

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XIII LEGISLATURA —————

Doc. XXV
n. 9

RELAZIONE

sulla stima del fabbisogno di cassa
del settore pubblico per l'anno 1998
e
situazione di cassa al 31 marzo 1998

*(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, del bilancio e della programmazione economica
(CIAMPI)**

—————
Comunicata alla Presidenza il 10 giugno 1998
—————

INDICE

PREMESSA	Pag.	9
CAPITOLO I. <i>Il settore pubblico</i>	»	14
1.1. Risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	14
1.2. Stima dell'indebitamento netto delle Am- ministrazioni pubbliche per il primo tri- mestre del triennio 1996-1998	»	20
CAPITOLO II. <i>I conti del settore pubblico</i>	»	23
2.1. Il settore statale	»	23
A) Risultati del primo trimestre del trien- nio 1996-1998	»	23
B) Modalità di copertura del fabbisogno del triennio 1996-1998	»	30
2.2. Gli Enti previdenziali: risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	32
2.3. Le Regioni: risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	40
2.4. U.S.L. - Sanità: risultati del primo trime- stre del triennio 1996-1998	»	45
2.5. I Comuni e le Province: risultati del pri- mo trimestre del triennio 1996-1998 ...	»	49
2.6. Gli altri Enti pubblici consolidati: risulta- ti del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	54
- ANAS risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	57
- Enti pubblici non economici: risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	58
- Camere di commercio, industria, agri- coltura e artigianato: risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	59
- Comunità montane: risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	62
- Enti portuali: risultati del primo trime- stre del triennio 1996-1998	»	64
- Istituti autonomi case popolari: risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	66

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

APPENDICI	<i>Pag.</i>	69
APPENDICE A: Il bilancio dello Stato	»	71
APPENDICE B: La gestione di tesoreria	»	84
APPENDICE C: La gestione del debito del settore statale ...	»	94
ALLEGATI	»	117
ALLEGATO A/1: Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico: risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	119
ALLEGATO A/2: Analisi economica dei pagamenti nel primo trimestre del triennio 1996 e 1997	»	127

INDICE DELLE TABELLE DI TESTO

TABELLA N. 1	Settore pubblico: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	<i>Pag.</i>	15
TABELLA N. 2	Conto Amministrazioni pubbliche: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	22
TABELLA N. 3	Settore statale: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	24
TABELLA N. 4	Settore statale: modalità di copertura fabbisogno del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	30
TABELLA N. 5	Enti previdenziali: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	33
TABELLA N. 6	Regioni: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998 ...	»	41
TABELLA N. 7	Sanità: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998 ...	»	46
TABELLA N. 8	Comuni e Province: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	50
TABELLA N. 9	Enti pubblici consolidati: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	55
TABELLA N. 9-A	ANAS: risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	57
TABELLA N. 9-B	Enti pubblici non economici: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	58
TABELLA N. 9-C	Camere di commercio, industria, agricoltura e artigianato: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	60

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 9-E	Comunità montane: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	Pag.	62
TABELLA N. 9-F	Enti portuali: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	65
TABELLA N. 9-G	Istituti autonomi case popolari: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	67

INDICE DELLE TABELLE DELL'APPENDICE A

TABELLA N. 1	Bilancio dello Stato: risultati di sintesi per per il primo trimestre del triennio 1996 e 1997	»	71
TABELLA N. 2	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi realizzati nel primo trimestre del triennio 1996 e 1997	»	73
TABELLA N. 3	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle principali imposte dirette	»	75
TABELLA N. 4	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per IVA	»	77
TABELLA N. 5	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per le altre imposte indirette minori	»	79
TABELLA N. 6	Bilancio dello Stato: analisi dei pagamenti nel primo trimestre del triennio 1996-1998 ..	»	81

INDICE DELLE TABELLE DELL'APPENDICE B

TABELLA N. 1	Operazioni della gestione di tesoreria: risultati del primo trimestre del triennio 1996-1998	»	89
TABELLA N. 2	Cassa depositi e prestiti consolidato: per il primo trimestre del triennio 1996-1998 ...	»	90
TABELLA N. 3	Tesoreria - INPS: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre del triennio 1996-1998	»	91
TABELLA N. 4	Tesoreria - Regioni e U.S.L.: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre del triennio 1996-1998	»	91

TABELLA N. 5	Tesoreria - interessi sui BOT: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre del triennio 1996-1998	Pag.	92
TABELLA N. 6	Tesoreria - analisi delle altre operazioni effettuate nel primo trimestre del triennio 1996-1998	»	92
TABELLA N. 7	Fabbisogno delle gestioni di bilancio e di tesoreria nel primo trimestre del triennio 1996-1998	»	93

INDE DELLE TABELLE DELL'APPENDICE C

TABELLA N. 1	Debito: emissioni lorde sul mercato al valore nominale	»	100
TABELLA N. 2	Debito: rendimenti composti lordi dei titoli di Stato	»	101
TABELLA N. 3	Debito: vita residua media ponderata dei titoli di Stato	»	107
TABELLA N. 4	Debito: consistenza del debito del settore statale in valori assoluti	»	112
TABELLA N. 5	Debito: differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale .	»	114
TABELLA N. 6	Debito: consistenza del debito del settore statale in valori percentuali	»	115

PREMESSA

La presente Relazione espone le risultanze della gestione della finanza pubblica nel primo trimestre 1998 a raffronto con quella del corrispondente periodo del 1997.

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

Viene fornita anche, per la prima volta su base trimestrale, una stima dell'indebitamento netto del Conto delle Amministrazioni Pubbliche elaborata secondo una metodologia individuata in collaborazione con l'ISTAT, sulla base delle informazioni contenute nei conti del settore statale e del settore pubblico e di una valutazione tramite il modello di finanza pubblica della Ragioneria Generale dello Stato delle correzioni da apportare per passare dai conti finanziari ai conti nazionali.

Tale metodologia consente di implementare le informazioni fornite nelle precedenti Relazioni trimestrali nelle quali si forniva una indicazione dell'indebitamento netto del settore statale quale *proxi* dell'indebitamento netto del conto dell'Amministrazione centrale, quest'ultimo parte assolutamente prevalente del complessivo conto economico delle Amministrazioni Pubbliche.

Anche nella nuova metodologia la procedura di passaggio per saldi è molto simile a quella effettuata per il settore statale : anche in questo caso si provvede preliminarmente a depurare il conto finanziario del settore pubblico dalle partite finanziarie in entrata e in uscita, quindi ad effettuare, fondamentalmente, tre tipi di correzioni riferite, rispettivamente, alle *Altre operazioni di tesoreria*, alla diversa natura finanziaria ed economica del saldo di partenza e di arrivo e agli sfasamenti contabili tra flussi di cassa e di competenza, come ad esempio per la sanità.

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

Il fabbisogno del settore pubblico è risultato nel primo trimestre del 1998 pari a miliardi 32.191 e superiore di miliardi 7.764 (+ 31,8%) a quello realizzatosi per il corrispondente periodo dello scorso anno ; al netto degli interessi si è conseguito nel 1998 un avanzo primario di miliardi 9.497 (miliardi 22.453 nel primo trimestre 1997).

In termini di settore statale, il fabbisogno del primo trimestre 1998, al netto di pagamenti per disavanzi pregressi, è risultato pari a miliardi 29.400 mentre l'avanzo primario si è attestato a miliardi 12.232 (tali valori nel corrispondente periodo del 1997 erano stati, rispettivamente, pari a miliardi 23.745 e miliardi 24.050).

L'indebitamento netto del conto economico delle Amministrazioni pubbliche) stimato sulla base della metodologia elaborata, come detto, in collaborazione con l'ISTAT, è stato pari a miliardi (miliardi nel primo trimestre 1997).

Va tenuto tuttavia presente che il raffronto con le risultanze del primo trimestre 1997, sia in termini di fabbisogno di settore statale che di settore pubblico, risente di alcune circostanze che per, un verso, hanno

ridotto il fabbisogno del primo trimestre 1997 (obbligo imposto ai Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, fino al 1996 esenti dagli obblighi di Tesoreria unica, di utilizzare prioritariamente per i pagamenti le proprie disponibilità bancarie che ha concorso a determinare nel primo trimestre una riduzione di tali disponibilità per un importo di circa 1.800 miliardi) e, per altro verso, determinato un aumento di circa 10.000 miliardi del fabbisogno del corrispondente periodo dell'anno in corso (5.000 miliardi per minori introiti contributivi a seguito dell'introduzione dell'IRAP, 2.500 miliardi per minori introiti a seguito della rateizzazione dei contributi INAIL e 2.500 miliardi per il recupero operato dai concessionari di somme corrisposte nel dicembre 1997 in correlazione all'assunzione del servizio di riscossione anche per i cespiti precedentemente riscossi tramite i servizi autonomi di cassa) ; per l'indebitamento netto del conto delle Amministrazioni pubbliche l'anomalia del raffronto è invece legata alle sole circostanze riferite al 1998.

Si aggiunge che nei mesi successivi le risultanze del fabbisogno del settore statale sono state pari a miliardi 49.800 al 30 aprile (+ miliardi 7.850 rispetto

al 1997) e a miliardi 66.300 al 31 maggio (+ miliardi 11.578 rispetto al 1997) : tali risultanze, tenuto conto, sia delle richiamate circostanze che influiscono in misura rilevante sul raffronto tra i dati mensili dei primi mesi del 1997 e 1998, sia dei minori introiti avutisi nel mese di maggio 1998 per lo slittamento dei termini per il versamento dell'autotassazione, consentono comunque di confermare la conseguibilità degli obiettivi di fabbisogno del settore statale e pubblico e di indebitamento netto del conto delle Amministrazioni pubbliche indicati per il 1998 nel D.P.E.F. 1999-2001.

CAPITOLO I

IL SETTORE PUBBLICO

1.1. Il fabbisogno del settore pubblico è risultato nel primo trimestre dell'anno in corso pari a miliardi 32.191 (tabella n.1).

L'analisi per i diversi comparti evidenzia situazioni di fabbisogno per il settore statale (miliardi 30.757), le Regioni (miliardi 1.384), il comparto di Comuni e Province (miliardi 330) e di disponibilità per la Sanità (miliardi 210) e gli Enti pubblici consolidati (miliardi 328); si è avuta altresì una sottoscrizione di titoli pubblici per miliardi 258 da parte degli Enti previdenziali.

Al netto dell'onere per interessi si è avuto un avanzo primario pari a miliardi 9.497.

Rispetto al corrispondente periodo del 1997 il fabbisogno risulta aumentato di miliardi 7.764 (+ 31,8%); per contro l'avanzo primario risulta inferiore di miliardi 12.956 (- 57,7%).

Come sottolineato in sede di premessa, la significatività di tali raffronti risente di alcune circostanze che hanno, per un verso, ridotto di circa 1.800 miliardi il fabbisogno del primo trimestre 1997 (obbligo imposto ai Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, fino al 1996 esenti dagli obblighi di Tesoreria unica, di utilizzare prioritariamente per i pagamenti le proprie disponibilità bancarie) e, per altro verso, determinato un aumento di circa 10.000 miliardi del fabbisogno del corrispondente periodo dell'anno in corso (5.000 miliardi per minori introiti

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 1 - SETTORE PUBBLICO: Conto consolidato di cassa
(in miliardi di lire)

	Gennaio-Marzo			Variazioni %			Gennaio-Marzo			Variazioni %		
	1996	1997	1998	97/96	98/97		1996	1997	1998	97/96	98/97	
INCASSI CORRENTI												
Tributari	189.591	210.439	214.135	11,00	1,76	PAGAMENTI CORRENTI	216.456	229.029	234.676	5,81	2,47	
- imposte dirette	102.590	105.119	110.957	2,47	5,56	Personale in servizio	40.872	47.853	51.630	17,08	7,89	
- imposte indirette	50.972	53.942	58.239	5,83	7,97	Acquisto beni e servizi	24.995	24.647	28.723	-1,39	16,54	
Cee risorse proprie	3.277	3.700	3.542	12,91	-4,27	Trasferimenti	95.669	100.820	103.690	5,38	2,85	
Contributi sociali	64.399	75.863	74.255	17,80	-2,12	-a Famiglie	80.570	87.228	91.325	8,26	4,70	
Vendita beni e servizi	5.671	6.410	6.624	13,03	3,34	-a Imprese	12.013	10.216	6.975	-14,96	-31,72	
Redditi da capitale	2.512	2.818	3.157	12,18	12,03	-a Estero	2.397	1.851	4.668	-22,78	-	
						-a Enti non consolidati	689	1.525	722			
Trasferimenti	1.985	5.290	5.738	8,47	8,47	Interessi	47.000	46.880	41.688	-0,26	-11,08	
-da Famiglie	203	190	224	-6,40	17,89	Ammortamenti	2	2	1	0,00	-50,00	
-da Imprese	593	600	646	1,18	7,67	Altri pagamenti correnti	7.918	8.827	8.944	11,48	1,33	
-da Estero	1.189	4.500	4.868	8,18	8,18	PAGAMENTI DI CAPITALI	14.013	10.663	13.393	-23,91	25,60	
Altri incassi correnti	9.157	11.239	9.862	22,74	-12,25	Costituzione di capitali fissi	6.641	6.463	7.232	-2,68	11,90	
INCASSI DI CAPITALI	1.858	1.682	1.086	-9,47	-35,43	Trasferimenti	7.014	3.807	5.776	-45,72	51,72	
Trasf. da Famiglie, imprese, estero	810	874	560	7,90	-35,93	-a Famiglie	465	421	575	-9,41	36,58	
Ammortamenti	2	2	3	0,00	50,00	-a Imprese	4.157	2.561	2.754	-38,40	7,54	
Altri incassi di capitale	1.046	806	523	-22,94	-35,11	-ad Estero	183	5	185	-97,27	-	
PARTITE FINANZIARIE	4.652	7.559	6.060	62,49	-19,83	-a Enti non consolidati	2.209	820	2.262	-62,88	-	
Riscoss. cred. da Famiglie e Imp.	1.394	1.043	1.517	-25,18	45,45	Altri pagamenti di capitale	358	393	385	9,78	-2,04	
Riduzione depositi bancari	0	3.541	495	-86,02		PARTITE FINANZIARIE	12.251	4.415	5.403	-63,96	22,38	
Altre partite finanz. da Fam. e Imp.	3.258	2.975	4.048	-8,69	36,07	Partecipazioni e conferimenti	4.891	1.240	2.504	-74,65	-	
TOTALE INCASSI	196.101	219.680	221.281	12,02	0,73	-a Ist. di Cred. Speciale	1.027	305	0	-70,30	-	
SALDI (Avanzo +)						-a Imprese ed estero	3.864	935	2.504	-75,80	-	
1. Disavanzo corrente	-26.865	-18.590	-20.541			Mutui ed anticipazioni	3.135	1.434	1.175	-54,26	-18,06	
2. Disavanzo in c/capitale	-12.155	-8.981	-12.307			-a Ist. di Cred. Speciale	1.152	763	485	-33,77	-36,44	
3. DISAVANZO	-39.020	-27.571	-32.848			-a Famiglie, imprese, estero	1.983	671	690	-66,16	2,83	
4. Saldo partite finanziarie	-7.599	3.144	657			Aumento depositi bancari	1.654	0	0	-	-	
5. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-46.619	-24.427	-32.191			Altre partite finanziarie a Fam. e Imp.	2.571	1.741	1.724	-32,28	-0,98	
						TOTALE PAGAMENTI	242.720	244.107	253.472	0,57	3,84	

contributivi a seguito dell'introduzione dell'IRAP, 2.500 miliardi per minori introiti a seguito della rateizzazione dei contributi INAIL e 2.500 miliardi per recupero delle somme versate dai concessionari nel dicembre 1997 in correlazione all'assunzione del servizio di riscossione anche per i cespiti precedentemente introitati tramite i soppressi servizi autonomi di cassa).

L'aggravio del fabbisogno conseguente all'introduzione dell'IRAP dovrebbe essere riassorbito nel corso dell'anno posto l'assunto di una sostanziale invarianza, tra nuovo e precedente assetto, del complessivo quadro finanziario nell'ambito del conto delle Amministrazioni Pubbliche; lo stesso dicasi, naturalmente, anche per la rateizzazione dei contributi INAIL, mentre per le somme dovute dai concessionari della riscossione è previsto alla fine del corrente anno un versamento di miliardi 4.500 in luogo di quello di miliardi 3.000 effettuato lo scorso mese di dicembre.

Di seguito il raffronto con il 1997 è operato con riferimento ai diversi aggregati di entrata e di spesa con la preliminare avvertenza che le variazioni che ne emergono sono influenzate in misura significativa, oltrechè dalla ricordate circostanze, dal diverso ammontare di contabilizzazioni ininfluenti sul fabbisogno in quanto presenti per lo stesso importo sia in entrata che in spesa : trattasi, soprattutto, di ritenute erariali e contributi previdenziali e sanitari per i dipendenti pubblici il cui ammontare riflette, a volte, sfasamenti nei termini di versamento.

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

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

Ciò premesso, da sottolineare soprattutto, tra le entrate correnti, l'aumento degli introiti tributari (+ miliardi 5.838 : + 5,6%) riferito per miliardi 4.297 (+ 8%) ai tributi diretti e per miliardi 1.541 (+ 3%) a quelli indiretti.

L'indicata evoluzione del gettito tributario è al netto di rimborsi di imposte erariali effettuati per miliardi 4.092 nel 1997 e miliardi 3.434 nel 1998 ; per altre specifiche motivazioni sull'evoluzione del gettito tributario si rinvia all'analisi sul bilancio dello Stato svolta nell'apposita appendice.

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare la riduzione del gettito dei contributi sociali (- miliardi 1.608 : - 2,1%) che naturalmente risente dei minori introiti conseguenti all'introduzione dell'IRAP e alla rateizzazione dei contributi INAIL.

Più elevati, per contro gli introiti per proventi di vendita di beni e servizi (+ miliardi 214: + 3,3%) e per redditi di capitale (+ miliardi 339: + 12%) originati, questi ultimi, soprattutto, da maggiori interessi riscossi dalla Cassa Depositi e prestiti dall'Ente Poste e alla contabilizzazione di interessi riscossi dai Comuni a carico di aziende municipalizzate.

Per i pagamenti correnti si è avuto un aumento di miliardi 5.647 (+ 2,5%) : prescindendo dagli interessi risultati ridotti di miliardi 6.598 (- 14,1%), l'aumento risulta pari a miliardi 12.244 (+ 6,7%) e riferito, soprattutto, alle spese per il personale in servizio (+ miliardi 3.777 : + 7,9%), l'acquisto di beni e servizi (+ miliardi 4.076: + 16,5%) e ai trasferimenti alle famiglie (+

(+ miliardi 4.076: + 16,5%) e ai trasferimenti alle famiglie (+ miliardi 4.097) nell'ambito dei quali sono, tra l'altro, compresi i pagamenti per i trattamenti di quiescenza pubblici e privati, e all'estero (+ miliardi 2.817); inferiori, per contro i trasferimenti alle imprese (- miliardi 3.241: - 18%) e a Enti non consolidati (- miliardi 803).

Il rilevato incremento della spesa per il personale in servizio riflette, soprattutto, maggiori versamenti di ritenute erariali e contributive malgrado lo slittamento del versamento di somme a carico delle Pubbliche Amministrazioni a titolo di IRAP (pari come aliquota ai soppressi contributi sanitari).

Per quanto riguarda invece l'acquisto di beni e servizi l'aumento ha interessato, soprattutto i pagamenti dei Ministeri della Difesa (risultati contenuti nel 1997), del Tesoro, bilancio e programmazione economica (soprattutto per il pagamento di provvigioni alla Banca d'Italia) e la Sanità (si sono registrati più elevate liquidazioni di debiti pregressi per miliardi 904).

L'aumento dei trasferimenti alle famiglie, e, in particolare di quelli per trattamenti di quiescenza, risente, principalmente, del trascinarsi della più elevata spesa dell'ultima parte dello scorso anno conseguente agli esodi intervenuti nel secondo semestre e dello smaltimento di numerose pratiche liquidatorie rimaste giacenti a seguito anche del rinvio dei termini per la corresponsione delle indennità di buonuscita.

Quanto ai trasferimenti all'estero, il rilevato forte aumento è legato, soprattutto, più elevati utilizzi all'estero di fondi comunitari.

Infine per i trasferimenti alle imprese la riduzione riflette, principalmente, minori erogazioni all'Ente Ferrovie (- miliardi

3.583) in parte compensate da maggiori esigenze dell'Ente Poste (+ miliardi 1.003).

Passando alle operazioni in conto capitale si è avuta una riduzione degli introiti (- miliardi 596) e un aumento dei pagamenti (+ miliardi 2.730 : ne è conseguito un incremento del relativo disavanzo di miliardi 3.326.

In particolare tra le spese si evidenziano le maggiori erogazioni per investimenti diretti (+ miliardi 769: + 11,9%), e più elevati trasferimenti a Enti non consolidati (+ miliardi 1.442) che compensano, peraltro, la riduzione di quelle correnti.

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo positivo, e quindi una riduzione netta di attività finanziarie, pari a miliardi 657 inferiore di miliardi 2.487 a quella avutasi nel corrispondente periodo dello scorso anno: tale variazione dei saldi origina da una riduzione degli introiti di miliardi 1.499 e un aumento dei pagamenti di miliardi 988.

Da segnalare, in particolare, una minore riduzione di depositi bancari (miliardi 495 in luogo di miliardi 3.541) interessati, tra l'altro, nel primo trimestre 1997 dall'obbligo per i tesoreri dei Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti di eseguire i pagamenti utilizzando prioritariamente le disponibilità presso di essi detenute dai Comuni stessi.

Altre variazioni significative si sono avute per le partecipazioni e conferimenti a favore dell'Ente Ferrovie (+ miliardi 2.200) e di Istituti speciali di credito (- miliardi 305) e mutui e anticipazioni sempre a favore di Istituti speciali di credito (- miliardi 278).

1.2. - Gli impegni assunti dall'Italia con il Patto di stabilità e crescita dell'U.M.E. hanno comportato l'esigenza di procedere ad un monitoraggio trimestrale del saldo delle Amministrazioni Pubbliche.

L'impossibilità di disporre di conti economici trimestrali, ha indotto a predisporre, in collaborazione con l'ISTAT, una metodologia di analisi che utilizzando le informazioni contenute nel quadro di costruzione del settore statale e del settore pubblico e il modello di Finanza Pubblica della Ragioneria Generale dello Stato consente il passaggio dai conti finanziari all'indebitamento netto della Pubblica Amministrazione.

Nelle precedenti Relazioni trimestrali di Cassa era stato presentato il passaggio dal fabbisogno del settore statale all'indebitamento netto dello stesso settore quale proxy dell'indebitamento netto dell'Amministrazione Centrale (per maggiori dettagli sulla procedura, si rinvia alla Relazione trimestrale di Cassa al 30 giugno 1997, presentata alla Presidenza il 16 ottobre 1997.).

Sempre in collaborazione con l'ISTAT e utilizzando come base di partenza il fabbisogno del settore pubblico, la metodologia è stata ulteriormente affinata per produrre direttamente una stima trimestrale dell'indebitamento netto della Pubblica Amministrazione.

In sintesi la nuova metodologia prevede la nettizzazione del conto finanziario del settore pubblico dalle partite finanziarie in entrata e in uscita; quindi l'effettuazione di tre tipi di correzioni riguardanti le cosiddette *Altre Operazioni di Tesoreria* relative a diversi tipi di trasferimenti la diversa natura finanziaria ed economica, rispettivamente, del saldo di partenza e

di arrivo del passaggio in oggetto, gli sfasamenti contabili tra flussi di cassa e di competenza per alcuni comparti, quali, ad esempio, la sanità.

Applicando la metodologia in esame sui conti finanziari del 1996 e 1997, è stata riscontrata un'affidabilità al di sopra del 92%; si è proceduto poi alla stima dell'indebitamento netto delle Pubbliche Amministrazioni per il primo trimestre relativo agli anni 1996-'97-'98.

L'indebitamento netto è risultato, nel primo trimestre del 1998, pari a 44.380 miliardi (tabella n.2).

Rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente l'indebitamento netto è aumentato di 7.292 miliardi. (a fronte dell'aumento del fabbisogno del settore pubblico di 7.764 miliardi di lire). Alla base di tale incremento dell'indebitamento netto sono, principalmente, le medesime motivazioni che hanno determinato un provvisorio aumento del fabbisogno del settore pubblico, motivazioni già esaminate nel precedente paragrafo : si conferma pertanto la previsione di un riassorbimento di tale incremento nei restanti mesi dell'anno e la conferma della conseguibilità dell'obiettivo indicato per il 1998 nel D.P.E.F. 1999-2001.

TAB. 2 - Indebitamento netto della P.A. (Stima)
(miliardi di lire)

	Gennaio - Marzo		
	1996	1997	1998
Fabbisogno del settore pubblico	46.619	24.427	32.191
(% del PIL)	2,49%	1,25%	1,58%
S.P. Partite finanziarie in entrata	4.652	7.559	6.060
S.P. Partite finanziarie in uscita	-12.251	-4.415	-5.403
-Saldo	-7.599	3.144	657
Disavanzo del settore pubblico	39.020	27.571	32.848
CORREZIONI SETTORE STATALE	-1.963	3.925	5.829
-Risorse proprie UE	3.277	3.700	3.542
A.O.T. Trasf. correnti estero in entrata	1.127	4.410	4.761
A.O.T. Trasf. correnti estero in uscita	1.020	2.935	496
-Operazioni con l'UE AOT Estero	2.147	7.345	5.257
A.O.T. AIMA	-1.833	-2.389	-1.277
A.O.T. Trasf. corr. ad imprese (altro)	-1.764	-570	-1.553
A.O.T. Trasf. correnti a FF.SS.	-3.881	-4.360	9
A.O.T. Trasf. in c/capitale a FF.SS.	0	0	0
A.O.T. Trasf. correnti a Monopoli	0	0	0
A.O.T. Trasf. in c/capitale a Monopoli	0	0	0
A.O.T. Trasf. correnti ad Iritel	0	0	0
A.O.T. Trasf. in c/capitale ad Iritel	0	0	0
A.O.T. Trasf. correnti a Poste	-290	322	-70
A.O.T. Trasf. in c/capitale a Poste	583	0	0
-A.O.T. trasferimenti ad imprese	-7.185	-6.997	-2.891
-Crediti d'imposta	243	4	0
Altri incassi corr. (C DD PP)	9	0	1
Altri pagamenti corr. (C DD PP)	0	0	0
-Saldo altre operazioni corr. (C DD PP)	9	0	1
-Interessi Fondo Amm. Tit. deb. Pubblico	-454	-127	-80
CORREZIONE AMM. LOCALE e PREV.	11.425	5.592	5.703
Indebitamento netto P. A.	48.482	37.088	44.380
(% al PIL)	2,59%	1,90%	2,17%
PIL nominale	1.872.635	1.950.680	2.040.717

CAPITOLO II

I CONTI DEL SETTORE PUBBLICO

2.1. IL SETTORE STATALE

A. - Il fabbisogno del settore statale è risultato nel primo trimestre dell'anno in corso pari a miliardi 29.400 (tabella n.3).

Al netto dell'onere per interessi si è avuto un avanzo primario pari a miliardi 12.232.

Rispetto al corrispondente periodo del 1997 il fabbisogno risulta superiore di miliardi 5.655 (+ 23,8%) ; per contro l'avanzo primario risulta inferiore di miliardi 11.818 : tali variazioni riflettono le medesime motivazioni che hanno determinato aggravii e riduzioni per il fabbisogno, rispettivamente degli anni 1998 e 1997, già esaminate con riferimento conto del settore pubblico.

Di seguito il raffronto con il 1997 è operato con riferimento ai diversi aggregati di entrata e di spesa con la preliminare avvertenza che le variazioni che ne emergono sono altresì influenzate in misura significativa dal diverso ammontare di contabilizzazioni ininfluenti sul fabbisogno in quanto presenti per lo stesso importo sia in entrata che in spesa : trattasi, soprattutto, di ritenute erariali e contributi previdenziali e sanitari per i dipendenti pubblici il cui ammontare riflette, a volte, sfasamenti nei termini di versamento.

