4

CATEGORIA X e XI - COSTITUZIONE CAPITALI
FISSIBeni ed opere immobiliari a carico
diretto dello Stato

201

604

Beni mobili, macchine ed attrezzature
tecnico-scientifiche a carico diret-
to dello Stato

17

54

218

658

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1 9 9 3	1 9 9 4

CATEGORIA XII - TRASFERIMENTI IN CONTO
CAPITALE

Famiglie	28	4
Imprese	1.130	2.120
Aziende Autonome	112	-
Regioni	865	1.765
Enti territoriali	4.322	2.215
Enti pubblici	4.301	4.216
Eestero	20	181
	<hr/>	<hr/>
	10.778	10.501

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
	1993	1994
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ALLE IMPRESE		
Interventi aree depresse	-	42
Ristrutturazione edilizia e ammodernamento patrimonio sanitario	-	-
ENI: Costituzione scorte strategiche	-	-
IRI - ENI - EFIM: Rimborso rate di ammortamento:	487	445
- mutui obbligazionari mercato interno	487	428
- mutui BEI	-	17
ENEL: rimborso rate ammortamento mutui	-	378
Mediocredito Centrale	-	350
Artigiancassa	-	550
Credito navale ed industria cantieristica	276	-
Contributo c/inter. e credito agevolato all'industria e commercio	20	12
Attuazione politica mineraria	-	9
Finanziamento attività cinematografiche	7	-
Contributo c/c interessi per ristrutturazione aziendale L.464/72	-	-
IRI - ENI - EFIM S.p.A	-	25
Sviluppo e stampa	-	-
Riutilizzo energie rinnovabili	-	10
Miglioramenti fondiari e bonifica	206	57
Edilizia abitativa	76	96
Motorizzazione civile e trasporti in concessione	1	2
Finanziamento progetti sperimentali	-	-
Contributi per la realizzazione di mercati agricolo-alimentari	-	-
Fondo Nazionale Sviluppo Commercio	3	5
Fondo speciale di reindustrializzazione	9	-
IMI contributi c/interessi	-	74
Contributo sui prestiti obbligazionari emessi per opere nel Mezzogiorno	-	-
Interessi su mutui settore telecomunicazioni	17	17
Eutrofizzazione mare Adriatico	1	-
Ristrutturazione reparti ospedalieri malattie infettive	-	-
Fondo rientro disoccupazione	-	-
Formazione professionale	-	-
FF.SS.:	-	-
- oneri	-	-
- ammortamenti	-	-
- altri	-	-
Altri	27	48

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ALLE
AZIENDE AUTONOME

ANAS	112	-
- contributo (ordinario e straordinario)	-	-
- rate ammortamento per esecuzione programmi opere 1979/81 e piano stralcio, 1982/87	102	-
- costruzione ed esercizio di autostrade e grande viabilità	2	-
- traforo del Frejus	8	-
- programma triennale di interventi nel quadro della politica dei trasporti	-	-
- altri	-	-
Altre Aziende Autonome	-	-
Monopoli	-	-
Poste e Telecomunicazioni	-	-
Ex Foreste Demaniali	-	-
	112	-

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1 9 9 3	1 9 9 4

TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE
ALLE REGIONI

Sviluppo attività interesse turistico Trento e Bolzano	-	-
Interventi nel settore agricolo e della forestazione	12	15
Fondo programmi regionali di sviluppo Ricostruzione zone terremotate del Friuli	-	919
	91	73
Fondo Nazionale Trasporti (infra- strutture)	-	275
Interventi a favore della regione Sardegna	-	-
Contributo di solidarietà alla Sicilia	-	-
Fondo Sanitario Nazionale (infrastrut- ture)	-	1
Risanamento bacino padano	-	-
Piano tutela e disinquinamento ambien- tale	32	-
Concorso interessi mutui di miglio- ramento fondiario	-	-
Utilizzo fonti di energia rinnovabile e riduzione consumi energetici	-	-
Interventi salvaguardia Venezia Basilicata e Campania: ricostruzione e sviluppo dei territori terremotati	30	-
	-	-
Interventi a favore della regione Calabria	172	246
Contributo Regioni adriatiche (L.424/89)	-	-
Fondo nazionale per l'artigianato	-	-
Eventi sismici	502	159
Difesa del suolo e tutela ambiente	-	46
Campionati mondiali di calcio 1990	-	-
Fondo per le province di Sondrio, Bergamo e Brescia colpite da avversità atmosferiche luglio 1987	-	-
Altri	26	31
	865	1.765