Da segnalare in merito alla metodologia del conto consolidato del settore statale esposto nella tabella n. 3, che detto conto, a

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 3 - SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa
(in miliardi di lire)

Conto Corrente

	Gennaio-Marzo			Variazioni %		
	1996	1997	1998	97/96	98/97	98/97
INCASSI CORRENTI						
Tributari	117.459	124.866	127.589	6,31	2,18	
- imposte dirette	96.240	98.542	103.314	2,39	4,84	
- imposte indirette	49.379	52.682	56.585	6,69	7,41	
Risorse proprie CEE	3.277	3.700	46.729	-2,14	1,89	
Contributi sociali	3.673	4.276	3.776	16,42	-11,69	
Vendita beni e servizi	1.124	900	920	-19,93	2,22	
Redditi da capitale	2.482	3.021	2.666	21,72	-11,75	
Trasferimenti	10.221	12.421	13.185	21,52	6,15	
-da Enti di previdenza	8.228	7.123	7.149	-13,43	0,37	
-da Regioni	2	1	1	-50,00	0,00	
-da Comuni e Province	32	12	99	-62,50	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	6	3	1	-50,00	-66,67	
-da Enti pubbl. non consolidati	3	15	244	-1,11	6,18	
-da Famiglie	180	178	189	1,38	7,64	
-da Imprese	581	589	634	1,38	8,18	
-da Estero	1.189	4.500	4.868	-	-	
Altri incassi correnti	442	2.006	186	-	-90,73	
PAGAMENTI CORRENTI						
Personale in servizio	148.543	140.676	147.286	-5,30	4,70	
Acquisto beni e servizi	20.225	25.549	29.075	26,32	13,80	
Trasferimenti	2.832	1.094	3.670	-61,37	-	
-a Enti di previdenza	75.154	62.791	69.814	-16,45	11,18	
(di cui NPS netto fisc.)	21.473	13.511	18.590	-37,08	37,59	
-a Regioni	17.319	16.225	20.101	-6,32	23,89	
(di cui spesa sanitaria)	23.356	23.807	24.702	1,93	3,76	
-a Comuni e Province	20.055	21.355	22.572	6,48	5,42	
-ad altri Enti pubbl. consolidati (*)	7.603	4.454	6.813	-41,42	52,96	
-ad Enti pubbl. non consolidati (**)	702	819	932	16,67	13,80	
-a Famiglie (***)	1.899	3.077	2.232	62,03	-27,46	
-a Imprese (****)	8.562	7.756	7.824	-9,41	0,88	
-a Estero	9.162	7.516	4.053	-17,97	-46,08	
Interessi	2.397	1.851	4.668	-22,78	-	
Ammortamenti	46.972	47.795	41.632	1,75	-12,89	
Altri pagamenti correnti	0	0	0	-	-	
	3.360	3.447	3.095	2,59	-10,21	
Dettaglio spese per trasferimenti correnti						
(*) di cui Anas e For. dem.	212	227	228	7,08	0,44	
(**) di cui Anas e For. dem.	1.410	2.813	1.776	99,50	-36,86	
(***) di cui Anas e For. dem.	1.750	800	1.010	-54,29	26,25	
(****) di cui Anas e For. dem.	1.663	1.772	1.858	6,55	4,85	
(****) di cui Anas e For. dem.	3.881	4.360	-9	12,34	-100,21	
(****) di cui Anas e For. dem.	290	-315	688	-	-	
(****) di cui Anas e For. dem.	0	0	25	-	-	
(****) di cui Anas e For. dem.	0	0	0	-	-	
Dettaglio spese di capitale e per Parite fin						
(%) di cui Anas e For. dem.	104	1.052	696	-	-33,84	
(%) di cui Anas e For. dem.	0	0	0	-	-	
(%) di cui Anas e For. dem.	0	0	0	-	-	
(%) di cui Anas e For. dem.	0	0	0	-	-	
(%) di cui Anas e For. dem.	0	0	0	-	-	
(%) di cui Anas e For. dem.	2.934	0	2.200	-	-	
(%) di cui Anas e For. dem.	0	0	0	-	-	

differenza di quello già esaminato riferito al settore pubblico, oltrechè essere al netto degli oneri per regolazione di debiti pregressi (miliardi 205 nel 1997 e 1.109 nel 1998 per la sanità e miliardi 248 nel 1998 per l'Agenzia spaziale italiana), rileva prevalentemente per saldo i rapporti con la Tesoreria dei principali comparti a finanza derivata (anziché con analisi disaggregata dei flussi di entrata e di spesa che ne sono all'origine) che ove relativi ad operazioni di ricorso al mercato o di sottoscrizione o vendita di titoli pubblici si riflettono sull'entità stessa del fabbisogno del settore statale.

Ciò premesso, da sottolineare soprattutto, tra le entrate correnti, l'aumento degli introiti tributari (+ miliardi 4.772 : + 4,8%) riferito per miliardi 3.903 (+ 7,4%) ai tributi diretti e per miliardi 869 (+ 1,9 %) a quelli indiretti.

L'indicata evoluzione del gettito tributario è al netto di rimborsi di imposte erariali effettuati per miliardi 4.092 nel 1997 e miliardi 3.434 nel 1998 ; per altre specifiche motivazioni sull'evoluzione del gettito tributario si rinvia all'analisi sul bilancio dello Stato svolta nell'apposita appendice.

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare il minor gettito dei contributi sociali (- miliardi 500: - 11,7%), riferiti, nel conto del settore statale, prevalentemente a contributi per l'assistenza sanitaria, in conseguenza dell'introduzione dell'IRAP che ha assorbito

detta contribuzione, e dei redditi di capitale (- miliardi 355) in relazione, soprattutto di minori interessi versati dagli enti territoriali per mutui concessi dalla Cassa Depositi e prestiti.

Minori anche gli introiti per risorse comunitarie (- miliardi 158) e per altri incassi correnti tra i quali sono compresi flussi in attesa di specifica imputazione operati tramite il sistema postale.

Più elevati per contro i trasferimenti dall'estero (+ miliardi 368) riferiti in larghissima parte a maggiori riaccrediti di fondi da parte dell'Unione Europea.

Per i pagamenti correnti si è avuto un aumento di miliardi 6.610 (+ 4,7%) nonostante una riduzione di miliardi 6.163 dell'onere per interessi : al netto di tale onere, l'aumento delle altre spese correnti è stato pari a miliardi 12.773 (+ 13,8%).

Tale rilevante aumento, peraltro, riflette, soprattutto, l'utilizzo nel 1997 per circa 1.800 miliardi di disponibilità bancarie da parte dei Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti e minori introiti contributivi per circa 7.500 miliardi acquisiti nel 1998 dagli Enti previdenziali in conseguenza dell'introduzione dell'IRAP e della rateizzazione dei contributi INAIL : prescindendo da tali circostanze l'aumento delle spese correnti al netto degli interessi di riduce a miliardi 3.473 (+ 3,7%).

Da segnalare in particolare gli aumenti dei pagamenti per il personale in attività di servizio (+ miliardi 3.526 : + 13,8), a seguito per circa 3.000 miliardi di maggiori ritenute erariali e contributi versati dalle Amministrazioni statali, e per acquisto di beni e servizi (+ miliardi 2.576) a seguito, soprattutto di più elevati pagamenti operati dal Ministero del Tesoro e del Bilancio

e programmazione economica per provvigioni alla Banca d'Italia e dall'Amministrazione della Difesa.

I trasferimenti, legati soprattutto (74,8% nel primo trimestre 1998) al finanziamento dei vari Enti pubblici, hanno registrato, nel complesso, un aumento di miliardi 8.429 (+ 13,4%). In particolare risultano incrementati quelli a favore di :

- Enti previdenziali (+ miliardi 5.079 : 37,6%) : l'entità di tale aumento risente, come più dettagliatamente illustrato nel paragrafo relativo al settore, dei minori contributi riscossi a seguito dell'introduzione dell'IRAP e della rateizzazione dei contributi INAIL, valutati, come detto, nell'ordine di 7.500 miliardi solo in parte compensati da maggiori accreditamenti alla gestione statale dell'INPDAP di contributi versati dalle Amministrazioni statali e dalla circostanza che nel primo trimestre 1997 si erano avuti ritardi nell'accreditamento di contributi versati dai lavoratori agricoli tramite il sistema postale;

- Regioni (+ miliardi 895 : + 3,8%) : considerati i margini di stima della ripartizione tra prelievi per spese correnti o in conto capitale, appare significativo rilevare che l'esborso del settore statale a favore del comparto regionale è risultato pari nel primo trimestre 1998 a miliardi 26.485 e superiore di miliardi 802 (+ 3,1%) al 1997. In tale ambito, la spesa sanitaria ha assorbito maggiori risorse per miliardi 1.157 : + 5,4%) cui sono da aggiungere le più elevate erogazioni per la liquidazione di disavanzi pregressi (miliardi 1.109 nel primo trimestre 1998 in luogo di miliardi 205 nel corrispondente periodo del 1997) ;

- Comuni e Province (+ miliardi 2.359 : 55,3%) : in termini di esborso complessivo netto l'aumento è risultato pari a miliardi

1.919 e si ricollega, soprattutto, all'obbligo imposto, a decorrere dal 1° gennaio 1997, ai Tesorieri dei Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti di utilizzare prioritariamente per i pagamenti le disponibilità detenute dagli Enti presso il sistema bancario ;

- estero (+ miliardi 2.817) originati, soprattutto, da più elevati prelievi dell'Unione europea.

Ridotti, per contro i trasferimenti a favore delle imprese (- miliardi 3.463 : - 46,1%), soprattutto per minori esigenze per l'Ente AIMA (- miliardi 1.112), l'Ente Ferrovie (- miliardi 4.369) parzialmente compensate da più elevati prelievi dell'Ente Poste (+ miliardi 1.003).

Passando alle operazioni in conto capitale, la crescita del disavanzo (+ miliardi 1.793 : 26%) riflette una rilevante crescita delle erogazioni (+ 1.811 : +25,5%) e una sostanziale stazionarietà degli introiti (+ miliardi 18).

In particolare tra le spese si evidenziano i significativi aumenti dei pagamenti per investimenti diretti (+ miliardi 498 : + 105,5%) e dei trasferimenti agli Enti pubblici non consolidati (+ miliardi 1.268).

Le operazione di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a miliardi 1.019 inferiore di miliardi 25 a quella del corrispondente periodo del 1997

Da segnalare, in particolare, tra i pagamenti un maggiore conferimento all'Ente Ferrovie (+ miliardi 2.200) e minori erogazioni a Comuni e Province per mutui della Cassa Depositi e prestiti (- miliardi 590) e agli Istituti speciali di credito sia

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

a titolo di conferimenti (- miliardi 305) che di mutuo e anticipazioni (- miliardi 278).

B. - Il fabbisogno complessivo del settore statale, pari a 30.757 miliardi è stato finanziato con titoli a medio - lungo termine per 29.577 miliardi, contro un disinvestimento di prestiti esteri e di BOT. Si è inoltre registrato un incremento del credito verso la Banca d'Italia per 55.778 miliardi, a fronte di un aumento nel primo trimestre 1997 pari a 310 miliardi (tab. n. 4).

TAB. 4 - COPERTURA DEL FABBISOGNO DEL SETTORE STATALE			
(in miliardi lire)			
Risultati al 31 marzo			
	1996	1997	1998
I - A MEDIO LUNGO			
EMISSIONI (1)	91.055	114.894	102.120
RIMBORSI	-64.063	-76.859	-72.543
EMISSIONI NETTE	26.992	38.035	29.577
(-) BANKITALIA			
TOTALE	26.992	38.035	29.577
II - A BREVE			
B.O.T.-EMISS. NETTE	-4.288	-19.560	-16.750
(-) B.I.			
B.O.T. - TOTALE	-4.288	-19.560	-16.750
RACCOLTA POSTALE	373	4.438	791
ALTRO	-29	8	6.467
TOTALE	-3.944	-15.114	-9.492
III-BI E CIRCOLAZIONE STATO			
DISPON.TESORO 483/93	26.094	4.551	10.860
FONDO AMMORT. TITOLI	-5.756	-2.602	965
TITOLI A MEDIO-LUNGO			
B.O.T.			
ALTRO	560	-2.259	43
TOTALE	20.898	-310	11.868
IV-ESTERO			
	2.378	1.339	-1.196
TOTALE COPERTURA	46.324	23.950	30.757

(1) Di cui mld. 345 nel 1996, mld. 205 nel 1997 e mld. 1.109 nel 1998 per regolazioni in contanti disavanzi USL e mld. 248 nel 1998 per regolazione debiti pregressi ASI.

Si fa presente che il suindicato fabbisogno comprende 1.109 miliardi per regolazione disavanzi USL e 248 miliardi per regolazione debiti pregressi ASI.

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

Relativamente agli strumenti a breve termine si rileva che vi è stato un rimborso netto di BOT per 16.750 miliardi, rispetto ad emissioni nette negative per 19.560 nel primo trimestre 1997.

Si segnala infine che nel comparto a breve termine si è avuto un incremento della raccolta postale per 791 miliardi, a fronte di una crescita di 4.438 miliardi registrata nei primi tre mesi del 1997.

Per quanto concerne i rapporti con la Banca d'Italia, va registrato un aumento del conto disponibilità per 10.860 miliardi a fronte di un incremento dello stesso per 4.551 miliardi nel primo trimestre 1997.

Per quanto riguarda i prestiti esteri, si è registrato un disinvestimento pari a 1.196 miliardi a fronte di una copertura per 1.339 miliardi effettuata nel primo trimestre del 1997. Si segnala inoltre che nel mese di febbraio sono stati emessi buoni poliennali per 4 milioni di EURO.

2.2. GLI ENTI PREVIDENZIALI

Il conto degli Enti previdenziali per il primo trimestre 1998 (tabella n. 5) evidenzia trasferimenti dal settore statale per 18.590 miliardi a fronte dei 13.511 miliardi del 1997.

Il forte aumento del finanziamento a carico del bilancio Statale e della Tesoreria risente, peraltro, di alcune circostanze quali, tra l'altro, nel 1998 l'introduzione dell'IRAP e la rateizzazione dei premi INAIL e, nel 1997, ritardate contabilizzazioni di contributi versati da lavoratori agricoli tramite il sistema postale e di trasferimenti alle Regioni ed al Bilancio dello Stato di contributi riscossi dall'INPS per loro conto che, di per se, hanno determinato un aumento del fabbisogno di circa 3.000 miliardi.

L'INPS ha riscosso contributi per 43.527 miliardi contro i 45.504 del 1997, con una flessione, in valore assoluto di 2000 miliardi circa, che riflette minori introiti per 5.000 miliardi circa conseguenti alla mancata riscossione, a partire dal mese di febbraio 1998, dei contributi sanitari sostituiti dall'IRAP.

Il calo delle riscossioni è risultato, tuttavia, inferiore a 5000 miliardi perché a fine marzo 1997 non risultavano contabilizzati circa 1.400 miliardi di contributi versati dai lavoratori agricoli.

Se il gettito contributivo dei due periodi venisse reso omogeneo, si rileverebbe una crescita dei contributi previdenziali del 4,3% in linea con le previsioni.

Sul versante della spesa, le prestazioni istituzionali presentano una crescita del 3,5%; al loro interno la spesa pensionistica risulta cresciuta del 3,1%, in linea con le previsioni.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 5 - ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa
(in miliardi di lire)

Conto Corrente

	Gennaio-Marzo				Variazioni %				
	1996	1997	1998	97/96	98/97	Gennaio-Marzo		97/96	98/97
INCASSI CORRENTI									
Tributari	83.979	87.056	91.005	3,66	4,54	80.679	86.777	7,56	4,58
- Imposte dirette	209	157	166	-24,88	5,73	1.158	1.155	-0,26	4,24
- Imposte indirette	67	50	53	-24,88	5,73	590	536	-7,59	-0,56
	142	107	113	-24,88	5,73	78.566	84.790	7,92	4,63
Contributi sociali	60.696	71.548	70.445	17,88	-1,54	8.228	7.123	-13,43	0,37
Vendita beni e servizi	12	11	12	-8,33	9,09	0	0	-	-
Redditi da capitale	1.141	1.329	1.105	16,48	-16,85	0	0	-	-
Trasferimenti	21.661	13.722	18.962	-36,65	38,19	0	0	-	-
-da Settore statale	21.473	13.511	18.590	-37,08	37,59	189	190	0,53	-23,16
-da Regioni	0	0	0	-	-	70.119	77.477	10,49	5,09
-da Sanità	0	0	3	-	-	0	0	-	-
-da Comuni e province	0	0	0	-	-	30	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	188	211	369	12,23	74,88	0	0	-	-
-da Famiglie	0	0	0	-	-	123	134	8,94	-21,64
-da Imprese	0	0	0	-	-	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	0	0	-	-
Altri incassi correnti	260	289	315	11,15	9,00	252	162	-35,71	22,22
PAGAMENTI CORRENTI									
Personale in servizio									
Acquisto beni e servizi									
Trasferimenti									
-a Settore statale									
-a Regioni									
-a Sanità									
-a Comuni e Province									
-ad altri Enti pubbl. consolidati									
-ad Enti pubbl. non consolidati									
-a Famiglie									
-a Aziende di pubblici servizi									
-a Imprese									
-a Estero									
Interessi									
Ammortamenti									
Altri pagamenti correnti									

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue TAB. 5 - ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa
Conto Capitale (in miliardi di lire)

	Gennaio-Marzo		Variazioni %		Gennaio-Marzo		Variazioni %	
	1996	1997	97/96	98/97	1996	1997	97/96	98/97
INCASSI DI CAPITALI								
Trasferimenti	0	40	14	-65,00	674	236	342	44,92
-da Settore statale	0	0	0	-	465	79	89	-83,01
-da Regioni	0	0	0	-				
-da Sanità	0	0	0	-	209	157	159	-24,88
-da Comuni e Province	0	0	0	-	209	157	159	-24,88
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	0	0	0	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	0	0	0	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	0	0	0	-
Ammortamenti	0	0	0	-	0	0	0	-
Altri incassi di capitale	0	40	14	-65,00	0	0	0	-
PARTITE FINANZIARIE								
Riscossione crediti	187	1.080	593	-45,09	2.813	1.163	515	-58,66
-da Settore statale	0	0	0	-	0	0	0	-
-da Regioni	0	0	0	-	0	0	0	-
-da Sanità	0	0	0	-	0	0	0	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	0	0	0	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	0	0	0	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	0	0	0	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	0	0	0	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	0	0	0	-
Riduzione depositi bancari	0	1.061	0	-	0	0	0	-
Altre partite finanziarie	187	19	593	-89,84	0	0	0	-
-da Settore statale	187	0	258	-	0	0	0	-
-da Enti pubblici	0	19	0	-	0	0	0	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	335	-	0	0	0	-
TOTALE INCASSI	84.166	88.176	91.612	3,90	2.275	0	469	-
SALDI (Avanzo +)								
1. Disavanzo corrente	3.300	279	250	-96,04	538	1.163	46	-
2. Disavanzo in c/capitale	-674	-196	-328	-	0	694	0	-
3. DISAVANZO	2.626	83	-78	-	0	0	46	-
4. Saldo partite finanziarie	-2.626	-83	78	-	538	469	0	-
5. FABBISOGNO	0	0	0	-	84.166	88.176	91.612	3,90
TOTALE PAGAMENTI	84.166	88.176	91.612	3,90	84.166	88.176	91.612	3,90

Le altre prestazioni evidenziano una crescita dell'8,4%, superiore, per ora, alle previsioni, ma, poiché alcune di queste prestazioni non hanno un andamento lineare, la rispondenza alle previsioni potrà essere meglio valutata a metà anno.

I trasferimenti allo Stato ed alle Regioni di contributi riscossi per loro conto risultano di 7.153 miliardi pari a quelli del 1997. I due dati, però, non sono omogenei in quanto quello del 1997 risente di slittamenti di contabilizzazione, per 2.722 miliardi, mentre nel 1998 non risultano contabilizzati miliardi 419.

Se si rendessero raffrontabili i dati si rileverebbe un calo nel 1998 di 2.305 miliardi pari, circa, ad una mensilità di contributi sanitari non più dovuti, perché sostituiti dall'IRAP.

Il differenziale tra riscossioni e pagamenti è risultato di 20.101 miliardi a fronte dei 16.210 miliardi del 1997, con un aumento di 3.891 miliardi, che non può considerarsi un reale aumento di fabbisogno, in quanto quello del 1997, per effetto degli slittamenti di contabilizzazione, è risultato migliorato di circa 1.300 miliardi; mentre quello del 1998, per effetto essenzialmente dell'introduzione dell'IRAP, è risultato peggiorato di circa 1.900 miliardi. Tenendo conto di ciò la reale crescita di fabbisogno può quantificarsi in 690 miliardi circa.

Per quanto riguarda l'INPDAP, data la complessità e l'eterogeneità delle gestioni facenti capo a tale ente, l'analisi viene fornita per singole casse.

La gestione separata dei trattamenti pensionistici per i dipendenti dello STATO ha registrato, nel trimestre, un fabbisogno di 2.925 miliardi, inferiore a quello del 1997 (4.186 mld.).

Il fabbisogno è imputabile allo squilibrio tra contributi e prestazioni a copertura del quale è previsto il versamento annuale del contributo di cui all'art.3, comma 215, della legge 23/ 12/ 96, n.662.

Sul versante dei contributi la gestione, ha evidenziato una crescita del gettito del 36% circa rispetto a quello rilevato nel primo trimestre dell'anno precedente. La consistente crescita è imputabile essenzialmente all'applicazione dell'art.3, comma 214, della legge 662/96 che, nel primo trimestre 1997, ha provocato il mancato accredito di una serie di mandati di pagamento emessi dalle amministrazioni statali.

La spesa per trattamenti pensionistici è risultata, nel primo trimestre 1998, pari a 10.687 miliardi, con un incremento del 7,9% rispetto al primo trimestre 1997, superiore a quello previsto a causa del trascinarsi della spesa pensionistica degli ultimi mesi dell'anno precedente.

La gestione di cassa dell'ex ENPAS ha registrato, nel primo trimestre 1998, riscossioni per 1.704 miliardi e pagamenti per 2.712 miliardi con un disavanzo di cassa di 1.008 miliardi, cui si è fatto fronte per 956 miliardi con prelevamenti dal c/c di Tesoreria e per la rimanente parte con prelevamenti dai depositi bancari.

Gli incassi contributivi sono risultati pari a 1.313 miliardi circa contro i 1.103 miliardi del corrispondente periodo del 1997.

Sul versante delle prestazioni la gestione ha sostenuto una spesa per liquidazioni e riliquidazioni delle buonuscite ai dipendenti statali per 2.200 miliardi circa a fronte dei 2.050 miliardi del 1997, con un incremento del 7%. La consistente

crescita è da attribuirsi al fatto che, nei primi mesi del 1998 la gestione ha smaltito gran parte delle pratiche rimaste giacenti a fine 1997 a causa del differimento dei termini per la liquidazione dei trattamenti disposto dalla legge 140/97. Inoltre la gestione sta provvedendo alla riliquidazione dei trattamenti ex lege 87/94 che, nel 1997 erano stati sospesi.

Rispetto al precedente esercizio, il fabbisogno risulta superiore di circa 300 miliardi a causa dello smobilizzo di titoli avvenuto nel primo trimestre 1997, non presente nel 1998.

La gestione degli ex - ISTITUTI DI PREVIDENZA ha registrato nel primo trimestre 1998, un gettito contributivo di 5.880 miliardi con un incremento del 5,8 % rispetto a quello rilevato nel corrispondente periodo dell'anno precedente.

Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a 6.066 miliardi con una crescita del 9,2%, in linea con la previsione annua, se si tiene conto dell'effetto di trascinamento della spesa per gli esodi intervenuti nella seconda metà del 1997

L'avanzo delle gestioni è risultato inferiore a quello del 1997, anno in cui erano stati smobilizzati titoli per circa 400 miliardi.

La gestione ex INADEL ha evidenziato, alla fine del primo trimestre 1998 un gettito contributivo pari a 760 miliardi circa (+3,6% rispetto al 1997) ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a circa 1.000 miliardi (contro gli 823 miliardi del 1997). La forte accelerazione della spesa per l'indennità premio servizio, rispetto al corrispondente periodo del 1997 (+21% circa), è da imputarsi, in analogia con quanto verificatosi nella gestione ex - Enpas, allo smaltimento dell'elevato numero di

pratiche giacenti al 31/12/1997, avvenuto nei primi mesi del 1998. Tale circostanza altera, pertanto, il raffronto tra i due trimestri.

Complessivamente la gestione ha fatto registrare un avanzo di cassa di circa 148 miliardi, di cui 101 miliardi sono affluiti sul c/c di Tesoreria, e 47 miliardi sui conti correnti postali e bancari. Il miglior risultato, rispetto al primo trimestre 1997 (45 miliardi di fabbisogno), nonostante il maggior numero di pratiche liquidate, è da attribuirsi al rientro di circa 400 miliardi di titoli, non reinvestiti in ossequio alle norme sulla Tesoreria Unica

La gestione di cassa dell'INAIL ha registrato, nel primo trimestre del 1998, incassi per 8.202 miliardi (erano stati 9.971 miliardi nello stesso periodo del 1997) e pagamenti per 3.039 miliardi (contro i 3.055 miliardi dell'esercizio precedente).

Il saldo attivo della gestione, pari a 5.163 miliardi (nel 1997 l'avanzo era stato di 6.916 miliardi) è affluito per 94 miliardi sui conti correnti bancari e, per la restante parte, sul conto corrente di Tesoreria.

Il notevole scostamento fra i saldi dei due esercizi è interamente attribuibile al versante delle entrate ed, in particolare, a quelle per premi assicurativi che, nei primi tre mesi di quest'anno sono stati pari a 7.859 miliardi, inferiori di circa 1.760 miliardi a quelli del 1997 e superiori alle previsioni di circa 4.700 miliardi.

Le minori entrate sono state determinate dalla possibilità, offerta ai datori di lavoro dalla legge 449/97, articolo 59, comma 19, di pagare i premi in quattro rate trimestrali, di cui la

prima con scadenza 20 febbraio 1998 che ha determinato minori introiti nel primo trimestre 1998 nell'ordine di 2.500 miliardi.

Il versante della spesa ha fatto registrare un andamento in linea con quanto preventivato (in particolare le uscite per prestazioni istituzionali sono state pari a 2.327 miliardi, a fronte dei 2.343 miliardi del 1997).

L'IPOST ha registrato, alla fine di marzo 1998, un avanzo di cassa di 149 miliardi. Tenuto conto che l'Istituto ha prelevato, inoltre, 133 miliardi dai propri conti correnti (bancari e postali), l'afflusso complessivo sul c/c di Tesoreria è stato di 282 miliardi. In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 870 miliardi a fronte dei 1.080 miliardi riscossi sul corrispondente periodo del 1997.

Tale riduzione si spiega in parte con la soppressione, a partire dal 1 marzo 1998 - data di trasformazione dell'Ente Poste in S.p.A. - del contributo dovuto dai datori di lavoro all'IPOST per il trattamento della buonuscita (art.53, comma 6, legge 449/97) ed in parte con la circostanza che nel primo trimestre 1997 l'IPOST ha incassato, oltre ai contributi di competenza, anche contributi in c/ residui di esercizi passati per un considerevole importo (circa 200 miliardi). Ambedue gli elementi sopra esposti, pertanto, alterano il raffronto tra i due trimestri.

Sul versante delle uscite, l'Istituto ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a 834 miliardi, di cui 540 miliardi per pensioni (+13,3% rispetto al primo trimestre 1997), 280 miliardi per trattamenti di buonuscita e 10 miliardi per altre attività.

2.3. LE REGIONI

L'aggregato nazionale dei flussi di cassa al 31 marzo 1998 delle Regioni e delle Province Autonome di Trento e di Bolzano è costruito sulla base dei dati trasmessi da tutti gli Enti del comparto e delle informazioni riguardanti i conti delle Regioni presso la Tesoreria dello Stato.

Dal predetto conto (tabella n. 6) al 31 marzo 1998 emerge un fabbisogno di 1.384 miliardi, rispetto al fabbisogno di 394 miliardi registrato nello stesso periodo del 1997 ed a quello di 100 miliardi rilevato nel 1996.

Il predetto fabbisogno di 1.384 miliardi è la risultante di :

incassi per assunzioni di prestiti per 1.484 miliardi presso il sistema bancario, per esigenze proprie (664 miliardi), per il ripiano dei disavanzi pregressi nel settore sanitario (560 miliardi) e per anticipazioni di tesoreria per 260 miliardi;

pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito per 100 miliardi a titolo di restituzione di anticipazioni di tesoreria (96 miliardi) e di rate di ammortamento di mutui (4 miliardi).

Considerando anche i mutui assunti con la Cassa Depositi e Prestiti, indicati nel prospetto tra gli incassi e i pagamenti per altre partite finanziarie da settore statale, rispettivamente per le erogazioni e i rimborsi, il complessivo fabbisogno finanziario è stato pari a 1.623 miliardi.

Nel complesso, il finanziamento del Settore Statale a favore delle Regioni (di parte corrente, in conto capitale e per altre partite finanziarie), nel quale è contabilizzato anche il gettito

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue TAB. 6 -REGIONI: Conto consolidato di cassa
Conto Capitale (in miliardi di lire)

	Gennaio-Marzo			Variazioni %			Gennaio-Marzo			Variazioni %		
	1996	1997	1998	97/96	98/97	98/96	1996	1997	1998	97/96	98/97	98/96
INCASSI DI CAPITALI	1.791	1.369	1.689	-23,56	23,37		3.383	2.941	3.555	-13,07	20,88	
Trasferimenti	1.787	1.353	1.665	-24,29	23,06		644	548	773	-14,91	41,06	
-da Settore statale	1.781	1.340	1.645	-24,76	22,76		2.559	2.203	2.557	-13,91	16,07	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-da Sanità	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-da Comuni e Province	6	3	10	-60,00			284	245	238	-13,73	-2,86	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-		519	502	497	-3,28	-1,00	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-		151	106	143	-29,80	34,91	
-da Famiglie, imprese, estero	0	10	10	-	0,00		174	159	143	-8,62	-10,06	
Ammortamenti	0	0	0	-	-		330	212	273	-35,76	28,77	
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-		133	83	67	-37,59	-19,28	
-a Imprese	0	0	0	-	-		968	896	1.196	-7,44	33,48	
-a Estero	4	16	24	-	50,00		0	0	0	-	-	
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-		180	190	225	5,56	18,42	
PARTITE FINANZIARIE	948	653	926	-	41,81		1.239	795	1.424	-35,84	79,12	
Riscossione crediti	239	47	46	-	-2,13		309	83	125	-73,14	50,60	
-da Settore statale	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-da Sanità	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	62	19	16	-89,27	-15,79		0	0	0	-	-	
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-		309	83	125	-73,14	50,60	
-da Famiglie, imprese, estero	177	28	30	-84,18	7,14		0	0	0	-	-	
Riduzione depositi bancari	370	50	740	-86,49	-		72	213	291	-	36,62	
-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-a Sanità	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-a Comuni e Province	339	556	140	64,01	-74,82		0	0	0	-	-	
-da Settore statale	339	556	140	64,01	-74,82		0	0	0	-	-	
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-		0	1	61	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
TOTALE INCASSI	31.223	30.856	34.051	-1,18	10,35		72	212	230	-	8,49	
SALDI (Avanzo +)							0	0	0	-	-	
1. Disavanzo corrente	1.783	1.320	980	-	-		858	499	1.008	-41,84	-	
2. Disavanzo in c/capitale	-1.592	-1.572	-1.866	-	-		3	19	1	-	-94,74	
3. DISAVANZO	191	-252	-886	-	-		0	0	0	-	-	
4. Saldo partite finanziarie	-291	-142	-498	-	-		855	480	1.007	-43,86	-	
5. FABBISOGNO	-100	-394	-1.384	-	-		31.323	31.250	35.435	-0,23	13,39	
TOTALE PAGAMENTI							31.323	31.250	35.435	-0,23	13,39	

dei contributi sanitari, è risultato nel primo trimestre 1998 superiore del 6,5 per cento a quello registrato nel primo trimestre 1997 (da 25.908 a 27.596 miliardi).

Le riscossioni non derivanti dal settore statale registrano un incremento del 38,5 per cento (da 4.948 a 6.455 miliardi), a seguito, soprattutto, del forte aumento del gettito tributario (+ miliardi 751:+ 18,3 %). In particolare le imposte dirette di totale spettanza della Regione Sicilia risultano superiori di 360 miliardi, quale riflesso, principalmente, dell'interruzione del servizio di riscossione di tali entrate da parte del delegato governativo durante il mese di gennaio 1997.

Le imposte indirette registrano un incremento di 389 miliardi (pari al 12,6 per cento) da correlare, per lo più, a maggiori riscossioni da parte di alcune Regioni delle tasse automobilistiche regionali. Per contro, le riscossioni per il gettito dell'accisa sulla benzina devoluto alle Regioni, nel primo trimestre 1998, risultano pari a 1.231 miliardi contro 1.381 miliardi del medesimo periodo del 1997.

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria di parte corrente e delle partite finanziarie, la loro crescita è pari a 1.487 miliardi (+ 16,7%).

I pagamenti per spesa sanitaria (miliardi 23.629 nel 1998 : + 9,6%), derivano per 23.017 miliardi da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 612 miliardi da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni: va sottolineato che essi riflettono maggiori erogazioni per liquidazione di disavanzi progressi per 904 miliardi.

Le disponibilità liquide evidenziano :

un aumento della riduzione dei depositi bancari(da 50 a 740 miliardi) dovuto , per lo più, alla variazione delle giacenze fatta registrare dalla regione Friuli Venezia Giulia (da 843 a 137 miliardi) ;

una riduzione delle giacenze nei conti correnti intestati alle Regioni presso la Tesoreria Statale (da 31.792 a 21.040 miliardi).

2.4. - SANITA'

La rilevazione dei flussi di cassa al 31 marzo 1998 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere e della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni e dalle Province Autonome risente questa volta, oltre che delle ben note problematiche connesse con la progressiva introduzione nelle Aziende della contabilità economica, anche del processo di riordino delle aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione Lombardia a seguito dell'entrata in vigore della legge regionale n. 31 del 1997 che, a partire dal 1° gennaio 1998, ha ridotto le Aziende da 60 alle attuali 38. Ciò ha provocato notevoli problemi organizzativi che, nella maggior parte dei casi, hanno addirittura impedito la produzione dei dati di cassa o determinato una parziale inattendibilità dei dati trasmessi. I dati, quindi, per lo più sono stati stimati.

Premesse tali cautele circa l'attendibilità dei dati, si deve rilevare che dal conto consolidato del comparto al 31 marzo 1998, comprensivo della spesa direttamente gestita dalle Regioni pari nel primo trimestre 1998 a circa 600 miliardi (tabella n. 7), risulta una disponibilità di 210 miliardi, contro un fabbisogno di 140 miliardi dell'anno precedente: tale disponibilità ha consentito di ridurre l'indebitamento (si sono avute accensioni di prestiti per 1.619 miliardi e rimborsi per 1.829 miliardi).

Con riferimento alle entrate, oltre a maggiori risorse accreditate dalla Regioni (+ miliardi 2.062 : + 9,5 per cento), si segnala l'accresciuto finanziamento derivante dalle entrate proprie delle Aziende (da 4.672 a 5.051 miliardi, pari all'8,1 per cento), ed in particolare l'incremento di 230 miliardi delle riscossioni per vendite di servizi riferite per lo più alle altre

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 7 - SANITA': Conto consolidato di cassa
(in miliardi di lire)

Conto Corrente

	Gennaio-Marzo		Variazioni %		Gennaio-Marzo		Variazioni %	
	1996	1997	1998	97/96	1998	97/96	98/97	
INCASSI CORRENTI	24.441	26.484	28.834	8,36	28.834	8,87	8,87	
Tributari	0	0	0	-	0	-	-	
- Imposte dirette	0	0	0	-	0	-	-	
- Imposte indirette	0	0	0	-	0	-	-	
Contributi sociali	0	0	0	-	0	-	-	
Vendita beni e servizi	377	864	1.094	0,00	1.094	26,62	26,62	
Redditi da capitale	4	4	9	0,00	9	-	-	
Trasferimenti	20.576	21.812	23.783	6,01	23.783	9,04	9,04	
-da Settore statale	0	0	0	-	0	-	-	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	0	-	-	
-da Regioni	20.400	21.560	23.629	5,69	23.629	9,60	9,60	
-da Comuni e province	94	54	18	-42,55	18	-66,67	-66,67	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	82	198	136	-	136	-31,31	-31,31	
-da Famiglie	0	0	0	-	0	-	-	
-da Imprese	0	0	0	-	0	-	-	
-da Estero	0	0	0	-	0	-	-	
Altri incassi correnti	3.484	3.804	3.948	9,18	3.948	3,79	3,79	
PAGAMENTI CORRENTI	24.018	25.903	27.928	7,85	27.928	7,85	7,85	
Personale in servizio	9.794	10.520	10.871	7,41	10.871	7,41	7,41	
Acquisto beni e servizi	12.889	13.892	15.098	7,78	15.098	7,78	7,78	
Trasferimenti	188	205	233	9,04	233	9,04	9,04	
-a Settore statale	0	0	0	-	0	-	-	
-a Enti di previdenza	0	0	3	-	3	-	-	
-a Regioni	0	0	0	-	0	-	-	
-a Comuni e Province	0	0	0	-	0	-	-	
-a altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	0	-	-	
-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	0	-	-	
-a Famiglie	188	205	230	9,04	230	9,04	9,04	
-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	0	-	-	
-a Imprese	0	0	0	-	0	-	-	
-a Estero	0	0	0	-	0	-	-	
Interessi	76	28	113	-63,16	113	-63,16	-63,16	
Ammortamenti	0	0	0	-	0	-	-	
Altri pagamenti correnti	1.071	1.258	1.613	17,46	1.613	17,46	17,46	
Altri pagamenti correnti	1.071	1.258	1.613	17,46	1.613	17,46	17,46	
Altri pagamenti correnti	1.071	1.258	1.613	17,46	1.613	17,46	17,46	

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue TAB. 7 - SANITA': Conto consolidato di cassa
Conto Capitale (in miliardi di lire)

	Gennaio-Marzo		Variazioni %		Gennaio-Marzo		Variazioni %	
	1996	1997	1998	97/96	1998	97/96	98/97	
INCASSI DI CAPITALI								
Trasferimenti	284	245	238	-13,73	238	-2,86	369	-0,81
-da Settore statale	284	245	238	-13,73	238	-2,86	369	-0,81
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	0	-	0	-
-da Regioni	284	245	238	-13,73	238	-2,86	0	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	0	-	0	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	0	-	0	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	0	-	0	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	0	-	0	-
Ammortamenti	0	0	0	-	0	-	0	-
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	0	-	0	-
PARTITE FINANZIARIE								
Riscossione crediti	0	0	0	-	0	-	565	-4,88
-da Settore statale	0	0	0	-	0	-	0	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	0	-	0	-
-da Regioni	0	0	0	-	0	-	0	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	0	-	0	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	0	-	0	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	0	-	0	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	0	-	0	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	0	-	0	-
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	0	-	0	-
Altre partite finanziarie	0	0	0	-	0	-	0	-
-da Settore statale	0	0	0	-	0	-	0	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	0	-	0	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	0	-	0	-
TOTALE INCASSI	24.725	26.729	29.072	8,11	29.072	8,77	28.862	7,42
SALDI (Avanzo +)								
1. Disavanzo corrente	423	581	906		906		565	-4,88
2. Disavanzo in c/capitale	-36	-127	-131		-131		0	-
3. DISAVANZO	387	454	775		775		0	-
4. Saldo partite finanziarie	-427	-594	-565		-565		565	-4,88
5. FABBISOGNO	-40	-140	210		210		28.862	8,50
TOTALE PAGAMENTI	24.765	26.869	28.862		28.862		28.862	7,42

Aziende del comparto che trova il suo riscontro nei pagamenti per acquisto di beni e servizi da altri enti del settore pubblico.

Tra i pagamenti, si evidenzia in particolare l'aumento di miliardi 1.206 della spesa per l'acquisto di beni e servizi (+ 8,7 per cento) : oltre al ricordato riflesso dei rapporti di fornitura con altre Aziende del Settore, va considerato che nel dato relativo al 1998 sono ricompresi 1.109 miliardi pagati dalle Aziende a titolo di debiti pregressi a valere sulle contabilità speciali di Tesoreria Unica intestate alla gestione liquidatoria (nel corrispondente periodo del 1997 tali pagamenti erano stati pari a 205 miliardi).

Da precisare, infine, che le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica registrano un aumento di 2.208 miliardi (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 10.410 miliardi al 1° gennaio a 12.618 miliardi al 31 marzo 1998).

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per il primo trimestre 1998 sono stati forniti da 97 Amministrazioni provinciali (su 100 obbligate all'invio dei dati, pari al 95,6 per cento della popolazione) e da 7.830 Comuni (pari al 95,3 per cento della popolazione) su un totale di 8.102 enti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative al primo trimestre 1996 e 1997 - sono state riportate all'universo sulla base di un algoritmo finanziario per gli enti che nel passato hanno inviato i loro dati, e del parametro popolazione per quegli enti che sono risultati inadempienti nei periodi considerati (tabella n.12).

In termini di saldi si è determinato un fabbisogno pari a 330 miliardi (nel 1997 il fabbisogno era stato di 590 miliardi), che ha comportato un aumento dell'indebitamento con il sistema bancario con il quale si sono avute accensioni di prestiti per 640 miliardi e rimborsi pari a 310 miliardi.

Nel dettaglio, per quanto riguarda le entrate, quelle di natura tributaria, per vendita di beni e servizi, per redditi di capitale e gli altri incassi correnti hanno registrato aumenti, rispettivamente, di 306 miliardi (+ 13,2 per cento), di 274 miliardi (+ 14,8 per cento), di 150 miliardi (+ 16,9 per cento) e di 170 miliardi (+ 3,9 per cento).

Per quanto riguarda i trasferimenti, correnti e in conto capitale, quelli dal settore statale sono saliti da 6.135 miliardi a 8.547 miliardi (+ 39,3 per cento). A tal riguardo è da segnalare che nel primo trimestre 1997 si è avuto, rispetto al 1998, un consistente minor prelievo dalla Tesoreria Statale in conseguenza del vincolo posto, nell'ambito della manovra finanziaria per il

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue TAB. 8 - COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa
Conto Capitale (in miliardi di lire)

	Gennaio-Marzo		Variazioni %		Gennaio-Marzo		Variazioni %	
	1996	1997	1998	97/96	1998	97/96	98/97	
INCASSI DI CAPITALI								
Trasferimenti	3.150	3.724	3.136	18,22	4.252	4.133	4.494	8,73
-da Settore statale	2.617	3.168	2.852	21,05	3.852	3.831	4.179	9,08
-da Enti di previdenza	1.188	1.681	1.734	41,50	287	184	303	35,89
-da Regioni	0	0	0	-1,00	0	0	0	-
-da Sanità	519	502	497	-3,28	0	0	0	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	0	0	0	-
-da Enti pubbl. non consolidati	104	128	71	23,08	6	3	10	50,00
-da Famiglie, imprese, estero	806	857	550	6,33	16	13	12	-18,75
Ammortamenti	0	0	0	-	52	79	149	51,92
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	55	25	43	-64,55
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	149	40	51	-73,15
Altri incassi di capitale	533	556	284	4,32	113	118	12	4,42
PARTITE FINANZIARIE								
Riscossione crediti	4.809	6.557	4.038	-38,42	2.612	1.934	1.162	-25,96
-da Settore statale	884	208	505	-	59	636	57	-
-da Regioni	0	0	0	-	0	0	0	-
-da Sanità	0	0	0	-	0	0	0	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	0	0	0	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	0	0	0	-
-da Aziende di pubblici servizi	14	46	47	-20,69	0	0	0	-
-da Famiglie, imprese, estero	812	3	214	-99,63	59	636	57	-
Riduzione depositi bancari	250	2.700	280	-	597	187	218	-68,68
-da Regioni	0	0	0	-89,63	0	0	0	-
-da Sanità	3.675	3.649	3.253	-0,71	0	0	0	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	2.483	2.089	1.499	-15,87	0	0	0	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	0	0	0	-
-da Famiglie, imprese, estero	1.192	1.560	1.754	30,87	540	144	171	-73,33
TOTALE INCASSI	25.010	24.858	25.078	-0,61	25.050	25.448	25.408	1,59
SALDI (Avanzo +)								
1. Disavanzo corrente	-1.135	-4.804	-1.848	-	1.956	1.111	887	-43,20
2. Disavanzo in c/capitale	-1.102	-409	-1.358	-	1.404	952	778	-32,19
3. DISAVANZO	-2.237	-5.213	-3.206	-	0	0	0	-
4. Saldo partite finanziarie	2.197	4.623	2.876	-	552	159	109	-71,20
5. FABBRISOGNO	-40	-590	-330	0,89	25.050	25.448	25.408	-0,16
TOTALE PAGAMENTI								
Aumento depositi bancari	0	0	0	-	0	0	0	-
Altre partite finanziarie	1.956	1.111	887	-	1.956	1.111	887	-43,20
-da Settore statale	1.404	952	778	-	1.404	952	778	-32,19
-da Enti pubblici	0	0	0	-	0	0	0	-
-da Famiglie, imprese, estero	552	159	109	-	552	159	109	-71,20
TOTALE PAGAMENTI	25.050	25.448	25.408	1,59	25.050	25.448	25.408	-0,16

1997, ai Comuni inferiori ai 5.000 abitanti di effettuare i pagamenti con prioritario ricorso alle proprie disponibilità esistenti presso il sistema bancario e di un utilizzo di disponibilità bancarie anche da parte degli altri enti locali il che ha comportato, nel complesso, un minor prelievo dalla Tesoreria di circa 2.700 miliardi.

In ordine alla riscossione per partite finanziarie, diminuite, nel complesso, di 2.519 miliardi (- 38,4 per cento), è da sottolineare una minore riduzione dei depositi bancari (- 2.420 miliardi) in conseguenza del ricordato vincolo posto dalla manovra finanziaria per il 1997 e dei minori prestiti erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti (- 590 miliardi), cui si contrappongono aumenti nella riscossione di crediti (+ 297 miliardi) ed aumenti nelle altre partite finanziarie da famiglie, imprese, estero (+ 194 miliardi).

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti registrano un aumento di 371 miliardi (+ 1,9 per cento) pur in presenza di minori spese per il personale in servizio, conseguenti, tra l'altro, allo slittamento per le Amministrazioni pubbliche del termine di versamento dell'IRAP che ha sostituito la contribuzione sanitaria.

I pagamenti in conto capitale presentano un incremento di 361 miliardi (+ 8,7 per cento) e riflettono, soprattutto, una ripresa degli investimenti diretti (+ 348 miliardi, pari al + 9,1 per cento).

Per le partite finanziarie si è avuta una diminuzione complessiva di 772 miliardi (- 39,9 per cento) originata, in particolare, da minori pagamenti per quote capitale di rate di ammortamento mutui a favore della Cassa Depositi e Prestiti (- 174

miliardi, pari al - 18,3 per cento) rispetto a un primo trimestre 1997 nel quale si era anche avuta e minori la regolarizzazione di partecipazioni in Aziende da parte del Comune di Bologna per 574 miliardi.

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso la Tesoreria Unica registrano un aumento di 598 miliardi (le contabilità speciali sono, infatti, passate da 19.837 miliardi al 1° gennaio 1998 a 20.435 miliardi al 31 marzo 1998).

2.6. - GLI ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI

Il conto esposto nella tabella n. 9 è riferito al complesso degli altri enti pubblici al momento oggetto delle rilevazioni trimestrali dei flussi di cassa e pertanto consolidati nell'ambito del conto del settore pubblico.

Trattasi dell'ANAS, ultima ex-Azienda autonoma non produttrice di servizi per il mercato e come tale inclusa nel settore *Pubblica amministrazione*, degli Enti pubblici non economici, delle Camere di commercio, industria, agricoltura e artigianato, delle Comunità montane, degli Enti portuali e degli Istituti autonomi case popolari.

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nel primo trimestre del 1998 una disponibilità di miliardi 328 contro un fabbisogno di miliardi 47 nel corrispondente periodo dello scorso anno.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Di seguito si forniscono alcuni elementi informativi di dettaglio.

ANAS

Nel primo trimestre del 1998 la gestione dell'ANAS (tabella n. 9A) ha comportato un prelievo di risorse dal settore statale

TAB. 9 A - ANAS : Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	222	236	239	PAGAMENTI CORR.	156	236	232
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	115	178	152
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	35	38	14
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	1	1	1
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	17	18	10	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	0	0	0	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	200	217	228	-a Famiglie	1	1	1
-da Settore statale	200	217	228	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	Interessi	0	14	65
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Altri pagamenti correnti	5	5	0
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	5	1	1	PAG. DI CAPITALI	170	752	379
INC. DI CAPITALI	104	1.052	696	PAG. DI CAPITALI	170	749	374
Trasferimenti	104	1.052	696	Costituz. capitali fissi	170	749	374
-da Settore statale	104	1.052	696	Trasferimenti	0	3	5
-da Regioni	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a imprese	0	3	5
Ammortamenti	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	0	0	0
Altri incassi di capitale	0	0	0				
PART. FINANZIARIE	0	38	40	PART. FINANZIARIE	0	324	114
Riscossione crediti	0	0	0	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	0	0	0
-da altri	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	286	64
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	0	38	50
Altre partite finanziarie	0	38	40	Altre partite finanziarie	0	38	50
Altre partite finanziarie	0	38	40				
TOTALE INCASSI	326	1.326	975	TOTALE PAGAM.	326	1.312	725
FABB. (-) DISP. (+)	0	14	250				

pari a miliardi 924, inferiore di miliardi 345 a quello verificatosi nel corrispondente periodo del 1997. La notevole differenza del fabbisogno origina soprattutto da minori pagamenti per costituzione di capitali fissi (- miliardi 375 : - 50,1%).

GLI ENTI PUBBLICI NON ECONOMICI

Il conto consolidato del comparto (tabella n° 9B) evidenzia

TAB. 9 B - ENTI PUBBLICI NON ECONOMICI : Conto consolidato di cassa (In miliardi di lire)

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	2.709	2.933	2.967	PAGAMENTI CORR.	2.586	2.979	2.749
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	467	484	475
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	887	849	811
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	343	346	381
Contributi sociali	30	35	32	-a Settore statale	5	2	1
Vendita beni e servizi	2.291	2.622	2.304	-a Regioni	2	0	0
Redditi da capitale	38	41	50	- ad Enti pubbl. nc.	171	152	195
Trasferimenti	315	210	555	-a Famiglie	164	192	185
-da Settore statale	297	197	534	-a Imprese	1	0	0
-da Regioni	2	3	7	Interessi	12	5	5
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	14	9	14	Altri pagamenti correnti	877	1.295	1.077
-da Famiglie	2	0	0				
-da Imprese	0	1	0				
Altri incassi correnti	35	25	26				
INC. DI CAPITALI	8	53	38	PAG. DI CAPITALI	201	190	160
Trasferimenti	3	27	20	Costituz. capitali fissi	169	127	110
-da Settore statale	0	0	7	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	1	10	5	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	2	17	8	-a Famiglie	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Imprese	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	32	63	50
Altri incassi di capitale	5	26	18				
PART. FINANZIARIE	2.397	740	1.098	PART. FINANZIARIE	2.419	813	1.204
Riscossione crediti	35	30	29	Partec. a imprese	5	7	7
-da Enti pubbl. nc.	9	0	2	Mutui ad imprese	51	41	0
-da altri	26	30	27	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	4	0	0	Altre partite finanziarie	2.363	765	1.197
Altre partite finanziarie	2.358	710	1.069				
Altre partite finanziarie	2.358	710	1.069				
TOTALE INCASSI	5.114	3.726	4.103	TOTALE PAGAM.	5.206	3.982	4.113
FABB. (-) DISP. (+)	-92	-256	-10				

al 31 marzo 1998 un fabbisogno di 10 miliardi contro i 256 miliardi registrati nell'analogo periodo dell'anno precedente.

Le disponibilità liquide detenute dagli Enti presso la Tesoreria statale sono passate da 1.135 miliardi del 1° gennaio 1998 a 1.078 miliardi del 31 marzo 1998 (- 57 miliardi).

Il conto, nel suo complesso, presenta un aumento degli incassi di 377 miliardi, (pari a + 10,1 per cento). Tale incremento è la risultante di un forte aumento degli introiti per partite finanziarie, passate da 740 miliardi a 1.098 miliardi (+ 358 miliardi, pari a + 48,4 per cento), a seguito della consistente variazione delle partite di giro (così come si evidenzia nella analoga posta di spesa) dovuta a contabilizzazioni effettuate dall'ACI.

In aumento anche gli incassi correnti (+ miliardi 34: + 1,6 per cento) per un maggior ricorso a prelievi dai conti di Tesoreria Statale (+ miliardi 337), a seguito di una diminuzione di proventi per vendita di beni e servizi (- miliardi 318), riguardante, per lo più, il CONI.

Anche i pagamenti, nel loro complesso, registrano un aumento, da 3.982 miliardi a 4.113 miliardi (+ 131 miliardi) da correlare, anche in questo caso, ad un incremento delle partite finanziarie (+ 391 miliardi) per le motivazioni prima esposte.

In flessione, invece, sia i pagamenti correnti (- miliardi 230) che in conto capitale (- miliardi 30) questi ultimi, soprattutto, per minori spese per costituzione di capitali fissi.

LE CAMERE DI COMMERCIO, INDUSTRIA, AGRICOLTURA E ARTIGIANATO

La rilevazione dei flussi trimestrali di cassa al 31 marzo 1998 ha registrato, l'adempimento di 98 enti su un totale di 103:

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

i 5 enti non rilevati si riferiscono alla Regione Valle d'Aosta (uno) e alla Regione Friuli-Venezia Giulia (quattro), enti che non sono tenuti alla trasmissione dei flussi di cassa.

TAB. 9C - CAMERE DI COMMERCIO : Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	348	374	335	PAGAMENTI CORR.	341	338	319
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	117	136	126
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	97	95	98
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	63	55	55
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	72	79	88	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	44	42	46	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	169	186	132	-a Famiglie	38	39	39
-da Settore statale	145	171	114	-a Imprese	25	16	16
-da Regioni	0	2	2	Interessi	1	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	2	2	1
-da Enti pubbl. nc.	24	13	16	Altri pagamenti correnti	61	50	39
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	63	67	69	PAG. DI CAPITALI	17	16	14
INC. DI CAPITALI	2	2	3	Costituz. capitali fissi	16	15	13
Trasferimenti	0	0	0	Trasferimenti	0	0	0
-da Settore statale	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Imprese	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	1	1	1
Ammortamenti	2	2	3				
Altri incassi di capitale	0	0	0	PART. FINANZIARIE	92	94	75
PART. FINANZIARIE	86	62	70	Partec. a imprese	20	6	9
Riscossione crediti	39	12	15	Mutui ad imprese	18	11	13
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
-da altri	39	12	15	Altre partite finanziarie	54	77	53
Rid. depositi bancari	0	0	0				
Altre partite finanziarie	47	50	55				
Altre partite finanziarie	47	50	55				
TOTALE INCASSI	436	438	408	TOTALE PAGAM.	450	448	408
FABB. (-) DISP. (+)	-14	-10	0				

I dati esposti nella tabella n. 9C evidenziano, al 31 marzo 1998, un conto che chiude in pareggio, infatti il totale degli

incassi risulta uguale a quello dei pagamenti, mentre nell'analogo periodo del 1997 il conto chiudeva con un fabbisogno di 10 miliardi (14 miliardi nel 1996), finanziato con il ricorso ad anticipazioni di cassa.

Per quanto riguarda le disponibilità liquide i Tesorieri degli Enti segnalano una diminuzione delle giacenze di cassa, detenute presso la Tesoreria statale, di 114 miliardi (da 1.279 miliardi al 1° gennaio 1998 a 1.165 miliardi al 31 marzo 1998).

Gli incassi correnti sono stati pari a 335 miliardi, contro i 374 miliardi del 1997, con una diminuzione dell'11,6 per cento: tale diminuzione è determinata dagli introiti per trasferimenti correnti da settore statale passati dai 171 miliardi nel 1997 ai 114 miliardi del 1998.

Gli incassi di capitale sono risultati invece invariati.

Tra le partite finanziarie in entrata, si registra un lieve aumento delle riscossioni di crediti (da 12 miliardi del 1997 a 15 miliardi del 1998), in cui sono contabilizzate le anticipazioni sul fondo indennità di anzianità al personale cessato dal servizio.

Alla riduzione degli incassi, pari nel complesso a 30 miliardi, fa riscontro una riduzione dei pagamenti di 40 miliardi, di cui 19 miliardi nelle spese correnti (da 338 miliardi del 1997 ai 319 miliardi del 1998) a seguito soprattutto della diminuzione delle spese per personale (126 miliardi nel 1998 e 136 miliardi nel 1997), e degli altri pagamenti correnti (39 miliardi nel 1998 e 50 miliardi nel 1997).

Inferiori anche le spese di investimento, che passano dai 16 miliardi nel 1997 ai 14 miliardi nel 1998, e le partite

finanziarie che passano dai 94 miliardi del 1997 ai 75 miliardi del 1998.

LE COMUNITA' MONTANE

Le informazioni concernenti i flussi di cassa delle Comunità montane (tabella 9E) riferiti al primo trimestre 1998 sono state

TAB. 9E - COMUNITA' MONTANE : Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	225	286	274	PAGAMENTI CORR.	196	243	268
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	59	74	74
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	57	80	86
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	42	30	44
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	1	1	0
Vendita beni e servizi	14	11	23	-a Regioni	0	0	1
Redditi da capitale	6	5	5	- ad Enti pubbl. nc.	3	4	6
Trasferimenti	95	173	131	-a Famiglie	31	20	27
-da Settore statale	15	106	23	-a Imprese	7	5	10
-da Regioni	50	36	67	Interessi	1	1	1
-da Comuni e prov.	24	26	36	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	2	3	3	Altri pagamenti correnti	37	58	63
-da Famiglie	4	2	2				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	110	97	115				
INC. DI CAPITALI	158	123	147	PAG. DI CAPITALI	166	161	148
Trasferimenti	156	121	145	Costituz. capitali fissi	88	95	84
-da Settore statale		22	11	Trasferimenti	61	55	62
-da Regioni	136	85	121	-a Settore statale	2	2	2
-da Comuni e prov.	14	12	10	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	2	1	3	-a Comuni e Prov	0	0	8
-da Famiglie imprese	4	1	0	- ad Enti pubbl. nc.	3	1	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	40	40	39
Altri incassi di capitale	2	2	2	-a Imprese	16	12	13
				Altri pagamenti di capitale	17	11	2
PART. FINANZIARIE	56	63	56	PART. FINANZIARIE	55	55	52
Riscossione crediti	7	2	6	Partec. a imprese	5	7	0
-da Enti pubbl. nc.	6	0	0	Mutui ad imprese	6	7	16
-da altri	1	2	6	Aumento dep. bancari	3	0	0
Rid. depositi bancari	0	16	8	Altre partite finanziarie	41	41	36
Altre partite finanziarie	49	45	42				
Altre partite finanziarie	49	45	42				
TOTALE INCASSI	439	472	477	TOTALE PAGAM.	417	459	468
FABB. (-) DISP. (+)	22	13	9				

trasmesse da 335 enti su un totale di 351, per una popolazione amministrata pari al 93,8 per cento (nel primo trimestre 1997 da 341 enti su un totale di 351, pari al 97,1 per cento della popolazione).