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AGLI
ENTI TERRITORIALI

Fondo sviluppo investimenti	4.232	1.958
Fondo Nazionale Ordinario Investimenti	-	114
Roma: realizzazione opere connesse alla condizione di capitale	-	-
Opere igieniche e sanitarie	-	-
Edilizia scolastica	-	-
Patrimonio artistico	-	1
Urbanizzazione comuni Venezia e Chioggia	-	-
Interventi ricostruzione zone terremotate: Basilicata e Campania	-	-
Infrastrutture linee metropolitane concorso ammortamento mutui	16	2
Metropolitane di Napoli e Roma	65	114
Fondo sviluppo comunità montane	6	3
Fondo sviluppo area urbana di Reggio- Calabria	-	-
Fondo per la sistemazione dei parcheggi urbani	-	-
Contributo ai Comuni per sistemi ferroviari passanti	-	-
Altri	3	23
	4.322	2.215

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AGLI
ALTRI ENTI PUBBLICI

Interventi aree depresse	2.218	-
Enti di sviluppo	-	-
Ente Colombo	63	-
ENEA: contributo e programmi di ricerca Antartide	-	605
CNR: contributo e quota per pro- grammi spaziali	1.084	1.041
Istituto di fisica nucleare	440	400
Agenzia spaziale italiana (ASI)	-	-
Cassa Depositi e Prestiti	8	2.047
Fondo centr. garanzia autostrade	-	-
Università: contributi per l'edilizia	-	63
Università ricerca scientifica	-	-
II Università Roma	-	-
Interventi previsti dalla L. 219/1981 (Napoli e Campania)	-	-
Fondo innovazione tecnologica	-	-
F.P.C.: bradisismo nell'area Flegrea	-	-
Fondo rotazione politiche comunitarie	300	-
ANAV	-	-
Oneri per investimenti settore trasp. Edilizia ospedaliera	-	-
Fondo di cui art.14 L.46/82	-	-
Fondo per la ristrutturazione e riconversione industriale	150	-
Altri	38	60

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

TRASFERIMENTI DI CAPITALI ALL'ESTERO

Agenzia Spaziale Europea (ASE) orientale	-	-
CERN-AIEA	-	145
Contributo al F.M.I. ed alla Banca Mondiale per il ripiano dei debiti dei P.V.S.	-	-
Università	-	20
Altri	20	16
	<hr/>	<hr/>
	20	181

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

CATEGORIA XIII - PARTECIPAZIONI AZIONARIE
E CONFERIMENTI

Apporti ai Fondi di dotazione per finalità istituzionali:	-	1.650
- Mediocredito Centrale	-	-
- FF.SS.	-	1.650
Interventi settore bieticolo-saccarifero	-	165
Aumento capitale sociale GEPI	-	-
Fondo dotazione SACE	-	1.400
Conferimenti a banche ed organismi internazionali	152	90
Ricapitalizzazione istituti di credito di diritto pubblico	-	100
Sottoscrizione cap.sociale della SIMEST	-	-
Altri	-	-
	-----	-----
	152	3.405

XII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

CATEGORIA XIV - ANTICIPAZIONI PER FINALITA'
PRODUTTIVE

Fondo rotativo Trieste e Gorizia	-	-
Cassa formazione proprieta' contadina	-	85
Imprese danneggiate pubbliche calamita'	-	2
Fondo ricerca applicata presso IMI	-	-
Fondo rotativo presso la SACE	430	430
Fondo centrale di garanzia: rimborso rate di ammortamento mutui S.A.R.A.	-	-
Mediocredito: credito miglioramento ai paesi in via di sviluppo	920	304
Oneri derivanti da garanzie di cambio	3	101
BNL fondo rotativo credito cooperazione	-	-
Fondo speciale rotativo per innovazione tecnologica L.488/92	-	1.600
	-----	-----
	1.353	2.522

PAGAMENTI A TUTTO MARZO	
1993	1994

CATEGORIA XV - ANTICIPAZIONI PER FINALITA'
NON PRODUTTIVE

Poste e Telecomunicazioni

Fondo protezione civile

Fondo solidarietà nazionale

Partecipazioni a Banche ed
Organismi Internazionali

Altre anticipazioni