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

Il conto consolidato di cassa, presenta, rispetto all'anno precedente, incrementi rispettivamente pari, per gli incassi, all'1,1 per cento e, per i pagamenti, al 2 per cento.

Gli aumenti nelle riscossioni sono da porre in relazione soprattutto a maggiori trasferimenti da Regioni il cui apporto finanziario ha raggiunto i 188 miliardi (+ 67 miliardi), da Comuni e Province (+ 8 miliardi), a maggiori introiti derivanti dalla vendita di beni e servizi (+ 12 miliardi) e da altri incassi correnti (+ 18 miliardi), compensati, in parte, da minori trasferimenti dal settore statale (- 94 miliardi).

Per quanto riguarda i pagamenti, quelli correnti, incrementatisi di 25 miliardi, pari al + 10,3 per cento, mostrano un andamento crescente per l'acquisto di beni e servizi (+ 7,5 per cento), per i trasferimenti (+ 46,6 per cento) e per gli altri pagamenti correnti (+ 8,6 per cento).

Per il conto capitale si registra una flessione complessiva di 13 miliardi, pari al - 8,1 per cento: la diminuzione degli investimenti diretti (- 11 miliardi, pari al - 11,6 per cento) e degli altri pagamenti di capitale (- 9 miliardi) è, infatti, compensata dall'aumento dei trasferimenti (+ 7 miliardi, pari al + 12,7 per cento).

Con riferimento alle partite finanziarie si è avuto, nel periodo in esame, un saldo positivo tra incassi e pagamenti pari a 4 miliardi (nel primo trimestre 1997 il saldo positivo era stato pari a 8 miliardi).

E' da rilevare, infine, che nel corso del primo trimestre 1998 le Comunità montane con popolazione superiore a 10.000 abitanti - assoggettate, quindi, al regime di tesoreria unica - hanno registrato una diminuzione delle disponibilità liquide di 14 miliardi (da 1.098 miliardi al 1° gennaio 1998 a 1.084 miliardi al 31 marzo 1998) presso le proprie contabilità speciali.

GLI ENTI PORTUALI

I risultati della rilevazione dei flussi di cassa degli Enti portuali, esposti nella tabella n. 9E, si riferiscono alle informazioni pervenute da tutti i 13 Enti (4 Enti autonomi, 3 Consorzi autonomi, 6 Aziende dei mezzi meccanici e dei magazzini portuali) tenuti all'invio dei dati.

La gestione di cassa di tali Enti ha determinato, al 31 marzo 1998, una disponibilità di 3 miliardi contro una di 78 miliardi registrata nell'analogo periodo dell'anno precedente.

Le disponibilità liquide detenute dagli Enti presso la Tesoreria statale sono passate da 195 miliardi del 1° gennaio 1998 a 323 miliardi al 31 marzo 1998.

Il conto, nel complesso, presenta un ammontare degli incassi pari a 125 miliardi contro i 228 miliardi registrati nel 1997 (- 103 miliardi, pari a - 45,2 per cento). Tale diminuzione è dovuta principalmente a minori risorse provenienti dai trasferimenti correnti dal settore statale (- 79 miliardi).

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB 9E - ENTI PORTUALI : Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	101	191	84	PAGAMENTI CORR.	78	96	80
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	37	52	37
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	24	31	31
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	4	3	3
Contributi sociali	0	4	2	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	27	26	15	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	34	33	32	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	34	109	30	-a Famiglie	4	3	3
-da Settore statale	29	106	27	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	3	0	0	Interessi	7	6	4
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	2	3	1	Altri pagamenti correnti	6	4	5
-da Famiglie	0	0	2				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	6	19	5				
INC. DI CAPITALI	12	13	13	PAG. DI CAPITALI	17	25	20
Trasferimenti	7	4	3	Costituz. capitali fissi	15	15	19
-da Settore statale	6	1	0	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	1	3	3	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Imprese	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	2	10	1
Altri incassi di capitale	5	9	10				
PART. FINANZIARIE	19	24	28	PART. FINANZIARIE	32	29	22
Riscossione crediti	0	0	0	Partec. a imprese	9	2	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	0	0	0
-da altri	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	23	27	22
Altre partite finanziarie	19	24	28				
Altre partite finanziarie	19	24	28				
TOTALE INCASSI	132	228	125	TOTALE PAGAM.	127	150	122
FABB. (-) DISP. (+)	5	78	3				

Si segnala, inoltre, anche la riduzione dei proventi per vendita di beni e servizi passati da 26 miliardi a 15 miliardi con una riduzione di 11 miliardi.

I pagamenti, nel complesso, presentano un andamento decrescente, passando da 150 miliardi a 122 miliardi (- 28

miliardi, pari a - 18,7 per cento) rispetto all'analogo periodo dell'anno precedente.

I pagamenti correnti risultano inferiori di 16 miliardi soprattutto per le spese di personale che riflettono, tra l'altro, minori versamenti di contributi in conseguenza anche dell'introduzione dell'IRAP che ha determinato uno slittamento nei tempi di accredito della quota sostitutiva a carico delle Amministrazioni.

I pagamenti in conto capitale registrano nel complesso una diminuzione di 5 miliardi malgrado un aumento di 4 miliardi per gli investimenti diretti.

Ridotte di 7 miliardi anche le partite finanziarie.

GLI ISTITUTI AUTONOMI CASE POPOLARI

I risultati della rilevazione dei flussi di cassa degli Istituti Autonomi Case Popolari relativi al 31 marzo 1998 si riferiscono alle informazioni pervenute da tutti e 101 gli Enti tenuti all'invio dei dati.

L'aggregato nazionale dei risultati, esposto nella tabella n. 9G, evidenzia, rispetto all'analogo periodo dell'anno precedente, un aumento sia degli incassi (+ 240 miliardi: + 32,9 per cento) che dei pagamenti (+ 220 miliardi: +32,7 per cento).

Gli incassi correnti passano dai 294 miliardi del 1997 ai 418 miliardi del 1998, con un aumento generalizzato tra tutte le voci e in particolare nelle altre entrate correnti (+ 74 miliardi pari al + 44,3 per cento) e per canoni e proventi registrati tra i redditi da capitale (+ 39 miliardi, pari al 40,6 per cento).

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ISTITUTI AUTONOMI CASE POPOLARI : Conto consolidato di cassa (In miliardi di lire)

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	371	294	418	PAGAMENTI CORR.	438	394	444
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	104	110	103
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	211	191	204
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	0	0	0
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	32	25	33	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	102	96	135	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	7	6	9	-a Famiglie	0	0	0
-da Settore statale	4	3	6	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	3	3	3	Interessi	53	25	16
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Altri pagamenti correnti	70	68	121
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	230	167	241				
INC. DI CAPITALI	130	179	194	PAG. DI CAPITALI	172	148	252
Trasferimenti	17	85	102	Costituz. capitali fissi	172	148	252
-da Settore statale	2	70	86	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	13	8	14	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	2	1	2	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	6	0	-a Imprese	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	0	0	0
Altri incassi di capitale	113	94	92				
PART. FINANZIARIE	376	256	357	PART. FINANZIARIE	146	131	197
Riscossione crediti	31	22	27	Partec. a imprese	3	4	0
-da Enti pubbl. nc.	3	0	9	Mutui ad imprese	17	25	29
-da altri	28	22	18	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. Depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	126	102	168
Altre partite finanziarie	345	234	330				
Altre partite finanziarie	345	234	330				
TOTALE INCASSI	877	729	969	TOTALE PAGAM.	756	673	893
FABB. (-) DISP. (+)	121	56	76				

Gli incassi, in conto capitale risultano cresciuti di 15 miliardi (+ 8,4 per cento) in relazione soprattutto ai trasferimenti da settore statale (+ 16 miliardi).

Anche gli incassi per partite finanziarie sono in aumento (+ 101 miliardi: + 39,4 per cento) originati prevalentemente da maggiori incassi per altre partite di giro in cui vengono

registrati 312 miliardi rispetto ai 221 miliardi del 1997. Analogo fenomeno si verifica nella parte spesa.

Dal lato dei pagamenti, si segnala, un aumento nelle spese correnti (+ 50 miliardi: + 12,7 per cento) riferita, soprattutto, alle spese per altri pagamenti correnti passati da 68 miliardi del 1997 ai 121 miliardi del 1998 (+ 53 miliardi pari al 77,9 per cento).

Per quanto riguarda le spese in conto capitale si è registrato un aumento di 104 miliardi, pari al + 70,2 per cento, per una più sostenuta attività destinata all'acquisto di aree e di stabili, interventi costruttivi, di risanamento, di ristrutturazione e di manutenzione straordinaria)

Nelle partite finanziarie si è avuto, per contro, un lieve aumento nelle concessioni di crediti (+ 4 miliardi).

Circa, infine, le disponibilità liquide, le risorse che gli Enti detengono nel Sistema di Tesoreria Unica risultano attestarsi al 31 marzo 1998 a circa 1.024 miliardi, con un aumento di circa 150 miliardi rispetto al 1° gennaio 1998.

APPENDICI

APPENDICE A : IL BILANCIO DELLO STATO

I risultati di sintesi

Alla fine del primo trimestre 1998 la gestione di cassa del bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per 113.652 miliardi e pagamenti per 119.772 miliardi: ne è derivato un fabbisogno pari a miliardi 6.120 contro miliardi 15.597 di avanzo registrati, in termini omogenei, per il corrispondente periodo 1997 (tabella n.1A).

TAB. 1A - BILANCIO DELLO STATO: Risultati di sintesi del primo trimestre

(in miliardi di lire)

	1996	1997	1998	Variazioni 98/97	
				Absolute	%
INCASSI					
Tributari	96.605	98.188	103.050	4.862	5,0
Altri	10.424	8.542	10.602	2.060	24,1
TOTALE INCASSI	107.029	106.730	113.652	6.922	6,5
PAGAMENTI					
- Correnti	103.051	89.148	114.587	25.439	28,5
- In conto capitale	14.316	1.985	5.185	3.200	..
TOTALE PAGAMENTI	117.367	91.133	119.772	28.639	31,4
FABBISOGNO (-)/AVANZO (+)	-10.338	15.597	-6.120	-21.717	

Tale saldo risulta depurato di incassi e di pagamenti di somme destinate al *Fondo ammortamento titoli di Stato* (per gli incassi miliardi 4 nel 1997 e miliardi 2.502 nel 1998, per i pagamenti miliardi 8.447 nel 1997 e miliardi 1.631 nel 1998) ed ai conti di Tesoreria intestati alla Solidarietà Nazionale ed alla

Partecipazione a Banche ed Organismi Internazionali (per gli incassi miliardi 255 per il 1997 e miliardi 136 per il 1998).

Si precisa che gli incassi e pagamenti sono al netto dei rimborsi IVA non regolati contabilmente per miliardi 4.086 per l'anno 1997 e 3.366 per l'anno 1998.

Il fabbisogno registrato nei primi tre mesi dell'anno 1998 è dovuto principalmente alla sensibile crescita registrata dai pagamenti (+28.639 miliardi), compensata in parte dall'aumento registrato dagli incassi (+6.922 miliardi).

Nei due successivi paragrafi si forniscono, come di consueto, dettagliate specificazione sull'evoluzione fatta registrare dagli incassi e dai pagamenti nel primo trimestre degli anni 1997-1998.

Analisi degli incassi

Le entrate per operazioni finali incassate nel primo trimestre 1998 sono state, nel complesso, pari a miliardi 113.652 e presentano, nei confronti del corrispondente periodo dell'anno precedente, un incremento di miliardi 6.922 (+6,5%) con una crescita di miliardi 4.862 (+ 5,0%) dei cespiti di natura tributaria e di miliardi 2.060 (24,1%) degli introiti di diversa natura (cfr. tabella n.2A).

ENTRATE TRIBUTARIE

Il comparto tributario ha registrato a tutto marzo 1998 introiti per miliardi 103.050, con un incremento, pari, si è detto, a miliardi 4.862 (+ 5%).

Premesso che l'indicato incremento del gettito tributario è stato contenuto, per un importo dell'ordine di 2.500 miliardi, dal recupero operato dai concessionari per le somme corrisposte nel

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 2A - Bilancio dello Stato: Incassi realizzati nel primo trimestre
(in miliardi di lire)

	1996	1997	1998	Variazioni	
				In termini assoluti	In termini %
IMPOSTE DIRETTE	49.523	52.667	56.633	3.966	7,5
- IRPEF	40.773	44.397	48.345	3.948	8,9
- IRPEG	703	690	680	-10	-1,4
- ILOR	373	465	464	-1	-0,2
- Ritenute sui redditi da capitale	5.590	5.505	4.713	-792	-14,4
- Ritenuta sui dividendi	442	507	543	36	7,1
- Imp. Sostitutiva fondi d'investimento	161	191	342		
- Contribuzione straordinaria per l'Europa	-	6	457		
- Altre	1.481	906	1.089	183	20,2
IMPOSTE INDIRETTE	47.082	45.521	46.417	896	2,0
AFFARI	30.013	28.734	28.830	96	0,3
- I.V.A. (*)	17.382	15.270	19.785	4.515	29,6
- Registro, bollo e sostitutiva	3.982	3.656	2.259	-1.397	-38,2
PRODUZIONE	13.341	13.588	12.743	-845	-6,2
- Oli minerali	10.352	9.653	9.692	39	0,4
MONOPOLI	2.692	2.247	3.001	754	33,6
- Tabacchi	2.686	2.241	2.996	755	33,7
LOTTO	1.036	952	1.843	891	93,6
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	96.605	98.188	103.050	4.862	5,0
ALTRE ENTRATE (**)	10.424	8.542	10.602	2.060	24,1
- Servizio sanitario	641	910	768	-142	-15,6
- Retrocessioni	421	286	-	-	-
- Risorse proprie U.E.	3.277	3.700	3.542	-158	-4,3
- Soppr. gestioni fuori bilancio	14	435	365	-70	-16,1
- Swap di interesse	-	317	2.150	1.833	578,2
- Dietimi di interesse	691	603	943	340	56,4
TOTALE ENTRATE FINALI	107.029	106.730	113.652	6.922	6,5

(*) Al netto dell'importo dei rimborsi I.V.A. non regolati contabilmente: miliardi 3.529 per il 1996, 4.086 per il 1997 e miliardi 3.366 per il 1998 (dato provvisorio per il 1998). Al netto di miliardi 2.605 per il 1996, 3.149 per il 1997 e miliardi 2.906 per il 1998 quali risorse proprie dell'U.E. contabilizzate al capitolo dell'I.V.A. anziché, al pertinente capitolo delle entrate extratributarie.

(**) Al netto delle somme destinate al "Fondo ammortamento titoli di Stato": miliardi 1 nel 1996, miliardi 4 nel 1997 e miliardi 2.502 nel 1998

dicembre 1997 in correlazione all'assunzione del servizio per i cespiti precedentemente introitati a mezzo dei soppressi servizi autonomi di cassa, si evidenzia, di seguito, l'evoluzione dei principali cespiti nell'ambito sia delle imposte dirette che di quelle indirette.

Imposte dirette

Le imposte sul patrimonio e sul reddito sono risultate pari a miliardi 56.633, con un aumento di miliardi 3.966, pari al 7,5%, attribuibile prevalentemente alle variazioni positive fatte registrare dall'IRPEF (+ miliardi 3.948).

Per contro una variazione negativa di rilievo si registra per gli introiti a titolo di ritenute sui redditi di capitale (- miliardi 792) mentre è da segnalare una sostanziale invarianza di gettito per l'IRPEG e per l'ILOR.

Nella successiva tabella n. 3A viene esposto il dettaglio delle principali componenti dell'IRPEF, dell'IRPEG, dell'ILOR e delle ritenute sui redditi di capitale.

In particolare, l'aumento fatto registrare dall'IRPEF, pari a miliardi 3.948 (+ 8,9%) e' riconducibile essenzialmente a maggiori incassi per ritenute sui dipendenti pubblici e privati (+ miliardi 3.075), per ritenute d'acconto sui redditi di lavoro autonomo (+ miliardi 678) e all'acquisizione per il primo trimestre 1998 dei versamenti relativi all'accertamento con adesione (+ miliardi 30), nonché per i ruoli (+ miliardi 125).

Una sostanziale invarianza si verifica per le entrate relative all'IRPEG, che sono ammontate a miliardi 680, contro miliardi 690 nel corrispondente periodo dell'anno precedente. Per tale imposta, sono risultati incrementati i versamenti per autotassazione in acconto (+ miliardi 150); nonché quelli relativi all'accertamento con adesione (+ miliardi 20), mentre si e' registrata una diminuzione dei versamenti a saldo (- miliardi 121) nonché dei ruoli (- miliardi 59).

Sostanzialmente stabili anche le entrate relative all'ILOR (- miliardi 1). Per tale imposta si registra, infatti, un aumento dei

TAB. 3A - ANALISI DEGLI INCASSI DELLE PRINCIPALI IMPOSTE DIRETTE
(In miliardi di lire)

	1996	1997	1998	Variazioni	
				In termini assoluti	In termini %
IRPEF	40.773	44.397	48.345	3.948	8,9
Ruoli (comprese addizionali e penalità)	243	250	375	125	50,0
Ritenute sui dipendenti pubblici	8.351	9.249	10.091	842	9,1
Ritenute sui dipendenti privati	27.464	30.083	32.316	2.233	7,4
Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo	4.623	4.760	5.438	678	14,2
Versamenti a saldo per autotassazione	3	4	26	22	550,0
Versamenti acconto per autotassazione	89	46	64	18	39,1
Accertamento con adesione	0	5	35	30	
IRPEG	703	690	680	-10	-1,4
Ruoli (comprese addizionali e penalità)	78	131	72	-59	-45,0
Versamenti a saldo per autotassazione	201	222	101	-121	-54,5
Versamenti acconto per autotassazione	424	334	484	150	44,9
Accertamento con adesione	0	3	23	20	
ILOR	373	465	464	-1	-0,2
Ruoli (comprese addizionali e penalità)	91	111	134	23	20,7
Versamenti a saldo per autotassazione	99	142	64	-78	-54,9
a) persone fisiche	6	9	6	-3	-33,3
b) persone giuridiche	93	133	58	-75	-56,4
Versamenti acconto per autotassazione	183	210	248	38	18,1
a) persone fisiche	10	10	5	-5	-50,0
b) persone giuridiche	173	200	243	43	21,5
Accertamento con adesione	0	2	18	16	
RITENUTE SUI REDDITI DA CAPITALE	5.590	5.505	4.713	-792	-14,4
Ritenute su interessi, premi e altri frutti corrisposti da aziende ed istituti di credito		68	118	50	73,5
Ritenute sugli interessi dei titoli di Stato	2.575	2.631	258	-2.373	-90,2
Ritenute sulle obbligazioni e titoli similari di istituti di credito a medio e lungo termine		1.127	269	-858	-76,1
Ritenute sulle obbligazioni e titoli similari emessi da altri soggetti	202	278	148	-130	-46,8
Ritenute sulle obbligazioni convertibili	516	597	248	-349	-58,5
Imp. sost. sugli interessi, premi ed altri frutti di talune obblig. di cui al D. legisl. 1.4.96, n. 239		307	3.022	2.715	
Altre ritenute	432	497	650	153	30,8

versamenti dei ruoli (+ miliardi 24) nonché di quelli relativi all'accertamento con adesione (+ miliardi 16) compensati dalla diminuzione dei versamenti a saldo ed in acconto per autotassazione (+ miliardi 40).

In ordine alle ritenute sugli interessi e redditi di capitale si registra, nel complesso, una diminuzione (- miliardi 792, pari al 14,4%). In particolare, si è avuta la riduzione degli introiti relativi alle ritenute sugli interessi dei titoli di stato (- miliardi 2.373), e di quelle sulle obbligazioni e titoli similari di istituti di credito a medio e lungo termine (- miliardi 858), sulle obbligazioni convertibili (- miliardi 349) e sulle obbligazioni e titoli similari di altri soggetti (- miliardi 130). La riduzione delle ritenute sulle obbligazioni è riconducibile essenzialmente agli effetti del decreto legislativo 1.4.96; per contro si registrano maggiori introiti per miliardi 2.715 per l'imposta sostitutiva di cui al medesimo decreto legislativo.

Nel comparto impositivo diretto è da evidenziare, inoltre, l'acquisizione, rispetto al primo trimestre del 1997, dei versamenti delle imposte straordinarie previste dalla legge n. 662/96 quali il contributo straordinario per l'Europa (+ miliardi 157), la ritenuta d'acconto sul trattamento di fine rapporto (+ miliardi 146), le somme dovute a seguito della regolarizzazione degli omessi o ritardati versamenti (+ miliardi 148), nonché l'imposta sostitutiva delle imposte sul reddito a carico dei fondi d'investimento (+ miliardi 151).

Imposte indirette

Nel comparto delle imposte indirette si registra, nel complesso, un incremento di miliardi 896 (+ 2,0%), dovuto ai

risultati positivi avutisi per le tasse ed imposte sugli affari (- miliardi 96, pari allo 0,3%), ai proventi dei servizi di monopolio (+ miliardi 754, pari al 33,65%) e ai proventi del lotto, lotterie ed altre attività di gioco (+ miliardi 891, pari al 93,6%); negativi, invece, i risultati avutisi per le imposte sulla produzione, consumi e dogane (- miliardi 845, pari al 6,2%).

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

Tra le tasse ed imposte sugli affari si segnala l'incremento dell'I.V.A. introitata a bilancio (+ miliardi 4.272, pari al 23,2%): nel tenere conto che le somme quietanzate a bilancio sono al netto degli importi utilizzati per i rimborsi (per i quali verrà operata apposita regolazione contabile), si perviene ad un gettito, al lordo dei rimborsi effettuati, pari a miliardi 3.552 (+ 15,8%) (cfr. tab. n.2B).

TAB. 4 A - Bilancio dello Stato: Analisi degli incassi per l'I.V.A.
(in miliardi di lire)

	1996	1997	1998	Variazioni	
				In termini assoluti	In termini %
I.V.A.	19.987	18.419	22.691	4.272	23,2
- Scambi interni	16.303	14.783	18.503	3.720	25,2
- Importazioni	3.623	3.499	4.027	528	15,1
- Delega ai conces. e penalità	5	5	0	-5	-100,0
- Ruoli	56	70	54	-16	-22,9
- Accert. con adesione	0	2	4	2	100,0
- Regolariz. omissi vers.	0	60	103	43	71,7
Rimborsi effettuati	3.529	4.086	3.366	-720	-17,6
Regolazioni contabili rimborsi	0	0	0	0	
TOTALE I.V.A. (al lordo dei rimborsi)	23.516	22.505	26.057	3.552	15,8

Da segnalare, per contro, riduzioni di gettito per l'imposta di registro (- miliardi 961), l'imposta di bollo (- miliardi 428), i canoni di abbonamento RAI (- miliardi 2.198), l'INVIM (- miliardi 393), le imposte sulle successioni e donazioni (- miliardi 362), le concessioni governative (- miliardi 2.001) e le assicurazioni (- miliardi 1.400) (cfr.tab.n.2c).

Le predette risultanze negative scontano il ricordato recupero operato dai concessionari per le somme corrisposte nel dicembre 1997 in correlazione all'assunzione del servizio per i cespiti precedentemente introitati a mezzo dei soppressi servizi autonomi di cassa.

Il comparto delle imposte sulla produzione, sui consumi e dogane, ha registrato nel complesso un decremento di miliardi 845, pari al 6,2% dovuto, principalmente, agli effetti conseguenti alle nuove modalità di versamento di alcune accise disposte dal D.L. 669/96, convertito, con modificazioni dalla Legge 30/97 che hanno comportato un beneficio, in termini di cassa, per il solo 1997.

Nell'ambito di tale categoria si evidenzia, comunque, una crescita degli introiti relativi all'accisa sugli oli minerali anche se poco significativa in termini percentuali (0,4%), correlata alla riduzione della quota dell'accisa sulla benzina attribuita alle regioni a statuto ordinario (come previsto dalla legge n. 449/97 provvedimento collegato alla manovra di finanza pubblica 1998-2000).

Si segnalano, inoltre, le variazioni negative ascrivibili all'imposta di consumo sul gas metano (- miliardi 576), all'imposta sull'energia elettrica (- miliardi 281), rivenienti dalla suindicata modalità di pagamento delle accise.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 5A - Bilancio dello Stato: Incassi realizzati nel primo trimestre
(in miliardi di lire)

ALTRE IMPOSTE MINORI	1996	1997	1998	Variazioni	
				In termini assoluti	In termini %
IMPOSTE INDIRETTE	47.082	45.521	46.417	896	2,0
AFFARI - di cui:	30.013	28.734	28.830	96	0,3
- Registro	1.788	1.589	628	-961	-60,5
- Bollo	2.160	2.046	1.618	-428	-20,9
- Assicurazioni	1.378	2.083	683	-1.400	-67,2
- Ipotecaria	310	371	184	-187	-50,4
- Canone RAI	2.313	2.212	14	-2.198	-99,4
- Conc. governative	2.220	2.597	596	-2.001	-77,1
- Tasse automobilistiche	21	26	196	170	653,8
- Sovratt. annua diesel	7	7	32	25	357,1
- Successioni e donazioni	488	498	136	-362	-72,7
- INVIM	630	609	216	-393	-64,5
PRODUZIONE - di cui:	13.341	13.588	12.743	-845	-6,2
- Gas metano	1.253	1.702	1.126	-576	-33,8
- Spiriti	180	222	213	-9	-4,1
- Gas incond. raffinerie e fabb.	311	309	433	124	40,1
- Energia elettrica	660	1.106	825	-281	-25,4
- Sovrimposta di confine	246	232	109	-123	-53,0
MONOPOLI - di cui:	2.692	2.247	3.001	754	33,6
- Tabacchi	2.686	2.241	2.996	755	33,7
LOTTO - di cui:	1.036	952	1.843	891	93,6
- Provento del lotto	772	629	1.272	643	102,2
- Quota del 40% imp. sui giuochi	79	97	111	14	14,4
- Diritto fisso erariale sui conc. pron.	78	110	149	39	35,5

Relativamente ai servizi di monopolio (cfr. tab. n2) si registrano entrate per miliardi 3.001, con un aumento, rispetto al corrispondente periodo del 1997, di miliardi 754, pari al 33,6%, da attribuire essenzialmente al gettito per i tabacchi (+ miliardi 755).

Gli introiti complessivi relativi ai proventi di lotto, lotterie ed altre attività di gioco ammontano a miliardi 1.843, con una crescita di miliardi 891, pari al 93,6%, rispetto al

primo trimestre 1997, attribuibile prevalentemente al gettito del provento del lotto (+ miliardi 643): la consistente crescita si registra, oltre che per i proventi relativi alla tradizionale estrazione, soprattutto per quelli relativi all'introduzione delle estrazioni infrasettimanali del lotto con D.L. n.662/96.

Entrate non tributarie

Nell'ambito delle entrate non tributarie si registra una crescita complessiva di miliardi 2.060, pari al 24,1% (cfr. tab. n2). Nel comparto sono da segnalare, in particolare, aumenti di gettito per gli introiti derivanti da operazioni di trasformazione di scadenze, di scambio o sostituzione di titoli (+ miliardi 1.833) e per dietimi di interesse connessi a riaperture di sottoscrizioni di titoli di Stato (+ miliardi 340).

Analisi dei pagamenti

L'analisi dei pagamenti finali netti effettuati nel primo trimestre del 1998 è esposta nella Tabella n.6A a raffronto con gli analoghi pagamenti del corrispondente periodo del precedente esercizio.

Nei primi tre mesi del corrente anno i pagamenti finali, pari a 119.772 miliardi, hanno fatto registrare nei confronti dell'anno 1997 un sensibile aumento (+ miliardi 28.639: +31,4%), che ha interessato sia la parte corrente (+25.439 miliardi), che quella in conto capitale (+3.200 miliardi).

La crescita registrata dai pagamenti è dovuta principalmente a maggiori trasferimenti agli enti pubblici (+23.469 miliardi) resi possibili dal nuovo meccanismo di accreditamento dei fondi di

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 6A - BILANCIO DELLO STATO: Analisi dei pagamenti effettuati nel primo trimestre
(in miliardi di lire)

	1996	1997	1998	Val. Ass.98-97	98/97%
PAGAMENTI CORRENTI	103.051	89.148	114.587	25.439	28,5
Organi Costituzionali	776	889	931	42	4,7
Personale in servizio	18.779	23.492	26.968	3.476	14,8
Personale in quiescenza	1.750	800	1.010	210	26,3
Acquisto di beni e servizi	2.528	1.535	3.221	1.686	...
Trasferimenti:	23.628	9.048	32.239	23.191	...
- alle famiglie	2.345	1.282	1.372	90	7,0
- alle imprese	1.394	519	544	25	4,8
- alle regioni	4.098	688	1.009	321	46,7
- a province e comuni	4.368	995	569	-426	-42,8
- a enti previdenziali	188	309	21.144	20.835	...
- ad altri enti pubblici	7.818	469	2.437	1.968	...
- all'estero	3.417	4.786	5.164	378	7,9
Interessi	48.038	47.059	44.080	-2.979	-6,3
Poste correttive e compensative	7.507	6.251	6.123	-128	-2,0
Ammortamenti	0	0	0	0	
Somme non attribuibili	45	74	15	-59	-79,7
				0	
PAGAMENTI DI CAPITALI	14.316	1.985	5.185	3.200	161,2
Costituzione capitali fissi	669	452	789	337	74,6
Trasferimenti di capitali	8.023	1.134	2.030	896	79,0
- alle famiglie	7	10	107	97	...
- alle imprese	3.548	1.033	881	-152	-14,7
- alle regioni	189	23	326	303	1.317,4
- a province e comuni	24	6	90	84	1.400,0
- ad altri enti pubblici	4.072	57	441	384	673,7
- all'estero	183	5	185	180	3.600,0
Partecipazioni	4.971	190	2.306	2.116	1.113,7
Anticipazioni produttive	653	209	60	-149	-71,3
Anticipazioni non produttive	0	0	0	0	
IN COMPLESSO	117.367	91.133	119.772	28.639	31,4

bilancio destinati agli enti soggetti all'obbligo di tenere le disponibilità liquide nella Tesoreria statale e dalla riduzione delle medesime disponibilità realizzatasi nel corso del 1997.

Le nuove modalità di accreditamento prevedono che i pagamenti destinati agli enti pubblici vengono effettuati al raggiungimento dei limiti di giacenza determinati, con decreto del Ministro del Tesoro, tra il 10 e il 20% dell'assegnazione di competenza per le varie categorie di enti.

La variazione positiva dei pagamenti di parte corrente (+25.439 miliardi) è la risultante di maggiori erogazioni

registrate in quasi tutti i comparti con la sola eccezione per gli interessi e per le poste correttive e compensative delle entrate. Per i primi si è avuta una riduzione di miliardi 2.978 determinata dagli interessi sui bot. calati di oltre 3.000 miliardi ; per le seconde la flessione di 128 miliardi è la risultante di minori erogazioni che hanno interessato tutti gli aggregati del comparto con la sola eccezione per le risorse proprie CEE.

Tra i comparti delle spese correnti che hanno registrato significative variazioni sono da segnalare i trasferimenti, il cui incremento di oltre 23.000 miliardi ha interessato in modo particolare gli enti previdenziali (aumentati di oltre 20.000 miliardi, relativi alle quote di mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato) e gli Enti Pubblici (+1.968 miliardi) per maggiori apporti all'Università ed al CREDIOP. Aumenti si registrano anche nei comparti relativi alle Regioni ed all'Esterio. Per i primi l'aumento è relativo alle maggiori devoluzioni di quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale, per il secondo per maggiori fondi destinati alla CEE a titolo di risorsa complementare basata sul PIL. Minori, per contro, i flussi destinati ai fondi consolidati, ordinari e perequativi relativi ai trasferimenti agli Enti locali.

La variazione positiva delle spese per il personale in servizio (+3.476 miliardi) interessa soprattutto la Pubblica Istruzione e la Difesa ed è originata, in prevalenza, dal versamento di maggiori ritenute erariali e contributi.

I pagamenti in conto capitale (+ miliardi 3.200) sono caratterizzati da una espansione che ha interessato tutti i comparti (con la sola eccezione per le anticipazioni produttive) ed in particolare quello delle partecipazioni azionarie e

conferimenti aumentati di oltre 2.100 miliardi a seguito di un apporto al capitale sociale dell'Ente Ferrovie di 2.200 miliardi.

L'espansione dei trasferimenti ha interessato in modo particolare gli Enti pubblici (+384 miliardi) e le Regioni (+303 miliardi).

Per i primi, l'aumento riguarda in particolare il C.N.R., mentre per le Regioni si segnalano maggiori interventi a tutela del territorio e a favore della Regione Calabria.

Aumentano anche se lievemente l'Esterio e gli Enti territoriali.

Per contro diminuiscono per oltre 150 miliardi i trasferimenti in conto capitale alle imprese, soprattutto quelli relativi al credito navale ed all'industria cantieristica, compensati da maggiori apporti all'Artigiancassa.

APPENDICE B : La gestione di tesoreria

La gestione di tesoreria ha esposto un disavanzo di 23.280 miliardi a fronte di un saldo ugualmente negativo di 39.343 miliardi registrato nell'analogo periodo del 1997. Il miglioramento, pur investendo tutti i comparti ad eccezione di quello relativo alle regioni e ai s.o.r., è essenzialmente da attribuirsi all'I.N.P.S. il cui saldo ha registrato un incremento positivo di circa 17.000 miliardi, come sarà in seguito illustrato.

A) *La Cassa Depositi e Prestiti* ha esposto un disavanzo di 1.999 miliardi a fronte di un disavanzo di 2.415 miliardi riscontrato nei primi tre mesi del 1997. Nel primo trimestre 1998 il disavanzo di gestione, ossia l'impatto sulla tesoreria al netto degli apporti dal bilancio dello Stato e delle altre operazioni sia attive che passive con enti del settore statale e con le Regioni, è stato di 1.342 miliardi, mentre i primi tre mesi del 1997 hanno registrato un disavanzo di 1.784 miliardi.

Il miglioramento è stato determinato soprattutto dalla spesa per interessi diminuita di circa 1.400 miliardi. La riduzione ha investito sia il comparto del risparmio postale sia quello dei conti correnti. In particolare con riferimento a quest'ultimo, si ricorda che, ai sensi dell'articolo. 2, comma 21, legge n. 662/96, dal 1° gennaio 1997 sono stati chiusi i conti correnti postali intestati al ministero del Tesoro e utilizzati per il pagamento delle pensioni e la relativa giacenza è stata trasferita in un apposito conto corrente infruttifero presso la Tesoreria centrale dello Stato.

Il miglioramento sopra esposto è stato in parte compensato da minori incassi per circa 500 miliardi relativi alle altre partite finanziarie e da maggiori trasferimenti di capitale per circa 500 miliardi a favore di altri enti s.p.a.. quest'ultima voce, peraltro, comprende operazioni in passato eseguite dall'ex Agenzia per il Mezzogiorno, che nel primo trimestre 1998 sono state pari a 25 miliardi a fronte dei 103 miliardi registrati nell'analogo periodo del 1997.

Si evidenzia, infine, una riduzione di circa 600 miliardi dei mutui ed anticipazioni a Comuni e Province a sua volta compensata da un trasferimento di pari importo a favore delle Poste.

B) Le operazioni dell'I.N.P.S. nel settore previdenziale hanno determinato un impatto positivo per 761 miliardi contro un saldo negativo di 16.210 miliardi riscontrato nel primo trimestre del 1997.

L'apporto dal bilancio dello Stato nei due periodi considerati è aumentato di oltre 20.800 miliardi, mentre si è avuto un decremento di oltre 4.700 miliardi dei versamenti al Tesoro a valere sui contributi utilizzabili per la copertura della spesa pensionistica.

Le erogazioni per pensioni nell'area postale, nei due periodi considerati, si sono invece ridotte di circa 1.000 miliardi.

L'onere complessivo per il settore statale per la gestione pensionistica dell'I.N.P.S. è passato da 16.225 miliardi a 20.101 miliardi.

C) Le operazioni delle Regioni hanno determinato un riflesso negativo sulla tesoreria per 14.683 miliardi a fronte dei 13.942 miliardi registrati nel primo trimestre 1997.

Il lieve peggioramento è derivato da un aumento dei pagamenti per oltre 2.700 miliardi.

In particolare i prelievi per la spesa sanitaria di parte corrente hanno registrato un incremento del 4,5% mentre il complesso dei prelievi connessi con l'assolvimento delle altre funzioni istituzionali delle Regioni ha subito un incremento del 28,7%.

Dal lato degli incassi, aumentati di circa 2.000 miliardi, si segnala che nella voce *altri introiti* sono compresi i mutui erogati alle Regioni dagli istituti di credito per il ripiano dei debiti pregressi delle USL (pari a 336 miliardi concessi nel primo trimestre 1997 e nulli nei primi tre mesi del 1998) e le quote dell'accisa sulla benzina devolute alle Regioni ex lege n. 549/95 (pari a 1.381 miliardi nel primo trimestre 1997 e a 1.231 miliardi nell'analogo periodo del 1998).

Peraltro, nel primo trimestre 1998, per il ripiano dei debiti pregressi delle USL la Cassa Depositi e Prestiti ha corrisposto alle Regioni 464 miliardi mentre nell'analogo periodo del 1998 non vi è stata alcuna erogazione a tale titolo.

D) Per quanto concerne gli interessi sui B.O.T. nel primo trimestre 1998 l'impatto sulla gestione di Tesoreria ha registrato un saldo positivo di 1.713 miliardi, dovuto a pagamenti per 3.794 miliardi contro l'imputazione di 5.507 miliardi.

Nel primo trimestre 1997 si era avuto un saldo positivo di 2.740 miliardi, dovuto a pagamenti per 6.002 miliardi ed imputazioni per 8.742 miliardi.

La diminuzione dei pagamenti per 2.208 miliardi e delle imputazioni per 2.390 miliardi è dovuta alla diminuzione degli

sconti rispetto al valore del rimborso ed al minor volume dei titoli emessi nel primo trimestre 1998.

Al riguardo si segnala che in tale periodo l'importo dei B.O.T. emessi è stato inferiore all'importo in scadenza per 16.750 miliardi, mentre nel primo trimestre 1997 si sono registrate emissioni nette negative per 19.560 miliardi.

Gli sconti medi ed i rendimenti medi al lordo e al netto della ritenuta fiscale, nel primo trimestre 1998, hanno registrato una diminuzione di circa un punto per i titoli trimestrali, di oltre un punto per quelli semestrali e di oltre un punto e mezzo per gli annuali, come si evince dalla tabella che segue:

	1997			1998		
	tassi medi	rend.L. medio	rend.N. netto	tassi medi	rend.L. medio	rend.N. medio
TRIM.	6,42%	6,94%	6,04%	5,54%	5,86%	5,11%
SEM.	6,52%	6,96%	6,05%	5,06%	5,48%	4,77%
ANN.	6,35%	6,79%	5,89%	4,71%	5,07%	4,41%

Va inoltre sottolineato che nel corso del primo trimestre del 1998, rispetto al mese di dicembre 1997, si è verificato un aumento dei rendimenti dei B.O.T. trimestrali di quasi un punto al netto della ritenuta fiscale; il rendimento netto dei semestrali è rimasto pressoché immutato, mentre quello degli annuali ha subito un lieve decremento.

Infine per quanto riguarda le scadenze, nel primo trimestre del 1998 rispetto all'analogo periodo del 1997, si è registrato un aumento dell'incidenza, sul totale emesso, dei titoli semestrali ed annuali passati rispettivamente dal 34,3% al 36,4% e dal 38,6%

al 41% ed una corrispondente diminuzione dei titoli trimestrali passati dal 27,1% al 22,6%.

E) *Il complesso delle altre operazioni di tesoreria* ha fatto registrare un saldo negativo di 9.072 miliardi a fronte di un disavanzo di 9.516 miliardi relativo al primo trimestre 1997.

Nonostante il saldo tra i due periodi considerati sia rimasto pressoché immutato, si segnala, con riferimento ai pagamenti, un aumento di circa 2.800 miliardi dei trasferimenti correnti ai Comuni e Province. Tale incremento si giustifica in virtù del fatto che lo scorso anno i Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, assoggettati al sistema di tesoreria unica dal 1° gennaio 1997, ai sensi dell'articolo. 1, comma 155, della legge 662/96, hanno potuto beneficiare di trasferimenti solo dopo aver esaurito le disponibilità detenute al di fuori della tesoreria stessa.

Il peggioramento sopra esposto è stato compensato da minori trasferimenti correnti alle imprese. Si ricorda che tale voce comprende le erogazioni alle Ferrovie dello Stato, le quali nel primo trimestre 1998 risultano inferiori a quelle registrate nell'analogo periodo del 1997 in relazione a maggiori apporti effettuati nell'anno in corso dal bilancio dello Stato, come conferimenti al capitale della società.

Si evidenzia, infine, una riduzione dei rimborsi I.V.A. per circa 1.500 miliardi.

TAB. 1B - OPERAZIONI DELLA GESTIONE DI TESORERIA
(in miliardi di lire)

	Periodo gennaio - marzo											
	1996				1997				1998			
	Incassi	Pagamenti	Saldi	Incassi	Pagamenti	Saldi	Incassi	Pagamenti	Saldi	Incassi	Pagamenti	Saldi
CASSA D.P.	4.767	7.543	-2.776	5.805	8.220	-2.415	4.875	6.874	-1.999	4.875	6.874	-1.999
I.N.P.S.	2.576	19.894	-17.318	4.227	20.437	-16.210	20.330	19.569	761	20.330	19.569	761
REGIONI	17.740	27.350	-9.610	13.870	27.810	-13.942	15.881	30.564	-14.683	15.881	30.564	-14.683
INTERESSI B.O.T	11.132	9.721	1.411	8.742	6.002	2.740	5.507	3.794	1.713	5.507	3.794	1.713
ALTRE PARTITE			-7.348			-9.516			-9.072			-9.072
TOTALE			-35.641			-39.343			-23.280			-23.280

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 2B - CASSA DEPOSITI E PRESTITI: Conto consolidato di cassa
(in miliardi di lire)

	Periodo gennaio - marzo				Periodo gennaio - marzo		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
A-INCASSI CORRENTI	2.299	2.918	2.477	B-PAGAMENTI CORRENTI	2.467	4.463	3.807
INTERESSI:	2.290	2.918	2.476	PERSONALE	5	7	7
DA POSTE		13	271	ACQUISTO B.E SERVIZI	10	14	17
DA REGIONI	13	77	4	TRASFERIMENTI:	1.357	18	757
DA ALTRI	2.277	2.828	2.201	ALLO STATO	1.355	6	135
TRASFERIMENTI:	0	0	0	ALLE POSTE			618
DA STATO				AD ALTRI ENTI S.P.A			
DA ALTRI				AD ALTRI ENTI ESTER	2	12	3
ALTRI INCASSI CORRENTI	9		1	A FAMIGLIE			1
				INTERESSI	1.095	4.424	3.026
C-INCASSI CAPITALE	279	175	177				
TRASFERIMENTI:	279	175	177	D-PAGAMENTI CAPITALE	1.032	601	1.252
DA STATO	51			COSTITUZ. CAP. FISSI			
DA AG. MEZZOGIORNO				TRASFERIMENTI:	1.019	601	1.252
DA ALTRI ENTI S.P.A	228	175	177	A REGIONI	259	165	387
DA ALTRI				A COMUNI E PROVINCE	108	41	60
				AD ALTRI ENTI S.P.A (1)	646	383	801
E-PARTITE FINANZIAR.	2.189	2.712	2.221	A IMPRESE (2)	6	12	4
RISCOSSIONE CREDITI:	1.554	1.647	1.590	ALTRI PAGAM DI CAPITALE	13		
DA STATO				F-PARTITE FINANZIAR.	4.044	3.156	1.815
DA POSTE		20	408	PARTECIPAZIONI E CONF.	1000	305	0
DA REGIONI	3	19	1	A I.C.S.	1000	305	
DA COMUNI E PROV.	1.425	983	807	MUTUI E ANTICIPAZ.:	3.031	2.827	1.811
DA ALTRI ENTI S.P.A				ALLE POSTE			
DA ALTRI	126	625	374	A REGIONI - USL	295	464	
ALTRE	635	1.065	631	A REGIONI- ALTRI	44	92	140
G-TOTALE INCASSI	4.767	5.805	4.875	A COMUNI E PROVINCE	2.521	2.156	1.554
				AD ALTRI	171	115	117
1.AV.(-)DIS.(+) CORRENTE	168	1.545	1.330	ALTRE	13	24	4
2.AV.(-)DIS.(+) C/CAPITALE	753	426	1.075				
3.AVANZO(-)DISAV.(+)	921	1.971	2.405	H.TOTALE PAGAMENTI	7.543	8.220	6.874
4.ACQUISIZ.NETTA ATT. FIN.	1.855	444	-406				
5.FABBISOGNO(+)	2.776	2.415	1.999				

(1) Di cui md. 140 nel 1996, md. 103 nel 1997 e md. 25 nel 1998 pagati per operazioni dell'ex Agenzia per il Mezzogiorno.

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

TAB. 3B - TESORERIA: ANALISI DELLE OPERAZIONI DELL'I.N.P.S.

(in miliardi di lire)

	Periodo gennaio - marzo		
	1996	1997	1998
PAGAMENTI PENSIONI AREA POSTALE	-19.894	-20.437	-19.569
VERSAMENTI AL TESORO	2.575	4.212	-532
APPORTI DA BILANCIO E C/C DI TESORERIA	1	15	20.862
IMPATTO SU TESORERIA	-17.318	-16.210	761

TAB. 4B - TESORERIA : ANALISI DELLE OPERAZIONI DELLE
REGIONI
E DELLE USL SUI CONTI DI TESORERIA
(in miliardi di lire)

	Periodo gennaio - marzo		
	1996	1997	1998
INTROITI CORRENTI PER F.S.N.:			
DA BILANCIO STATO	11.955	9.170	9.381
DA ALTRI	992		
	10.963	9.170	9.381
IRAP			8
TRASF. CORR. DA BILANCIO STATO	1.659		289
INTROITI IN C/CAPIT.			
DA BILANCIO STATO:	132	9	385
FONDO SANITARIO NAZ			
ALTRI	132	9	385
INTROITI DI TESORERIA:			
DA CASSA D.P.(1)	1.376	2.085	2.218
DA ALTRE OPERAZIONI	599	721	527
ALTRI INTROITI (2) (3)	777	1.364	1.691
TOTALE INTROITI	2.618	2.606	3.600
	17.740	13.870	15.881
F.S.N. - CORRENTE			
ALTRI PRELIEVI	-20.400	-21.560	-22.520
	-6.950	-6.252	-8.044
TOTALE PRELIEVI	-27.350	-27.812	-30.564
RIFLESSI SU TESORERIA	-9.610	-13.942	-14.683

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

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

TAB.5B - TESORERIA: ANALISI DEGLI INTERESSI B.O.T.

(in miliardi di lire)

	Periodo gennaio - marzo		
	1996	1997	1998
PAG. INTERESSI A CARICO TESORERIA PER EMISSIONE B.O.T.	-9.721	-6.002	-3.794
IMPUTAZIONI AL BILANCIO INTERESSI PER B.O.T. IN SCADENZA	11.132	8.742	5.507
RIFLESSI SU TESORERIA	1.411	2.740	1.713

TAB. 6B - TESORERIA: ANALISI DELLE ALTRE OPERAZIONI

(in miliardi di lire)

	Periodo gennaio - marzo		
	1996	1997	1998
INTROITI			
TRIBUTARI	3.624	4.086	2.669
CONTRIBUTI SOCIALI(1)		1.166	636
TRASFERIMENTI CORR.: DA ENTI PREVIDENZA	425	4.327	4.780
DA ALTRI	425	143	4.780
ALTRI INCASSI	1.104	4.184	1.451
TOTALE INTROITI	5.153	1.968	9.536
EROGAZIONI			
PERSONALE	1.441	2.050	2.100
TRASFERIMENTI CORR.: A COMUNI E PROVINCE	13.976	14.956	14.950
A ENTI PREVIDENZ.	3.281	3.759	6.475
A IMPRESE (2)	3.967	-3.008	-1.793
A FAMIGLIE	9.431	8.769	4.749
AD ALTRI	2.804	3.902	3.583
INTERESSI	-5.507	1.534	1.936
POSTE CORR.-RIMB.I.V.A.	-59	-28	-668
ALTRI PAGAM.CORRENTI	3.766	4.086	2.669
TRASF.IN C/CAPITALE	-4.513	-4.216	-3.478
PARTECIPAZIONI	-1.935	3.754	3.492
MUTUI E ANTICIPAZ.	-1.490		
ALTRI PAGAM.CAPITALE	1.552	636	493
TOTALE EROGAZIONI	-237	-175	-950
SALDO	12.501	21.063	18.608
	-7.348	-9.516	-9.072

(1) Contributi per pensioni F.S.

(2) Di cui md. 5.544 nel 1996 e md. 6.132 nel 1997 a favore delle F.S. e md. 1.849 nel 1998 al lordo dei contributi pensioni.

**TAB. 7B - FABBISOGNO DELLE GESTIONI DI BILANCIO E
TESORERIA
(in miliardi di lire)**

	Periodo gennaio - marzo		
	1996	1997	1998
A-BILANCIO DELLO STATO	-10.338	15.598	-6.120
B-GESTIONE TESORERIA	-35.641	-39.343	-23.280
CASSA D.P.	-2.776	-2.415	-1.999
ALTRE OPER.TESORERIA	-32.865	-36.928	-21.281
FABBISOGNO (A + B)	-45.979	-23.745	-29.400

APPENDICE C : IL DEBITO DEL SETTORE STATALE

La gestione del debito

1. Scadenze ed emissioni

I titoli di Stato rimborsati nel primo trimestre del 1998 sono stati di entità complessivamente inferiore a quella registrata nello stesso periodo del 1997 (202.338 miliardi contro 240.391).

A determinare questa situazione hanno concorso sia il comparto a breve, sia quello a medio-lungo termine, anche se il contributo dei BOT è stato decisamente più rilevante, grazie al massiccio disinvestimento operato nei 12 mesi intercorsi (-31.810 miliardi).

Per il comparto a medio-lungo termine, sono scaduti nel trimestre in esame 6.243 miliardi in meno rispetto al corrispondente periodo del 1997 (66.088 miliardi contro 72.331). In relazione alla ripartizione temporale delle scadenze evidenziata nel relativo grafico, si osserva una minore irregolarità nella distribuzione mensile, sia per quel che concerne i valori complessivi, sia per quanto riguarda la ripartizione fra i diversi tipi di titoli.

E' opportuno ricordare che i valori sopra indicati comprendono i CTZ considerati al valore nominale, in linea con la metodologia di classificazione del debito valida a livello di Unione Europea per il rispetto dei parametri di Maastricht. Tuttavia, nel bilancio dello Stato, i circa 10.173 miliardi in valore nominale di CTZ in scadenza nel febbraio 1998 sono stati imputati nel relativo capitolo di rimborso prestiti al valore di emissione, pari a circa 8.522 miliardi.

La strategia di emissione del Tesoro nel trimestre in esame è stata improntata alla continuità, in linea con il percorso intrapreso nel corso dell'anno precedente. In particolare, si è continuato ad effettuare rinnovi solo parziali dei BOT in scadenza, al fine di ridurre il peso sul totale del debito, e sono state contenute al massimo anche le emissioni di CCT a tasso variabile, con l'obiettivo di limitare l'esposizione del debito pubblico italiano alla volatilità dei tassi di interesse.

Il comparto dei BTP, sui quali si sono concentrate con successo le emissioni del comparto a medio-lungo termine, ha evidenziato un andamento molto positivo, con una domanda sempre molto sostenuta ed un andamento dei rendimenti in asta più stabile rispetto a quello osservato negli altri comparti.

Particolarmente significativa, poi, è stata l'iniziativa del Tesoro di proporre un'asta straordinaria di BTP decennali il 20 gennaio, al fine di alleggerire la tensione osservata sul mercato dei pronti/termine di questo titolo; il duplice scopo di riallineare le relative quotazioni dando liquidità allo strumento e scoraggiare i comportamenti speculativi è stato pienamente raggiunto, ed il Tesoro ha potuto spuntare condizioni di finanziamento sensibilmente più favorevoli rispetto ai correnti prezzi di mercato.

Anche sul fronte delle emissioni internazionali si registra un'iniziativa di rilievo, particolarmente importante alla luce dell'introduzione della moneta unica dal 1° gennaio 1999, nonché della ridenominazione in euro dei titoli di Stato che verrà operata in tale data: è stata effettuata un'emissione di BTP decennali denominati in euro (da interpretarsi in ecu prima dell'introduzione della moneta unica), che il 1° gennaio 1999

diventeranno automaticamente fungibili con il titolo in lire avente le medesime caratteristiche finanziarie. Il tasso cedolare di questo titolo, potenzialmente destinato ad assumere il ruolo di *benchmark* sul mercato dei titoli in euro, è stato fissato al 5% ed il taglio di emissione è stato posto pari a 1.000 ecu-euro, in linea con le decisioni assunte dal Tesoro per la definizione del quantitativo minimo sottoscrivibile in asta delle future emissioni in euro. Questo BTP, che ha scadenza il 1° maggio 2008 e stacca cedola il 1° maggio e il 1° novembre, è stato accolto con molto favore dai mercati, tanto che il quantitativo collocato è risultato superiore a quanto inizialmente programmato e lo *spread* sul corrispondente titolo *benchmark* sul mercato europeo (l'O.A.T. francese) è stato contenuto a soli 17 punti base (0,17%).

L'impulso dato alle emissioni a medio-lungo termine ha infine determinato una considerevole ripresa del processo di allungamento della vita media del debito (v. tabella e grafico relativi).

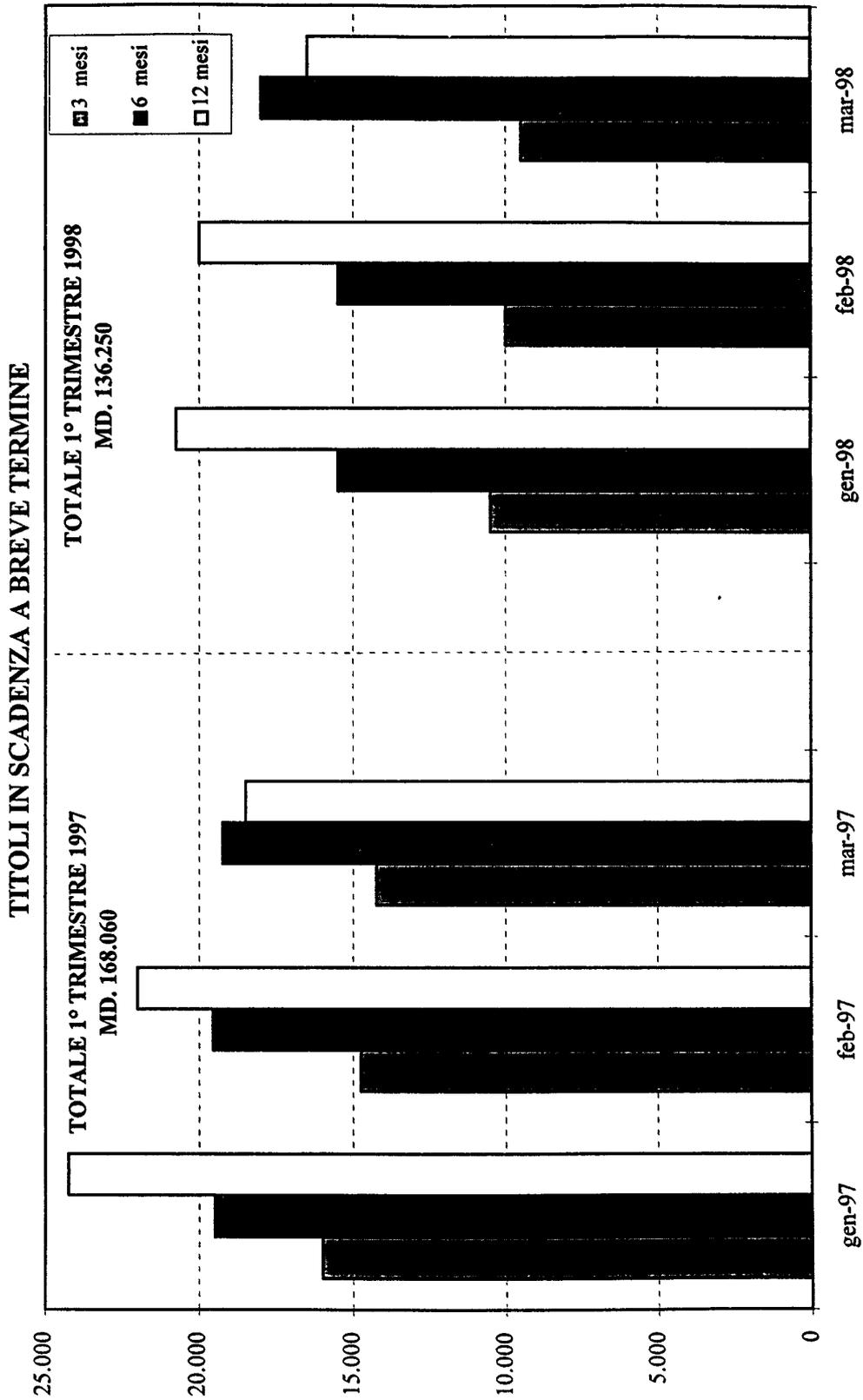
2. Evoluzione dei rendimenti

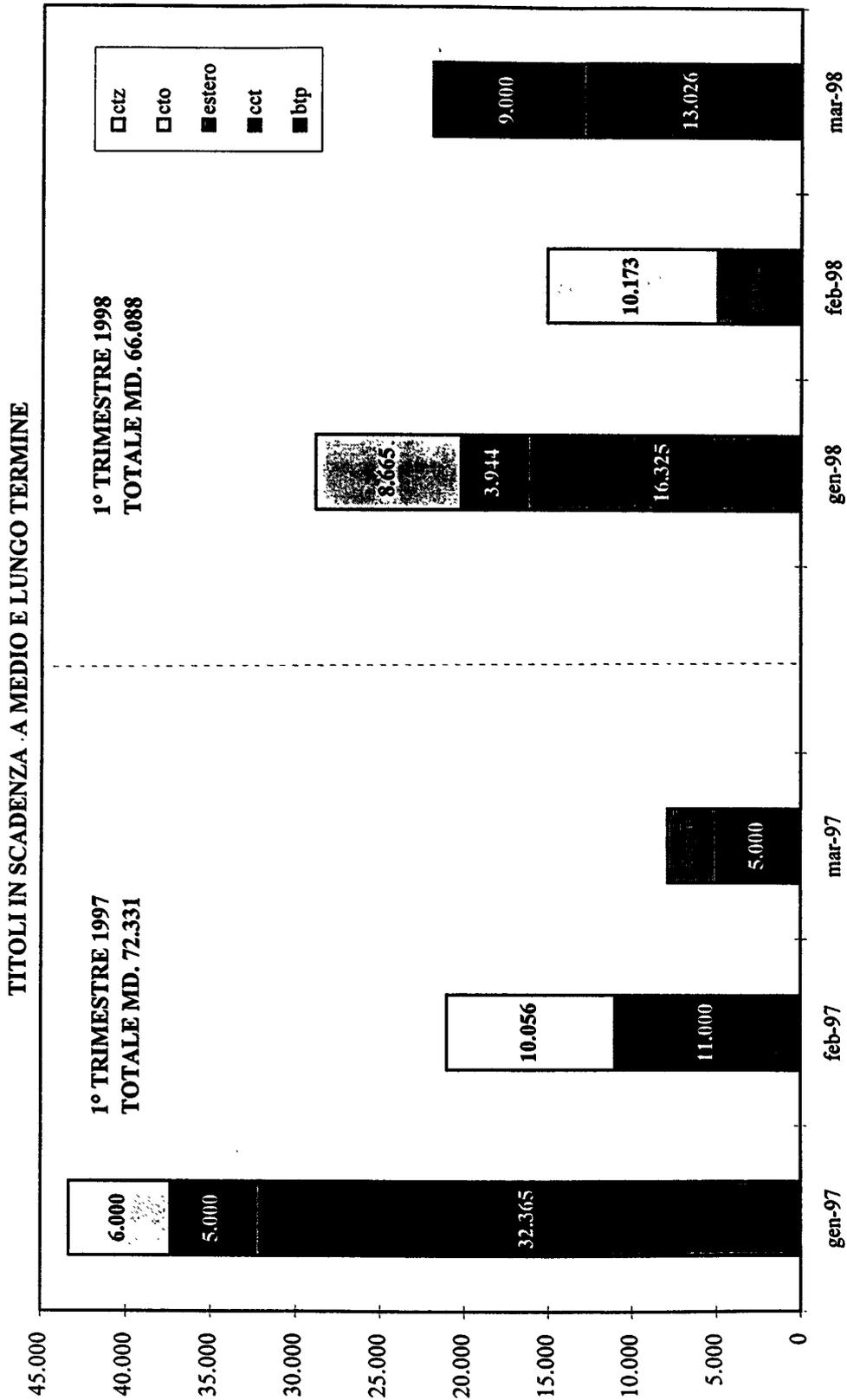
Nel primo trimestre del 1998, il processo di riduzione dei rendimenti in asta dei titoli ha inizialmente subito una pausa interlocutoria, a causa delle incertezze determinate dall'impatto della decisione Eurostat sulla contabilizzazione della vendita dell'oro dell'U.I.C. alla Banca d'Italia secondo le regole del SEC79 (Sistema Europeo di Conti economici integrati). Tale decisione ha infatti comportato un peggioramento dell'indebitamento netto della P.A. di circa 3.400 miliardi e fino a che, a fine febbraio, non sono stati resi noti i risultati definitivi del relativo saldo di contabilità nazionale, ampiamente al di sotto del prescritto 3% sul PIL, l'incertezza ha creato

qualche tensione, peraltro di modesta entità, sui tassi di mercato (v. grafici sui rendimenti all'emissione).

In seguito, la tendenza al ribasso dei tassi ha ripreso vigore ed a fine marzo il livello generale dei rendimenti risultava diminuito rispetto ai valori di inizio anno su tutti i titoli.

La curva dei rendimenti espressa dal mercato secondario alla data del 31 marzo 1998 ha mostrato una tendenza all'appiattimento, attenuando la singolarità della sua configurazione, che per quasi tutto il 1997 era stata caratterizzata da una depressione in corrispondenza della scadenza a due anni, con il tratto più a breve termine discendente e quello più a lungo termine ascendente (v. grafico).





XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

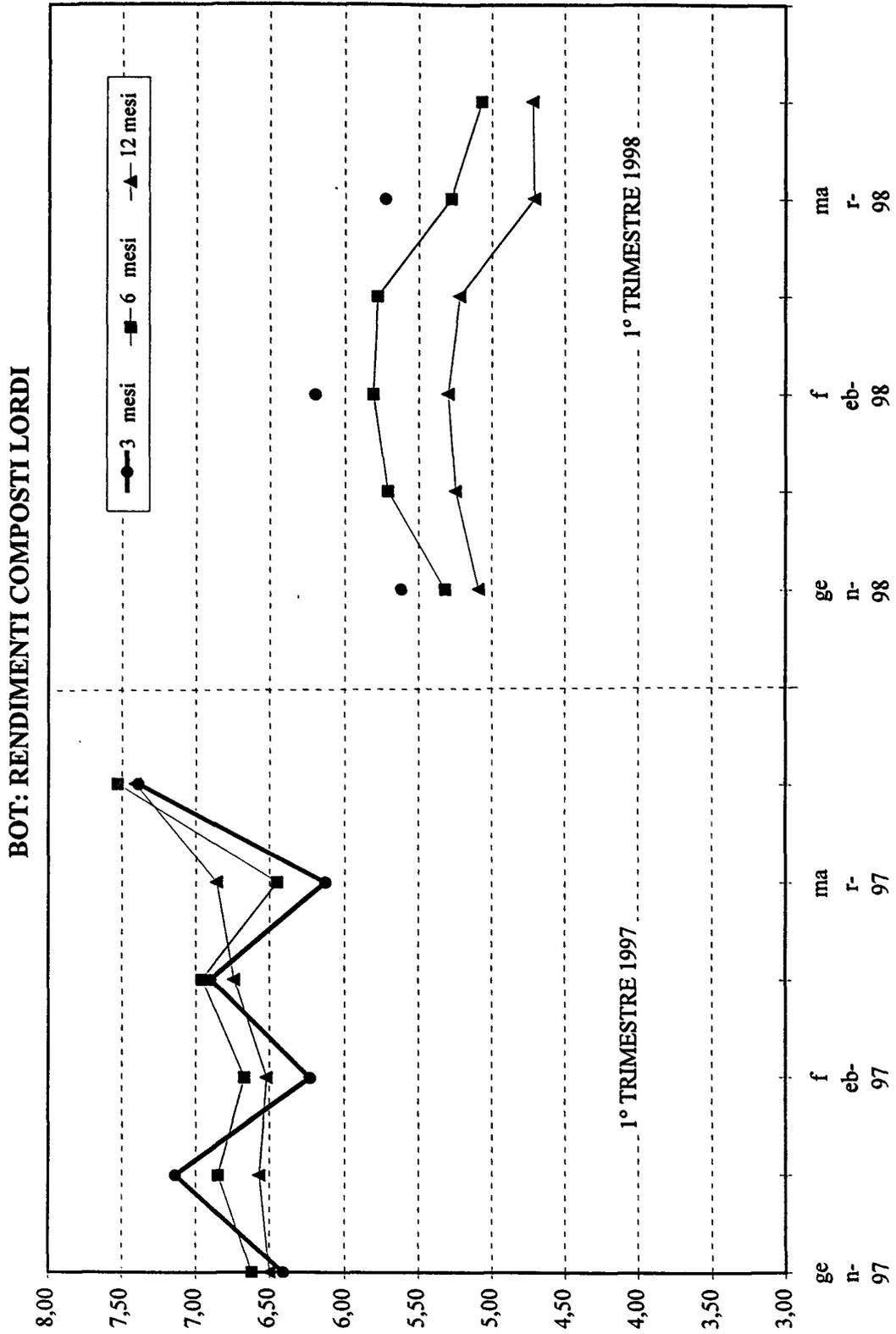
TAB. 1C - EMISSIONI LORDE SUL MERCATO AL VALORE NOMINALE (importi in miliardi di lire)											
	BOT			CTZ		CCT	CTE	BTP			
	3 mesi	6 mesi	12 mesi	18 mesi	2 anni			3 anni	5 anni	10 anni	30 anni
gen-95	19.000	21.000	24.500	-	-	7.500	1.484	3.742	3.157	2.503	1.000
feb-95	18.500	20.750	22.250	-	3.500	9.350	-	3.561	3.700	3.223	1.037
mar-95	22.000	21.000	19.000	-	4.556	13.763	-	5.350	3.750	1.650	1.100
apr-95	21.000	21.500	17.000	-	4.750	8.250	-	3.826	2.131	2.200	-
mag-95	19.000	19.750	15.500	-	4.123	13.000	2.147	4.241	3.652	3.009	-
giu-95	21.000	18.500	14.500	-	3.828	4.850	-	3.015	2.590	2.750	-
lug-95	20.000	20.750	18.250	-	4.249	8.846	-	3.850	3.300	2.012	-
ago-95	18.250	20.250	17.500	-	4.400	3.525	-	3.150	2.651	2.506	-
set-95	21.000	21.000	20.500	-	4.371	12.091	2.096	4.116	3.124	3.166	-
ott-95	20.500	21.500	23.500	-	4.729	16.312	1.041	5.300	3.700	2.650	-
nov-95	18.250	19.500	20.250	-	4.311	15.400	-	4.018	3.038	2.110	-
dic-95	19.500	18.500	19.500	-	4.400	8.012	-	3.850	2.750	2.008	-
gen-96	19.713	20.500	24.250	-	4.308	13.430	-	6.050	4.400	3.719	-
feb-96	17.250	20.000	22.000	-	5.421	10.450	2.005	4.750	4.200	3.300	-
mar-96	18.250	20.750	18.500	-	4.752	10.915	-	5.200	5.200	3.700	-
apr-96	19.500	21.000	17.000	-	5.436	9.601	-	4.177	4.201	3.150	-
mag-96	17.000	19.250	15.500	-	5.500	9.638	-	4.195	5.383	3.003	-
giu-96	17.500	17.500	14.500	-	5.428	7.503	-	4.204	4.701	3.715	-
lug-96	18.000	19.500	18.000	-	4.512	7.485	1.908	3.705	3.700	4.250	-
ago-96	16.500	19.560	17.500	-	5.279	7.509	-	3.700	3.700	3.850	-
set-96	17.250	19.250	21.000	-	5.350	10.795	-	5.074	4.813	3.180	-
ott-96	16.000	18.500	23.500	-	4.124	8.550	-	4.750	4.748	3.011	-
nov-96	14.750	17.250	19.500	-	5.056	6.016	-	4.020	4.000	4.081	-
dic-96	14.250	15.750	18.500	-	4.758	4.053	-	3.700	3.703	3.684	-
gen-97	13.750	17.500	20.750	3.679	5.000	12.352	-	9.306	7.727	6.369	-
feb-97	13.500	17.000	20.000	4.062	6.662	9.545	-	6.050	4.950	4.501	4.000
mar-97	13.000	16.500	16.500	3.670	5.250	6.874	-	4.700	4.005	3.846	2.730
apr-97	13.250	15.000	15.000	4.816	6.943	11.689	-	7.650	6.950	4.700	-
mag-97	12.000	15.000	13.000	4.278	4.950	10.293	-	5.753	5.300	4.220	3.300
giu-97	11.500	13.750	12.000	3.735	5.500	3.651	-	4.400	6.050	3.155	2.200
lug-97	11.500	15.500	15.500	3.621	4.182	1.550	-	3.700	3.700	4.400	2.200
ago-97	10.500	15.500	15.000	3.849	4.950	1.650	-	3.597	4.200	4.400	1.650
set-97	10.000	14.500	16.500	4.112	4.074	3.300	-	5.802	5.801	4.400	2.155
ott-97	10.500	13.500	17.000	3.000	4.250	2.000	-	4.511	4.056	3.115	-
nov-97	10.000	13.000	13.500	3.300	3.300	1.500	-	1.503	1.650	4.003	3.300
dic-97	9.500	11.500	14.000	4.387	4.335	-	-	2.200	1.511	3.850	3.030
gen-98	9.000	14.500	17.500	3.000	4.503	3.791	-	8.561	6.402	6.500	4.056
feb-98	9.500	13.000	16.500	3.000	4.500	1.500	-	5.885	6.277	4.400	3.850
mar-98	8.500	16.000	15.000	3.155	5.203	3.787	-	5.502	6.000	4.792	4.000

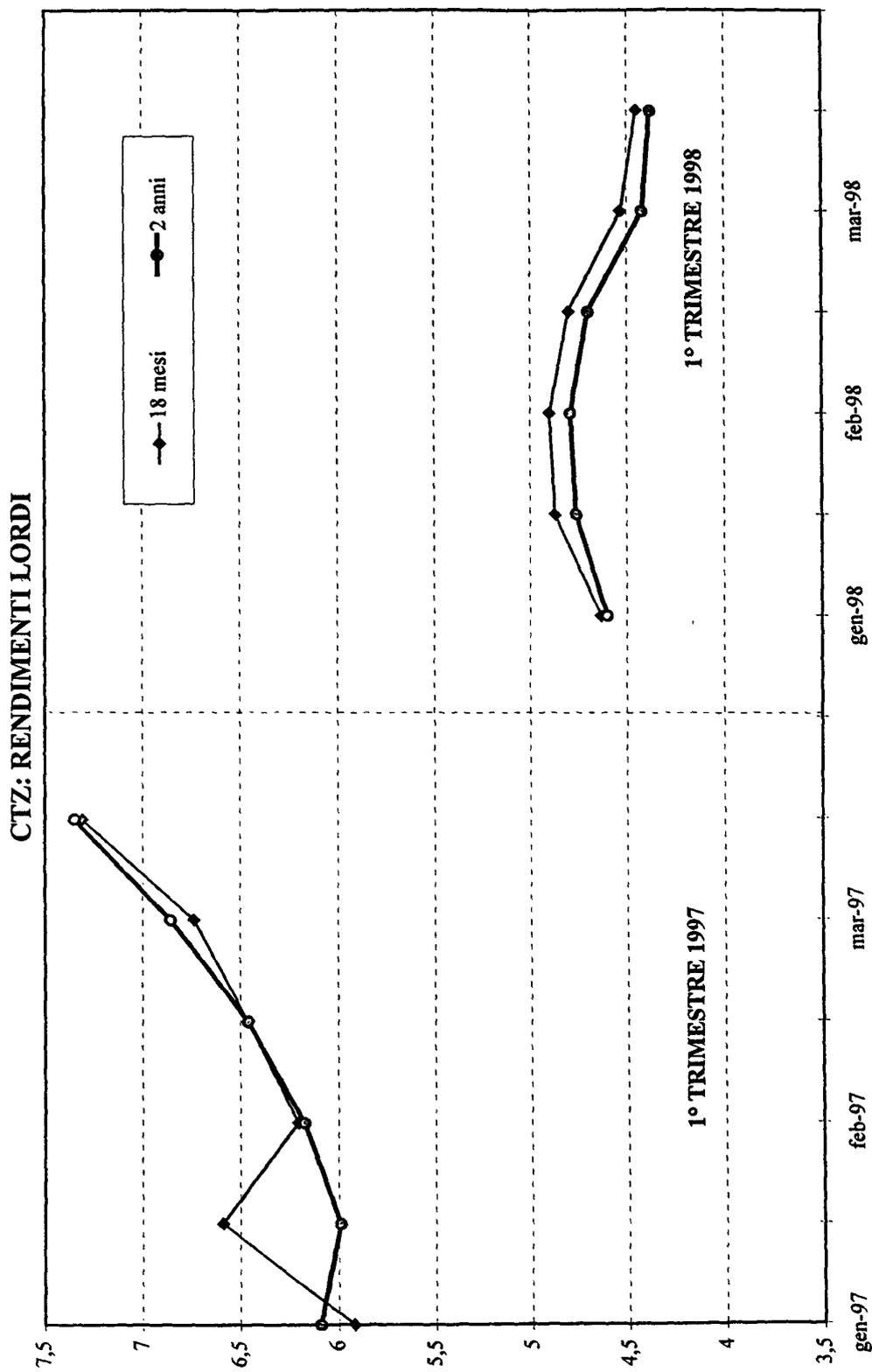
XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

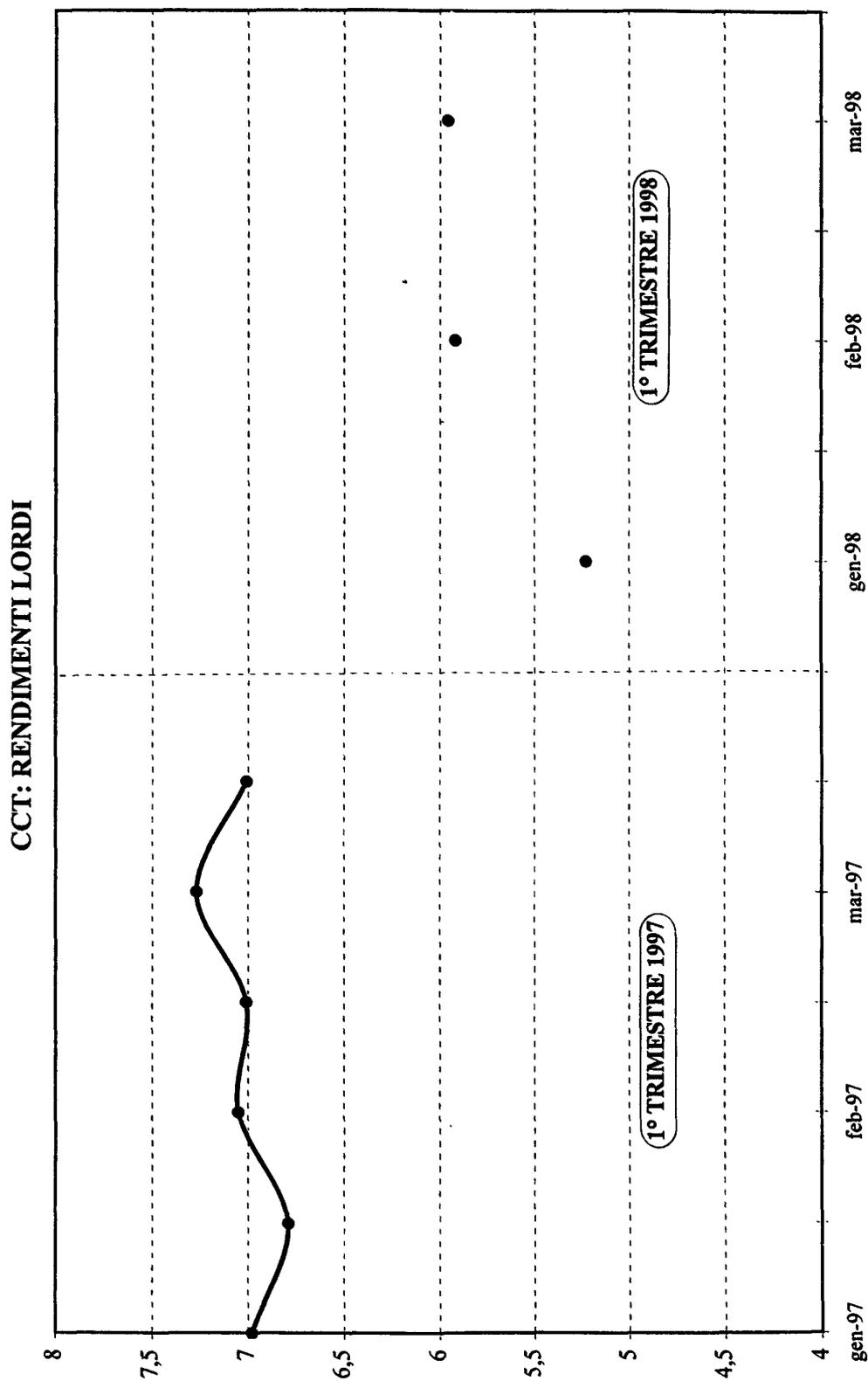
TAB. 2C - VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO										
(valori espressi in mesi)										
	BOT	CCT				CTZ	BTP		Prestiti su estero	TOTALE
		tasso var.	tasso fis. *	CTE	Totale		ordinar i	convers debti		
gen-95	5,10	36,84	27,50	33,02	35,84	-	65,20	409,43	101,35	56,09
feb-95	5,19	37,00	26,50	32,02	35,53	24,00	64,80	408,43	100,10	56,91
mar-95	5,18	38,93	23,80	32,19	36,80	23,00	64,17	407,43	98,77	56,60
apr-95	5,11	39,23	22,95	31,19	36,86	22,43	63,14	406,43	97,61	55,77
mag-95	4,97	40,72	23,03	32,93	38,31	21,81	62,13	405,43	92,14	55,89
giu-95	4,82	40,50	23,17	31,93	38,13	21,24	61,24	404,43	91,20	55,44
lug-95	4,80	41,32	22,39	30,93	38,64	20,71	60,23	403,43	91,58	55,50
ago-95	4,75	40,85	21,58	29,93	38,12	20,20	59,34	402,43	90,55	54,85
set-95	4,80	42,00	20,74	32,69	39,26	19,69	58,49	401,43	88,94	54,85
ott-95	4,79	42,83	19,27	32,54	39,83	19,18	57,88	399,75	86,56	54,60
nov-95	4,81	44,14	18,42	31,55	40,75	18,68	57,16	398,75	86,99	54,55
dic-95	4,79	44,62	17,48	30,53	40,98	18,16	56,22	397,75	88,07	54,33
gen-96	4,93	45,46	16,60	29,51	41,57	17,63	56,71	396,73	89,25	54,61
feb-96	5,06	46,06	16,09	31,89	42,31	17,28	57,20	395,77	86,21	54,83
mar-96	5,04	46,01	15,13	30,87	42,14	16,77	59,56	394,75	89,81	55,60
apr-96	5,02	46,11	14,14	29,88	42,12	16,37	58,65	393,77	87,07	55,03
mag-96	4,87	46,16	13,41	28,86	42,12	15,93	58,08	392,75	86,20	54,57
giu-96	4,74	45,94	13,77	30,36	42,26	15,50	58,42	391,76	85,43	54,61
lug-96	4,71	45,76	12,75	33,01	42,23	14,95	57,64	390,74	84,15	54,21
ago-96	4,64	45,86	11,77	31,99	42,21	14,47	57,46	389,72	83,22	53,90
set-96	4,71	46,24	12,61	31,01	42,90	14,03	57,22	388,74	81,97	53,92
ott-96	4,85	46,77	11,59	29,99	43,19	13,44	57,34	387,72	80,93	54,01
nov-96	4,89	46,71	11,80	29,96	43,41	12,97	57,10	386,73	82,22	54,07
dic-96	4,86	46,32	10,78	28,94	42,95	12,40	56,67	385,71	83,44	53,86
gen-97	4,97	46,49	9,83	27,92	43,41	12,09	58,60	384,69	83,22	54,61
feb-97	5,14	47,07	9,04	27,00	43,79	12,97	59,54	383,77	82,22	55,31
mar-97	5,23	47,00	9,66	28,05	43,82	12,64	59,88	382,85	83,13	55,45
apr-97	5,08	48,03	9,90	26,96	44,97	13,13	61,59	381,77	83,49	56,54
mag-97	4,93	47,89	8,88	26,96	44,81	12,66	61,54	380,75	83,57	56,40
giu-97	4,77	47,24	9,69	25,98	44,53	12,97	62,20	379,76	83,35	56,71
lug-97	4,74	46,57	8,68	29,33	44,06	12,41	62,18	378,74	85,08	56,66
ago-97	4,76	45,83	7,73	28,37	43,31	12,66	63,61	377,79	83,95	56,98
set-97	4,73	46,16	8,26	26,66	42,83	12,04	64,00	376,71	82,67	56,87
ott-97	4,82	44,31	6,94	25,70	41,96	12,12	63,01	375,72	81,51	56,43
nov-97	4,85	43,48	6,02	24,82	41,12	11,51	64,23	374,80	80,67	56,60
dic-97	4,70	42,31	4,93	23,79	39,95	11,59	65,66	373,71	80,89	56,60
gen-98	4,85	41,58	10,40	22,86	40,01	11,03	67,58	372,73	80,19	57,67
feb-98	5,05	40,75	9,48	21,98	39,18	11,15	67,72	371,81	79,40	57,71
mar-98	5,10	40,58	8,42	20,98	38,92	10,59	68,74	370,75	78,19	57,81

* In questa voce sono inclusi i CTO.

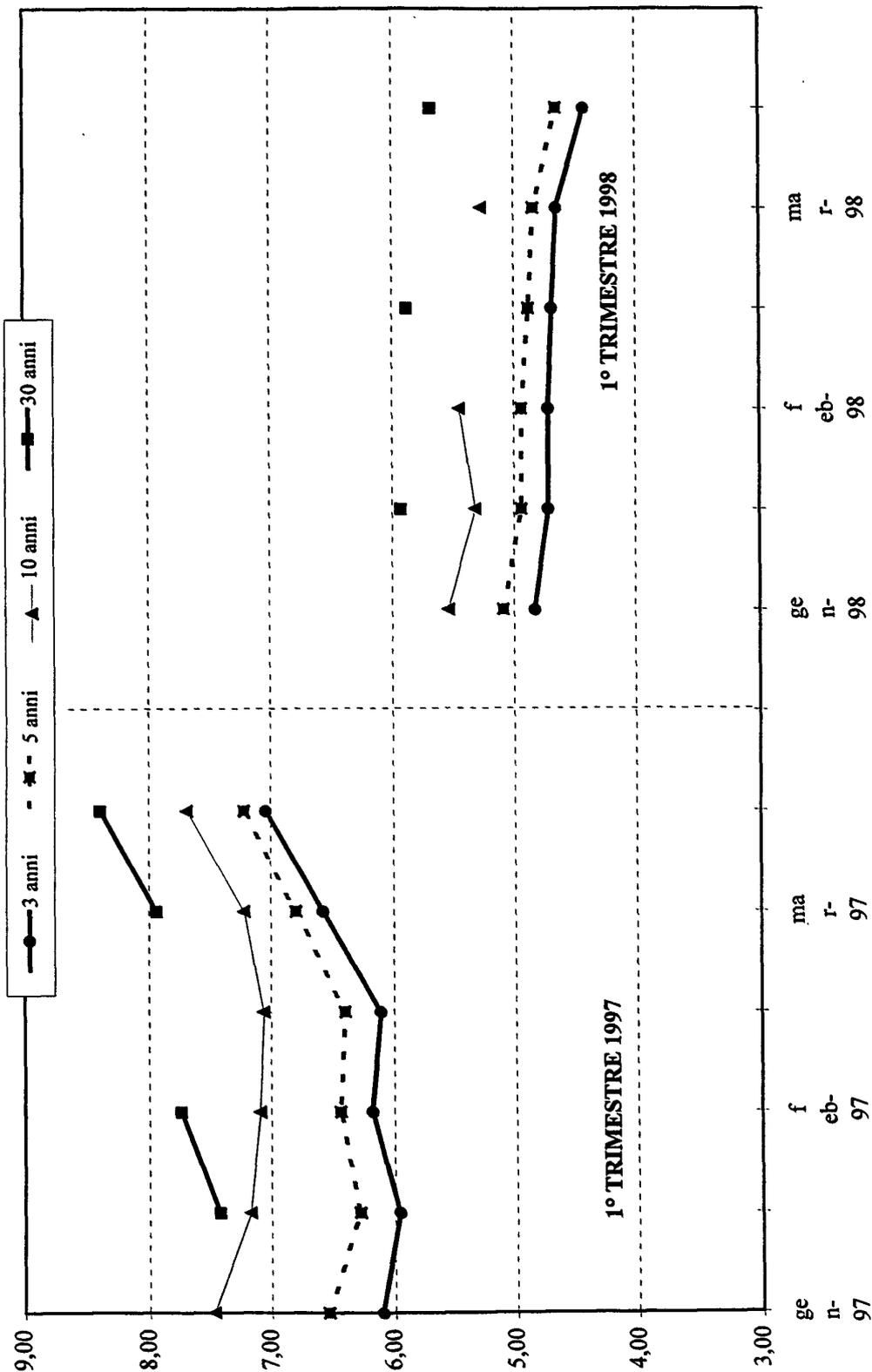
N.B. Fino a settembre 1995 i calcoli della vita residua utilizzano come unità di misura il mese. A partire dall'ottobre 1995 si tiene invece conto dell'esatto numero dei giorni di vita dei titoli.



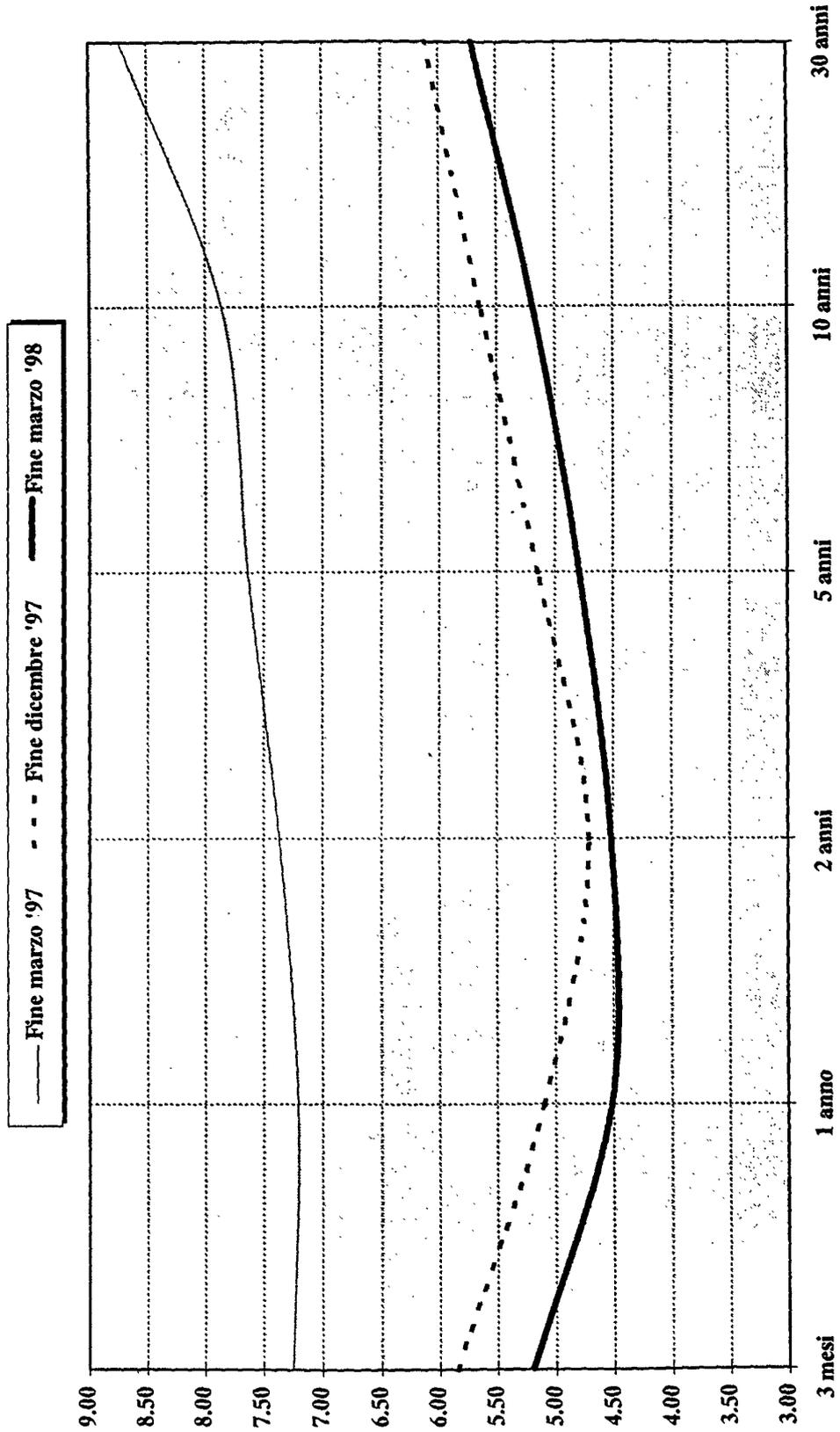




BTP: RENDIMENTI LORDI



CURVA DEI RENDIMENTI DEI TITOLI DI STATO ITALIANI SUL MERCATO SECONDARIO

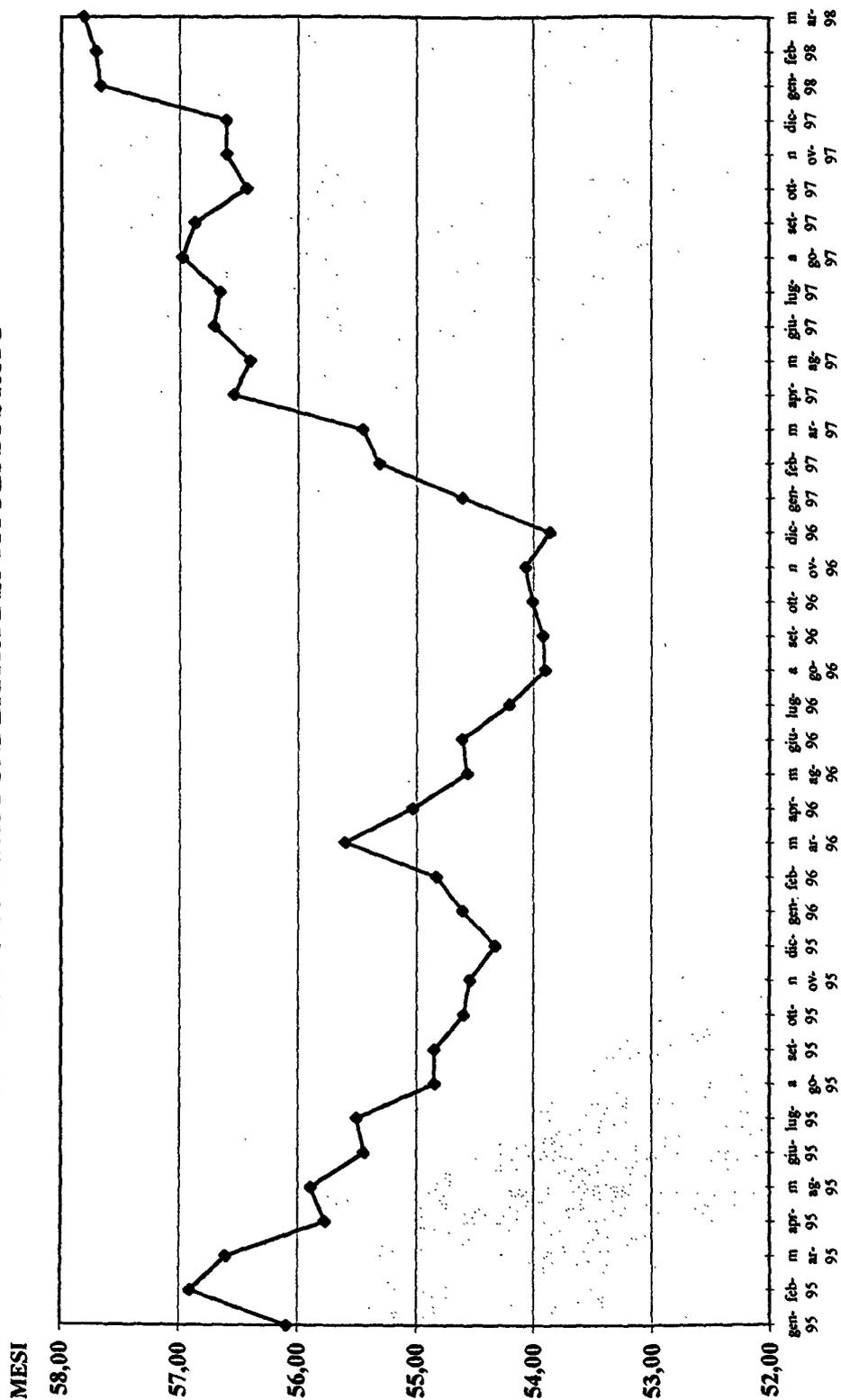


XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 3C - RENDIMENTI COMPOSTI LORDI DEI TITOLI DI STATO
(medie ponderate mensili)

	BOT			CTZ		CCT	CTE	BTP			
	3 mesi	6 mesi	12 mesi	18 mesi	2 anni			3 anni	5 anni	10 anni	30 anni
gen-95	9,44	9,90	10,55	-	-	10,98	9,75	12,00	12,08	12,22	12,67
feb-95	9,67	10,07	10,61	-	11,03	10,84	-	12,23	12,09	12,22	12,59
mar-95	11,62	11,95	12,07	-	12,61	11,96	-	12,47	12,85	12,79	13,15
apr-95	11,37	11,59	11,81	-	12,61	13,45	-	12,93	13,18	13,30	-
mag-95	10,63	10,77	10,76	-	11,26	13,07	8,02	12,02	12,19	12,48	-
giu-95	11,14	11,08	11,16	-	11,83	12,06	-	11,85	12,02	12,28	-
lug-95	10,99	11,06	11,06	-	11,54	12,18	-	12,08	12,18	12,18	-
ago-95	10,57	10,69	10,61	-	10,91	11,82	-	11,32	11,57	11,72	-
set-95	10,82	10,79	10,74	-	10,77	11,50	7,45	10,90	11,10	11,30	-
ott-95	11,13	11,24	11,16	-	10,90	11,83	6,96	11,15	11,36	11,68	-
nov-95	10,76	10,69	10,61	-	10,65	11,97	-	10,85	11,08	11,63	-
dic-95	10,56	10,43	10,34	-	10,41	11,19	-	10,71	10,87	11,20	-
gen-96	9,80	9,64	9,47	-	9,57	10,88	-	10,01	10,16	10,66	-
feb-96	9,90	9,67	9,60	-	9,33	9,97	6,53	9,46	9,73	10,35	-
mar-96	9,86	9,76	9,63	-	9,64	10,37	-	9,57	9,88	10,73	-
apr-96	9,29	9,02	8,87	-	8,99	10,43	-	9,80	10,04	10,55	-
mag-96	8,96	8,65	8,51	-	8,37	9,35	-	8,64	16,12	9,69	-
giu-96	8,38	8,29	8,21	-	8,06	9,03	-	8,61	8,94	9,53	-
lug-96	8,60	8,48	8,34	-	8,04	8,69	6,50	8,32	8,61	9,40	-
ago-96	8,70	8,71	8,53	-	8,26	8,96	-	8,30	8,63	9,41	-
set-96	8,10	8,19	8,01	-	7,79	9,03	-	8,14	8,53	9,22	-
ott-96	7,68	7,56	7,28	-	6,76	8,48	-	7,31	7,56	8,26	-
nov-96	7,11	6,98	6,74	-	6,20	7,52	-	6,33	6,79	7,56	-
dic-96	6,95	6,79	6,58	-	6,24	7,07	-	6,31	6,72	7,31	-
gen-97	6,98	6,78	6,55	6,23	6,04	6,93	-	6,04	6,46	7,38	-
feb-97	6,75	6,87	6,67	6,33	6,34	7,03	-	6,15	6,42	7,08	7,58
mar-97	7,10	7,24	7,24	7,08	7,12	7,19	-	6,80	6,96	7,42	8,13
apr-97	6,69	6,55	6,78	6,77	6,84	7,59	-	7,15	7,39	7,69	-
mag-97	6,39	6,46	6,45	6,45	6,47	7,09	-	6,45	6,85	7,44	8,28
giu-97	6,65	6,52	6,45	6,24	6,24	7,03	-	6,37	6,66	7,15	7,99
lug-97	6,52	6,60	6,37	6,01	5,94	6,94	-	5,91	6,07	6,78	7,29
ago-97	6,53	6,54	6,43	6,23	6,17	6,99	-	5,92	6,07	6,38	7,33
set-97	5,81	5,94	5,73	5,63	5,37	6,85	-	5,63	5,81	6,68	6,93
ott-97	6,21	5,94	5,86	5,58	5,46	6,04	-	5,13	5,47	6,16	-
nov-97	5,96	5,80	5,59	5,41	5,29	6,15	-	5,28	5,52	6,10	6,59
dic-97	5,17	5,13	5,02	4,93	4,87	-	-	5,07	5,15	5,84	6,08
gen-98	5,62	5,59	5,20	4,75	4,69	5,23	-	4,78	5,04	5,47	5,93
feb-98	6,20	5,79	5,25	4,85	4,74	5,96	-	4,71	4,90	5,45	5,88
mar-98	5,73	5,12	4,72	4,49	4,40	5,18	-	4,55	4,75	5,27	5,68

VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO



La consistenza del debito del settore statale

La consistenza del debito del settore statale al 31/03/98, pari a 2.286.348 miliardi, ha subito un incremento in valore assoluto, rispetto al 31/12/1997 di 33.464 miliardi (+1,5 %) e rispetto al 31/03/1997 di 37.808 miliardi (+1,7 %).

Nell'ambito dei titoli emessi dal Tesoro nel primo trimestre 1998 si registra, rispetto al dato al 31/03/1997, un aumento della consistenza dei BTP e dell'incidenza di tali titoli sul debito complessivo. Si fa presente che l'importo dei BTP comprende l'emissione dei buoni poliennali denominati in EURO corrispondenti ad un controvalore di 4 milioni di EURO, emissione disposta nel mese di febbraio u.s. L'incremento della consistenza di CCT è stato modesto, per cui l'incidenza di tali titoli sul totale è rimasto sostanzialmente stabile.

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

Per quanto concerne i titoli a breve termine si segnala una continua e consistente riduzione del peso dei BOT sul totale del debito, dovuta alla politica di emissione di titoli da parte del Tesoro, finalizzata ad aumentare la vita media del debito. Si segnala infatti che nei primi tre mesi del 1998 le emissioni dei BOT sono state inferiori ai rimborsi per 16.750 miliardi.

La consistenza della raccolta postale al 31/03/98 è aumentata di 800 miliardi rispetto al 31/12/97 e di circa 7.800 miliardi rispetto al 31/03/97. In particolare il risparmio postale si è incrementato del 6 % rispetto alla consistenza al 31/03/97 e dell'1,3 % rispetto al 31/12/97.

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

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

Per quanto riguarda in particolare la voce *Stato*, si segnala che la consistenza dei prestiti esteri è passata, rispetto al 31/03/97, da 108.860 a 116.853 miliardi, ciò è stato causato da un peggioramento del cambio della lira nei confronti delle principali valute estere. Peraltro, rispetto al 31/12/97, la consistenza dei prestiti esteri è passata da 115.789 a 116.853, a fronte di emissioni nette per circa 3.000 miliardi, grazie ad un miglioramento del cambio della nostra moneta registrata nel primo trimestre dell'anno.

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

Il saldo del conto disponibilità, pari a 42.688 miliardi, risulta inferiore di circa 7.500 miliardi rispetto al dato del 31/03/97 e di circa 11.000 miliardi rispetto al saldo registrato al 31/12/97.

La consistenza del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato al 31/03/98 è pari a 3.455 miliardi.

La voce *altri debiti* comprende i mutui CREDIOP, le obbligazioni ANAS, le cartelle della Cassa DP, gli impieghi degli istituti di credito all'ANAS, le obbligazioni emesse dalla Cassa DP per il ripianamento dei debiti pregressi dell'EFIM e dell'IRI (il rimborso delle obbligazioni della Cassa a favore dell'IRI si è concluso nel mese di gennaio 1998), i depositi cauzionali presso la Cassa D.P., circolazione Stato ed altre voci minori.

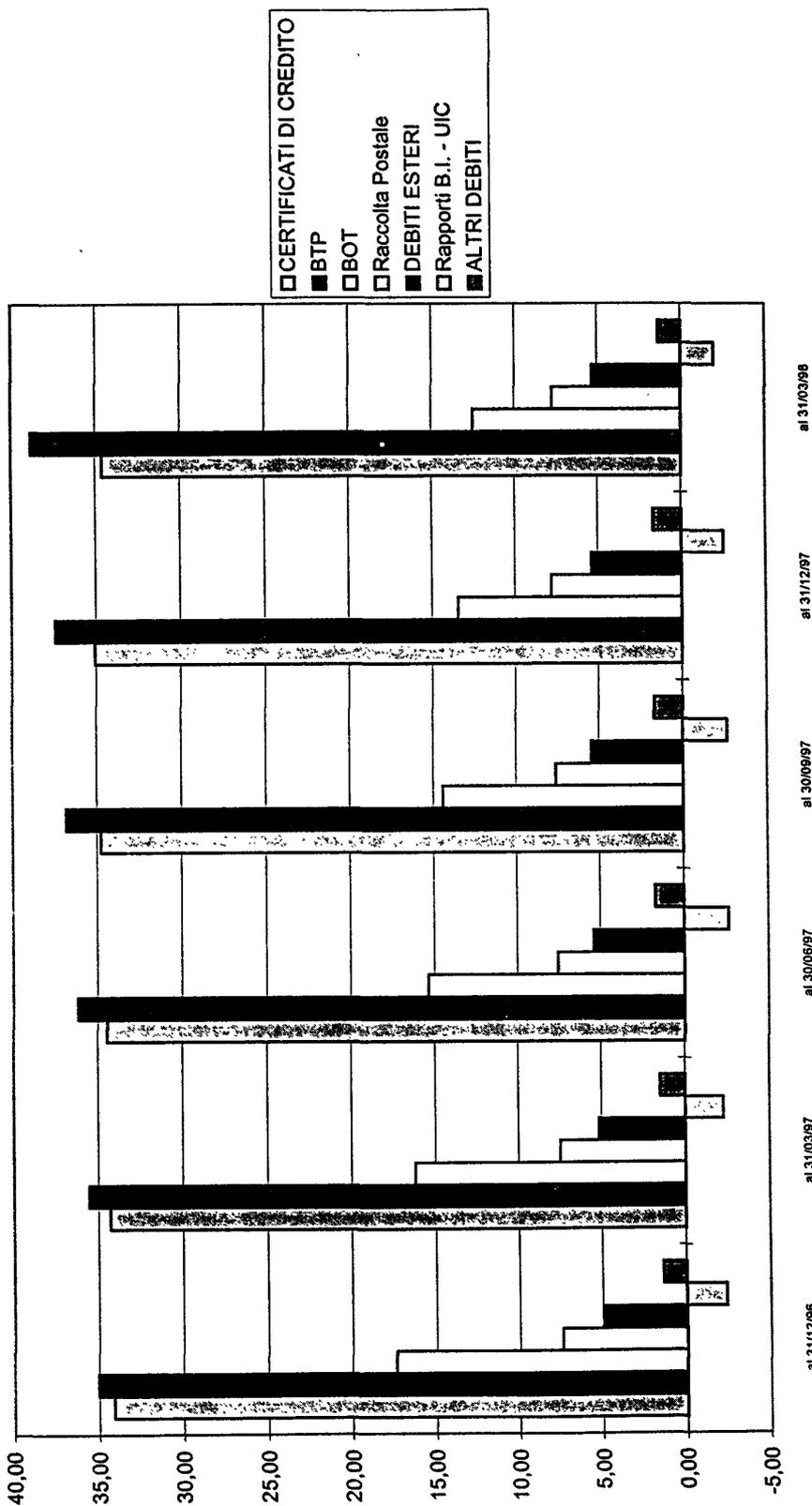
Tale voce comprende anche i mutui contratti dal Tesoro per il ripiano di disavanzi U.S.L. (D.L. n.630/96 conv. L.n.21/97), per il Giubileo (D.L. n.551/96 conv. L.n.651/96), a favore delle imprese che operano nel campo della difesa (D.L. n.6/96 conv. L.n.110/96) e delle aree depresse.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 4C - SETTORE STATALE: Consistenza del debito
(in miliardi di lire)

	al 31/12/96	al 31/03/97	al 30/06/97	al 30/09/97	al 31/12/97	al 31/03/98
CCT cedola annuale	48.880	27.880	6.950	0	0	0
" " semestrale	510.803	539.574	565.208	571.708	567.874	567.973
CTZ	107.140	125.407	138.479	154.168	158.771	171.959
CTE	41.046	39.088	37.179	37.145	37.632	38.022
CCT cred.imposta	16.394	16.394	16.394	16.394	16.461	12.518
CTO	29.318	23.318	13.318	9.426	9.426	761
CCT decennali	0	0	0	0	0	0
CERTIFICATI DI CREDITO	753.581	771.661	777.528	788.841	790.164	791.233
BTP	773.772	799.660	816.503	835.700	843.492	888.210
Altri debiti consol. e redimibili	187	117	128	129	138	0
Debiti ex Lege 662/96	44.944	45.061	45.573	43.047	38.867	37.361
TITOLI A MEDIO-LUNGO	1.527.540	1.571.438	1.594.159	1.624.670	1.633.794	1.679.443
BOT	384.561	365.001	346.751	327.001	302.251	285.501
Raccolta Postale	164.033	168.471	170.321	172.382	175.477	176.268
Debiti esteri	110.020	116.206	121.610	123.697	121.109	122.005
Rapporti B.I. - UIC	-53.125	-51.096	-60.097	-60.356	-56.445	-44.654
Altri debiti	30.253	33.459	38.508	38.281	37.831	30.424
TOTALE	2.208.226	2.248.540	2.256.825	2.268.722	2.262.884	2.286.348

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



28/05/98

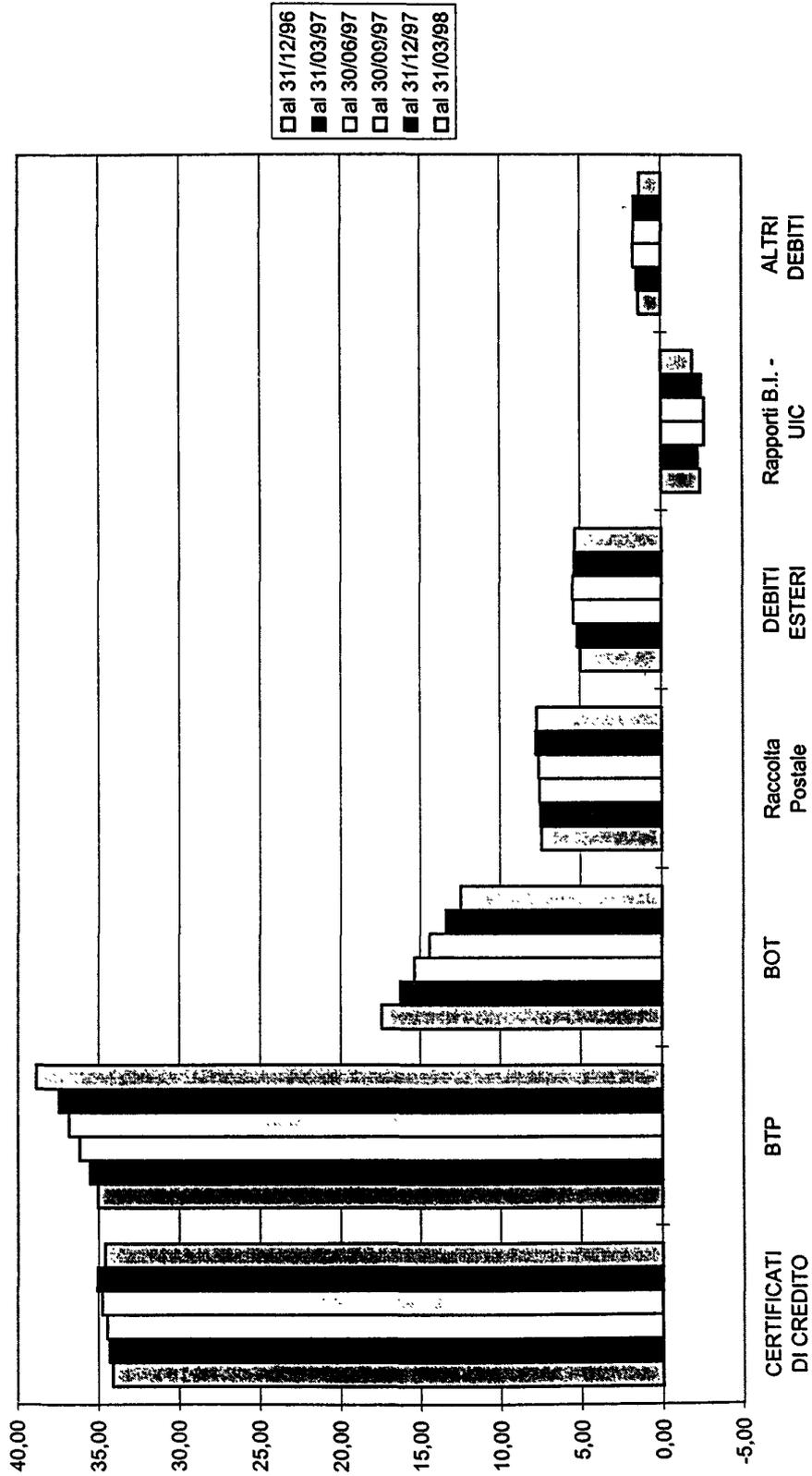
TAB. 5C - SETTORE STATALE: Variazioni in valore assoluto della
consistenza del debito
(in miliardi di lire)

	31/12/1997-31/3/98	31/3/97-31/3/98
CCT cedola annuale	0	-27.880
" " semestrale	99	28.399
CTZ	13.188	46.552
CTE	390	-1.066
CCT cedola fissa	-3.943	-3.876
CTO	-8.665	-22.557
CCT decennali	0	0
CERTIFICATI DI CREDITO	1.069	19.572
BTP	44.718	88.550
Altri debiti consol. e redimibili	-138	-117
Debiti ex Legge 662/96	-1.506	-7.700
TITOLI A MEDIO-LUNGO	44.143	100.305
BOT	-16.750	-79.500
Raccolta Postale	791	7.797
Debiti esteri	896	5.799
Rapporti B.I. - UIC	11.791	6.442
Altri debiti	-7.407	-3.035
TOTALE	33.464	37.808

TAB. 6C - SETTORE STATALE: Variazioni in percentuale della consistenza del debito

	al 31/12/96	al 31/03/97	al 30/06/97	al 30/09/97	al 31/12/97	al 31/03/98
CCT cedola annuale	2,21	1,24	0,31	0	0	0
" " semestrale	23,13	24	25,04	25,2	25,21	24,84
CTZ	4,85	5,58	6,14	6,8	7,05	7,52
CTE	1,86	1,74	1,65	1,64	1,67	1,66
CCT cedola fissa	0,74	0,73	0,73	0,72	0,73	0,55
CTO	1,33	1,04	0,59	0,42	0,42	0,03
CCT decennali	0	0	0	0	0	0
CERTIFICATI DI CREDITO	34,13	34,32	34,45	34,77	35,07	34,61
BTP	35,04	35,56	36,18	36,84	37,44	38,85
Altri debiti consol. e redimibili	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0
Debiti ex Lege 662/96	2,04	2	2,02	1,9	1,73	1,63
TITOLI A MEDIO-LUNGO	69,17	69,89	70,64	71,61	72,52	73,46
BOT	17,41	16,23	15,36	14,41	13,42	12,49
Raccolta Postale	7,43	7,49	7,55	7,6	7,79	7,71
Debiti esteri	4,98	5,17	5,39	5,45	5,38	5,34
Rapporti B.I. - UIC	-2,41	-2,27	-2,66	-2,66	-2,51	-1,95
Altri debiti	1,37	1,49	1,71	1,69	1,68	1,33
TOTALE	100	100	100	100	100	100

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



ALLEGATI

ALLEGATO A/1 :

Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico: risultati per il primo trimestre 1996 - 1998

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - marzo 1996
(in miliardi di lire)

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons.	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	117.459	83.979	28.484	24.441	17.051	3.991	2.809	-88.623	189.591
TRIBUTARIE	96.240	209	4.130	0	2.011	0	0	0	102.590
Imposte dirette	49.379	67	1.348	0	178	0	0	0	50.972
Imposte indirette	46.861	142	2.782	0	1.833	0	0	0	51.618
CEE RISORSE PROPRIE	3.277	0	0	0	0	0	0	0	3.277
CONTRIBUTI SOCIALI	3.673	60.696	0	0	0	30	0	0	64.399
VENDITA DI BENI E SERVIZI	1.124	12	0	377	1.703	2.455	0	0	5.671
REDDITI DA CAPITALE	2.482	1.141	181	4	753	225	0	-2.274	2.512
TRASFERIMENTI	10.221	21.661	23.779	20.576	8.456	832	2.809	-86.349	1.985
-da Settore statale	0	21.473	23.701	0	7.603	702	1.899	-55.378	0
-da Enti di previdenza	8.228	0	0	0	0	0	189	-8.417	0
-da Regioni	2	0	0	20.400	731	58	452	-21.643	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	32	0	14	94	0	24	95	-259	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	6	0	2	0	0	0	174	-182	0
-da Enti pubbl. non consolidati	3	188	51	82	104	42	0	-470	0
-da Famiglie	180	0	7	0	10	6	0	0	203
-da Imprese	581	0	4	0	8	0	0	0	593
-da Estero	1.189	0	0	0	0	0	0	0	1.189
ALTRI INCASSI CORRENTI	442	260	394	3.484	4.128	449	0	0	9.157
INCASSI DI CAPITALE	595	0	1.791	284	3.150	444	2.403	-6.809	1.858
TRASFERIMENTI	211	0	1.787	284	2.617	317	2.403	-6.809	810
-da Settore statale	0	0	1.781	0	1.188	142	2.217	-5.328	0
-da Enti di previdenza	209	0	0	0	0	0	0	-209	0
-da Regioni	0	0	0	284	519	151	174	-1.128	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	6	0	0	16	9	-31	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	2	0	0	0	0	0	3	-5	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	104	4	0	-108	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	0	806	4	0	0	810
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	2	0	0	2
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	384	0	4	0	533	125	0	0	1.046
INCASSI P. FINANZIARIE	3.543	187	948	0	4.809	328	40	-5.203	4.652
RISCOSSIONE CREDITI	1.681	0	239	0	884	112	0	-1.522	1.394
-da Regioni	3	0	0	0	0	0	0	-3	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	1.404	0	0	0	0	0	0	-1.404	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	21	0	62	0	14	18	0	-115	0
-da Famiglie, imprese, estero	253	0	177	0	870	94	0	0	1.394
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	370	0	250	1	0	-621	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.862	187	339	0	3.675	215	40	-3.060	3.258
-da Settore statale	0	187	339	0	2.483	0	38	-3.047	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	11	2	-13	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.862	0	0	0	1.192	204	0	0	3.258
TOTALE INCASSI	121.597	84.166	31.223	24.725	25.010	4.763	5.252	-100.635	196.101
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-46.324	0	-100	-40	-40	72	0	-187	-46.619

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - marzo 1996
(in miliardi di lire)

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	148.888	80.679	26.701	24.018	18.186	3.798	2.809	-88.623	216.456
PERSONALE IN SERVIZIO	20.225	1.158	1.346	9.794	5.800	899	1.650	0	40.872
ACQUISTO BENI E SERV	2.832	580	858	12.889	6.523	1.313	0	0	24.995
TRASFERIMENTI	75.499	78.566	23.971	188	2.182	453	1.159	-86.349	95.669
-a Settore statale	0	8.228	2	0	32	6	3	-8.271	0
-a Enti di previdenza	21.473	0	0	0	0	0	188	-21.661	0
-a Regioni	23.701	0	0	0	14	2	51	-23.768	0
-a Sanità	0	0	20.400	0	94	0	82	-20.576	0
-a Comuni e Province	7.603	0	731	0	0	0	104	-8.438	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	702	0	58	0	24	0	42	-826	0
-a Enti pubbl. non consolidati	1.899	189	452	0	95	174	689	-2.809	689
-a Famiglie (2)	8.562	70.119	851	188	612	238	0	0	80.570
-a Imprese (3)	9.162	30	1.477	0	1.311	33	0	0	12.013
-a Estero	2.397	0	0	0	0	0	0	0	2.397
INTERESSI	46.972	123	288	76	1.741	74	0	-2.274	47.000
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	2	0	0	2
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	3.360	252	238	1.071	1.940	1.057	0	0	7.918
PAGAM. DI CAPITALI	9.121	674	3.383	320	4.252	755	2.317	-6.809	14.013
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	718	465	644	320	3.852	642	0	0	6.641
TRASFERIMENTI	8.390	209	2.559	0	287	61	2.317	-6.809	7.014
-a Settore statale	0	209	0	0	0	2	0	-211	0
-a Regioni	1.781	0	0	0	6	0	0	-1.787	0
-a Sanità	0	0	284	0	0	0	0	-284	0
-a Comuni e Province	1.188	0	519	0	0	0	104	-1.811	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	142	0	151	0	16	0	4	-313	0
-ad Enti pubblici non consolidati	2.217	0	174	0	9	3	2.209	-2.403	2.209
-a Famiglie	43	0	330	0	52	40	0	0	465
-a Imprese (5)	2.836	0	1.101	0	204	16	0	0	4.157
-a Estero	183	0	0	0	0	0	0	0	183
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	13	0	180	0	113	52	0	0	358
PAGAM. P. FINANZIARIE	9.912	2.813	1.239	427	2.612	138	126	-5.016	12.251
PARTECIP. E CONFERIM.	4.481	0	309	0	59	42	0	0	4.891
-a Ist. di Cred. Speciale	1.027	0	0	0	0	0	0	0	1.027
-a Imprese ed estero (6)	3.454	0	309	0	59	42	0	0	3.864
MUTUI E ANTICIPAZIONI	5.236	0	72	0	597	92	0	-2.862	3.135
-a Regioni	339	0	0	0	0	0	0	-339	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	2.483	0	0	0	0	0	0	-2.483	0
-a Enti pubblici non consolidati	38	0	0	0	0	2	0	-40	0
-a Ist. di Cred. Speciale	1.152	0	0	0	0	0	0	0	1.152
-a Famiglie, imprese, estero (7)	1.224	0	72	0	597	90	0	0	1.983
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	2.275	0	0	0	0	0	-621	1.654
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	195	538	858	427	1.956	4	126	-1.533	2.571
-a Settore Statale	0	0	3	0	1.404	0	21	-1.428	0
-a altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	0	105	-105	0
-a Famiglie, imprese, estero	195	538	855	427	552	4	0	0	2.571
TOTALE PAGAMENTI	167.921	84.166	31.323	24.765	25.050	4.691	5.252	-100.448	242.720

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - marzo 1997
(in miliardi di lire)

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons.	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	124.868	87.056	28.834	26.484	14.577	4.337	3.805	-79.520	210.439
TRIBUTARIE	98.542	157	4.096	0	2.324	0	0	0	105.119
Imposte dirette	52.682	50	998	0	212	0	0	0	53.942
Imposte indirette	45.860	107	3.098	0	2.112	0	0	0	51.177
CEE RISORSE PROPRIE	3.700	0	0	0	0	0	0	0	3.700
CONTRIBUTI SOCIALI	4.276	71.548	0	0	0	39	0	0	75.863
VENDITA DI BENI E SERVIZI	900	11	0	864	1.851	2.784	0	0	6.410
REDDITI DA CAPITALE	3.021	1.329	205	4	886	218	0	-2.845	2.818
TRASFERIMENTI	12.421	13.722	24.119	21.812	5.166	920	3.805	-76.675	5.290
-da Settore statale	0	13.511	24.012	0	4.454	819	3.077	-45.873	0
-da Enti di previdenza	7.123	0	0	0	0	0	190	-7.313	0
-da Regioni	1	0	0	21.560	674	44	281	-22.560	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	12	0	47	54	0	26	101	-240	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	3	0	0	0	0	0	156	-159	0
-da Enti pubbl. non consolidati	15	211	46	198	32	28	0	-530	0
-da Famiglie	178	0	6	0	4	2	0	0	190
-da Imprese	589	0	8	0	2	1	0	0	600
-da Estero	4.500	0	0	0	0	0	0	0	4.500
ALTRI INCASSI CORRENTI	2.006	289	414	3.804	4.350	376	0	0	11.239
INCASSI DI CAPITALE	222	40	1.369	245	3.724	1.471	1.013	-6.402	1.682
TRASFERIMENTI	159	0	1.353	245	3.168	1.338	1.013	-6.402	874
-da Settore statale	0	0	1.340	0	1.681	1.194	829	-5.044	0
-da Enti di previdenza	157	0	0	0	0	0	0	-157	0
-da Regioni	0	0	0	245	502	106	159	-1.012	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	3	0	0	13	24	-40	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	2	0	0	0	0	0	1	-3	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	128	18	0	-146	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	10	0	857	7	0	0	874
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	2	0	0	2
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	63	40	16	0	556	131	0	0	806
INCASSI P. FINANZIARIE	3.147	1.080	653	0	6.557	132	77	-4.087	7.559
RISCOSSIONE CREDITI	1.789	0	47	0	208	66	0	-1.067	1.043
-da Regioni	19	0	0	0	0	0	0	-19	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	952	0	0	0	0	0	0	-952	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	31	0	19	0	46	0	0	-96	0
-da Famiglie, imprese, estero	787	0	28	0	162	66	0	0	1.043
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	1.061	50	0	2.700	0	0	-270	3.541
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.358	19	556	0	3.649	66	77	-2.750	2.975
-da Settore statale	0	0	556	0	2.089	0	67	-2.712	0
-da altri Enti pubblici	0	19	0	0	0	9	10	-38	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.358	0	0	0	1.560	57	0	0	2.975
TOTALE INCASSI	128.235	88.176	30.856	26.729	24.858	5.940	4.895	-90.009	219.680
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-23.950	0	-394	-140	-590	-47	0	694	-24.427

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - marzo 1997
(in miliardi di lire)

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	140.881	86.777	27.514	25.903	19.381	4.288	3.805	-79.520	229.029
PERSONALE IN SERVIZIO	25.549	1.155	1.448	10.520	6.397	1.034	1.750	0	47.853
ACQUISTO BENI E SERV	1.094	536	875	13.892	6.964	1.286	0	0	24.647
TRASFERIMENTI	62.996	84.790	24.918	205	2.096	435	2.055	-76.675	100.820
-a Settore statale	0	7.123	1	0	12	3	15	-7.154	0
-a Enti di previdenza	13.511	0	0	0	0	0	211	-13.722	0
-a Regioni	24.012	0	0	0	47	0	46	-24.105	0
-a Sanità	0	0	21.560	0	54	0	198	-21.812	0
-a Comuni e Province	4.454	0	674	0	0	0	32	-5.160	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	819	0	44	0	26	0	28	-917	0
-a Enti pubbl. non consolidati	3.077	190	281	0	101	156	1.525	-3.805	1.525
-a Famiglie (2)	7.756	77.477	839	205	696	255	0	0	87.228
-a Imprese (3)	7.516	0	1.519	0	1.160	21	0	0	10.216
-a Estero	1.851	0	0	0	0	0	0	0	1.851
INTERESSI	47.795	134	12	28	1.705	51	0	-2.845	46.880
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	2	0	0	2
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	3.447	162	261	1.258	2.219	1.480	0	0	8.827
PAGAM. DI CAPITALI	7.113	236	2.941	372	4.133	1.304	966	-6.402	10.663
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	472	79	548	372	3.831	1.161	0	0	6.463
TRASFERIMENTI	6.641	157	2.203	0	184	58	966	-6.402	3.807
-a Settore statale	0	157	0	0	0	2	0	-159	0
-a Regioni	1.340	0	0	0	3	0	0	-1.343	0
-a Sanità	0	0	245	0	0	0	0	-245	0
-a Comuni e Province	1.681	0	502	0	0	0	128	-2.311	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	1.194	0	106	0	13	0	18	-1.331	0
-ad Enti pubblici non consolidati	829	0	159	0	24	1	820	-1.013	820
-a Famiglie	90	0	212	0	79	40	0	0	421
-a Imprese (5)	1.502	0	979	0	65	15	0	0	2.561
-a Estero	5	0	0	0	0	0	0	0	5
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	0	0	190	0	118	85	0	0	393
PAGAM. P. FINANZIARIE	4.191	1.163	795	594	1.934	395	124	-4.781	4.415
PARTECIP. E CONFERIM.	495	0	83	0	636	26	0	0	1.240
-a Ist. di Cred. Speciale	305	0	0	0	0	0	0	0	305
-a Imprese ed estero (6)	190	0	83	0	636	26	0	0	935
MUTUI E ANTICIPAZIONI	3.672	0	213	0	187	84	0	-2.722	1.434
-a Regioni	556	0	0	0	0	0	0	-556	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	2.089	0	0	0	0	0	0	-2.089	0
-a Enti pubblici non consolidati	67	0	1	0	0	9	0	-77	0
-a Ist. di Cred. Speciale	763	0	0	0	0	0	0	0	763
-a Famiglie, imprese, estero (7)	197	0	212	0	187	75	0	0	671
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	0	0	0	0	270	0	-270	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	24	1.163	499	594	1.111	15	124	-1.789	1.741
-a Settore Statale	0	694	19	0	952	0	31	-1.696	0
-a altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	0	93	-93	0
-a Famiglie, imprese, estero	24	469	480	594	159	15	0	0	1.741
TOTALE PAGAMENTI	152.185	88.176	31.250	26.869	25.448	5.987	4.895	-90.703	244.107

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - marzo 1998
(in miliardi di lire)

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons.	Enti pu. non con	Part Dupl Retificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	127.589	91.005	31.436	28.834	17.904	4.317	3.411	-90.361	214.135
TRIBUTARIE	103.314	166	4.847	0	2.630	0	0	0	110.957
Imposte dirette	56.585	53	1.360	0	241	0	0	0	58.239
Imposte indirette	46.729	113	3.487	0	2.389	0	0	0	52.718
CEE RISORSE PROPRIE	3.542	0	0	0	0	0	0	0	3.542
CONTRIBUTI SOCIALI	3.776	70.445	0	0	0	34	0	0	74.255
VENDITA DI BENI E SERVIZI	920	12	0	1.094	2.125	2.473	0	0	6.624
REDDITI DA CAPITALE	2.666	1.105	207	9	1.036	268	0	-2.134	3.157
TRASFERIMENTI	13.185	18.962	25.946	23.783	7.593	1.085	3.411	-88.227	5.738
-da Settore statale	0	18.590	25.811	0	6.813	932	2.480	-54.626	0
-da Enti di previdenza	7.149	0	0	0	0	0	146	-7.295	0
-da Regioni	1	0	0	23.629	715	79	463	-24.887	0
-da Sanità	0	3	0	0	0	0	0	-3	0
-da Comuni e Province	99	0	50	18	0	36	121	-324	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	1	0	1	0	0	0	201	-203	0
-da Enti pubbl. non consolidati	244	369	48	136	58	34	0	-889	0
-da Famiglie	189	0	24	0	7	4	0	0	224
-da Imprese	634	0	12	0	0	0	0	0	646
-da Estero	4.868	0	0	0	0	0	0	0	4.868
ALTRI INCASSI CORRENTI	186	315	436	3.948	4.520	457	0	0	9.862
INCASSI DI CAPITALE	240	14	1.689	238	3.136	1.091	2.278	-7.600	1.086
TRASFERIMENTI	159	0	1.665	238	2.852	966	2.278	-7.600	560
-da Settore statale	0	0	1.645	0	1.734	800	2.097	-6.276	0
-da Enti di previdenza	159	0	0	0	0	0	0	-159	0
-da Regioni	0	0	0	238	497	143	143	-1.021	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	10	0	0	12	38	-60	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	2	0	0	0	0	0	0	-10	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	71	11	0	-74	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	10	0	550	0	0	0	560
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	3	0	0	3
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	79	14	24	0	284	122	0	0	523
INCASSI P. FINANZIARIE	3.655	593	926	0	4.038	163	172	-3.487	6.060
RISCOSSIONE CREDITI	1.771	0	46	0	505	77	0	-882	1.517
-da Regioni	1	0	0	0	0	0	0	-1	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	778	0	0	0	0	0	0	-778	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	29	0	16	0	47	11	0	-103	0
-da Famiglie, imprese, estero	963	0	30	0	458	66	0	0	1.517
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	740	0	280	0	0	-525	495
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.884	593	140	0	3.253	86	172	-2.080	4.048
-da Settore statale	0	258	140	0	1.499	0	55	-1.952	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	11	117	-128	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.884	335	0	0	1.754	75	0	0	4.048
TOTALE INCASSI	131.484	91.612	34.051	29.072	25.078	5.571	5.861	-101.448	221.281
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-30.757	0	-1.384	210	-330	328	0	-258	-32.191

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - marzo 1998
(in miliardi di lire)

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	148.643	90.755	30.456	27.928	19.752	4.092	3.411	-90.361	234.676
PERSONALE IN SERVIZIO	29.075	1.204	1.589	10.871	6.124	967	1.800	0	51.630
ACQUISTO BENI E SERV	3.670	533	919	15.098	7.259	1.244	0	0	28.723
TRASFERIMENTI	71.171	88.715	27.610	233	2.093	484	1.611	-88.227	103.690
-a Settore statale	0	7.149	1	0	99	1	244	-7.494	0
-a Enti di previdenza	18.590	0	0	3	0	0	369	-18.962	0
-a Regioni	25.811	0	0	0	50	1	48	-25.910	0
-a Sanità	0	0	23.629	0	18	0	136	-23.783	0
-a Comuni e Province	6.813	0	715	0	0	0	58	-7.586	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	932	0	79	0	36	0	34	-1.081	0
-a Enti pubbl. non consolidati	2.480	146	463	0	121	201	722	-3.411	722
-a Famiglie (2)	7.824	81.420	846	230	750	255	0	0	91.325
-a Imprese (3)	4.053	0	1.877	0	1.019	26	0	0	6.975
-a Estero	4.668	0	0	0	0	0	0	0	4.668
INTERESSI	41.632	105	9	113	1.872	91	0	-2.134	41.688
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	1	0	0	1
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	3.095	198	329	1.613	2.404	1.305	0	0	8.944
PAGAM. DI CAPITALI	8.924	342	3.555	369	4.494	973	2.336	-7.610	13.393
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	970	89	773	369	4.179	852	0	0	7.232
TRASFERIMENTI	7.954	159	2.557	0	303	67	2.336	-7.610	5.776
-a Settore statale	0	159	0	0	0	2	0	-161	0
-a Regioni	1.645	0	0	0	10	0	0	-1.655	0
-a Sanità	0	0	238	0	0	0	0	-238	0
-a Comuni e Province	1.734	0	497	0	0	8	63	-2.302	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	800	0	143	0	12	0	11	-966	0
-ad Enti pubblici non consolidati	2.097	0	143	0	38	0	2.262	-2.278	2.262
-a Famiglie	114	0	273	0	149	39	0	0	575
-a Imprese (5)	1.379	0	1.263	0	94	18	0	0	2.754
-a Estero	185	0	0	0	0	0	0	0	185
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	0	94	225	0	12	54	0	0	385
PAGAM. P. FINANZIARIE	4.674	515	1.424	565	1.162	178	114	-3.229	5.403
PARTECIP. E CONFERIM.	2.306	0	125	0	57	16	0	0	2.504
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero (6)	2.306	0	125	0	57	16	0	0	2.504
MUTUI E ANTICIPAZIONI	2.364	0	291	0	218	58	0	-1.756	1.175
-a Regioni	140	0	0	0	0	0	0	-140	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	1.499	0	0	0	0	0	0	-1.499	0
-a Enti pubblici non consolidati	55	0	61	0	0	1	0	-117	0
-a Ist. di Cred. Speciale	485	0	0	0	0	0	0	0	485
-a Famiglie, imprese, estero (7)	185	0	230	0	218	57	0	0	690
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	469	0	0	0	56	0	-525	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	4	46	1.008	565	887	48	114	-948	1.724
-a Settore Statale	0	0	1	0	778	0	29	-808	0
-a altri Enti pubblici	0	46	0	0	0	9	85	-140	0
-a Famiglie, imprese, estero	4	0	1.007	565	109	39	0	0	1.724
TOTALE PAGAMENTI	162.241	91.612	35.435	28.862	25.408	5.243	5.861	-101.190	253.472

ALLEGATO A/2 :

**Analisi economica dei pagamenti del bilancio statale
effettuati nel primo trimestre 1996 - 1998**

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. I - Organi costituzionali dello Stato	1996	1997	1998
Presidenza della Repubblica	69	38	46
Senato della Repubblica	137	272	283
Camera dei Deputati	542	556	578
Corte Costituzionale	14	15	15
Consiglio Nazionale dell'Economia del Lavoro	6	0	0
Consiglio Superiore della Magistratura	8	8	9
	776	889	931

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. II - Personale in attività di servizio	1996	1997	1998
Presidenza	148	137	119
Tesoro	176	205	238
Finanze	1.849	1.538	1.784
Giustizia	941	1.248	1.627
Esteri	306	281	295
Istruzione	9.990	13.769	16.279
Interno	1.702	2.581	1.886
Lavori Pubblici	48	57	68
Trasporti	102	158	152
Poste	14	16	20
Difesa	3.020	2.907	3.825
Agricoltura	84	97	118
Industria	13	16	21
Lavoro	138	178	192
Commercio Estero	6	4	6
Sanità	29	25	29
Beni Culturali	197	267	300
Ambiente	4	3	5
Università e Ricerca	12	5	4
	18.779	23.492	26.968

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. III - Personale in quiescenza	1996	1997	1998
Pensioni definitive	1.056		
Pensioni provvisorie:	694	800	1.010
Presidenza	0	0	0
Tesoro	186	197	237
Finanze	0	100	90
Giustizia	0	0	0
Esteri	0	0	0
Istruzione	7	5	3
Interno	80	0	1
Lavori Pubblici	0	0	1
Trasporti	3	4	1
Poste	0	0	0
Difesa	407	494	677
Agricoltura	10	0	0
Industria	0	0	0
Lavoro	0	0	0
Commercio Estero	0	0	0
Sanità	1	0	0
Beni Culturali	0	0	0
Ambiente	0	0	0
Università e Ricerca	0	0	0
	1.750	800	1.010

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. IV - Acquisto di beni e servizi	1996	1997	1998
Presidenza	111	16	30
Tesoro	509	295	780
Finanze	182	129	116
Giustizia	205	153	111
Esteri	96	21	90
Istruzione	50	22	54
Interno	312	215	294
Lavori Pubblici	11	10	12
Trasporti	17	11	7
Poste	0	1	1
Difesa	943	580	1.583
Agricoltura	6	6	4
Industria	3	1	1
Lavoro	20	16	30
Commercio Estero	0	0	0
Sanità	19	12	18
Beni Culturali	35	41	81
Ambiente	9	2	7
Università e Ricerca	0	4	2
	2.528	1.535	3.221

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. V - Trasferimenti correnti	1996	1997	1998
Famiglie	2.345	1.282	1.372
Imprese	1.394	519	544
Regioni	4.098	688	1.009
Enti territoriali	4.368	995	569
Enti previdenziali	188	309	21.144
Altri enti pubblici	7.818	469	2.437
Estero	3.417	4.786	5.164
	23.628	9.048	32.239

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti Correnti alle Famiglie	1996	1997	1998
Spese elettorali Camera e Senato	0	157	0
Somma destinata a soggetti danneggiati da complicanze a causa di vaccinazioni obbligatorie e trasfusioni	0	20	24
Finanziamento Istituto di patronato e assistenza sociale	0	0	5
Pensioni di guerra	839	598	692
Assegni mensili ai mutilati ed invalidi civili	1.026	326	468
Assegnazione a favore delle Opere Universitarie	16	0	0
Scuole elementari parificate e materne non statali	23	17	26
Vitalizio Vittorio Veneto	1	1	1
Assegnazione Conferenza Episcopale	350	90	87
Somma da assegnare a I.R.C.C.S.	0	0	0
Interventi assistenziali e straordinari (catastrofi)	1	1	0
Fondo per interventi a favore di minori coinvolti in attività criminose	34	35	0
Assegni vitalizi a favore di perseguitati politici e razziali	10	8	8
Altri	45	29	61
	2.345	1.282	1.372

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti Correnti alle Imprese	1996	1997	1998
Rate ammortamento mutui organizzazione portuali	91	15	1
Sovvenzioni alle società assuntrici di servizi marittimi	198	190	50
Sovvenzioni e sussidi integrativi di esercizio ad Aziende di trasporto	450	27	25
Quota fondo unico per lo spettacolo	0	3	34
Servizi ferroviari in concessione	0	0	0
AIMA:	0	0	0
- interventi settore bieticolo-saccarifero	0	0	0
- espletamento compiti istituzionali	0	0	0
- interventi disposti dalla CEE	0	0	0
- altri	0	0	0
Garanzie di cambio	559	236	351
Ferrovie dello Stato	0	0	0
Telefoni	0	0	0
Monopoli	0	0	25
Poste	0	7	0
Altri	96	41	58
	1.394	519	544

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti Correnti alle Regioni	1996	1997	1998
Fondo Sanitario Nazionale	1.424	35	43
Regolazioni contabili con le Regioni Sicilia e Sardegna	291	0	0
Devoluzione quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale	2.383	653	865
Ripiano disavanzi Aziende Pubbliche di Trasporto	0	0	33
Somma da erogare alle Regioni per ammortamento mutui per maggiore spesa sanitaria anno 1990	0	0	0
Fondo perequativo alle Regioni a statuto ordinario	0	0	0
Somma da erogare alla Regione Sardegna per compensazione della perdita di gettito in seguito all'abolizione della tassa per concessioni governative	0	0	50
Altri	0	0	18
	4.098	688	1.009

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti Correnti a Comuni e Province	1996	1997	1998
Fondo consolidato per il finanziamento dei bilanci degli enti locali	1.843	154	68
Fondo ordinario per la Finanza locale	1.651	757	486
Fondi perequativi per la Finanza locale	867	84	7
Spese Uffici Giudiziari	0	0	0
Altri	7	0	8
	4.368	995	569

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti Correnti agli Enti Previdenziali	1996	1997	1998
I.N.P.S.:	1	7	20.870
Oneri derivanti L. 292/93			
Rimborso all'INPS concesso ai datori di lavoro del settore agricolo L.64/86			
Contributi a particolari categorie di lavoratori			
Fondo per l'occupazione	0	0	8
Quote mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato	1	7	20.862
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			
Oneri derivanti da pensionamenti anticipati			
Sgravi contributivi a particolari settori produttivi			
Sgravi contributivi concessi a seguito di calamità			
Sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno			
Concorso dello Stato per copertura oneri derivanti benefici attività usuranti			
Contributi alle gestioni previdenziali per prestazioni agli aventi diritto			
Ex combattenti			
ALTRI INPS	0	0	0
INPDAP:	185	0	0
- di cui contribuzione aggiuntiva			
INAIL e altri enti previdenziali:	2	302	274
- di cui FF.SS. Fondo pensioni	0	0	3
- di cui somma da assegnare all'ENPALS quale quota di mensilità pensione da finanziarsi dallo Stato	0	302	271
TOTALE ENTI PREVIDENZIALI	188	309	21.144

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti Correnti agli altri Enti Pubblici	1996	1997	1998
Cassa Depositi e Prestiti	0	0	0
Somma da destinare agli Enti di previdenza per il personale delle Finanze	3	0	0
Università (comprese quelle non statali)	6.276	160	1.902
Pubblica Istruzione	42	40	94
Istituto Commercio Estero	82	0	72
Enti cinematografici, teatrali e lirici (F.U.S.)	427	105	173
ISTAT (compreso finanziamento per il XIII censimento generale)	52	0	0
Istituto Superiore di Sanità	125	0	0
ANAV	0	0	0
Ente cellulosa e carta	0	0	24
ENIT	272	119	11
CREDIOP ed IMI (D.L.6/90)	0	0	102
ENAS	479	0	0
Altri	60	45	59
	7.818	469	2.437

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti Correnti all'Estero	1996	1997	1998
Finanziamenti a titolo gratuito per l'attuazione di interventi diversi	35	36	15
CEE: finanziamento a titolo di risorsa complementare basata sul PIL	3.090	4.362	4.936
Accordi Yaoundè	7	25	54
Contributi obbligatori ad organismi internazionali	251	241	74
Contributi a Malta	0	20	0
Accordi internazionali	9	9	15
Contributi volontari ad organizzazioni internazionali	5	48	25
Trattati di pace	2	7	13
Altri	18	38	32
	3.417	4.786	5.164

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

INTERESSI	1996	1997	1998
Interessi sul debito fluttuante	11.474	8.748	5.715
di cui:			
- BOT	(11.324)	(8.742)	(5.507)
- Altri	(150)	(6)	(208)
Interessi sul debito patrimoniale	36.109	38.311	38.365
Interessi su rate ammortamento mutui	455		
	48.038	47.059	44.080

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT.VII - Poste Correttive e Compensative delle Entrate	1996	1997	1998
Restituzioni e rimborsi di imposte dirette	161	1	64
Restituzione e rimborsi di imposte indirette	0	5	0
Vincite al lotto	634	0	0
Risorse proprie CEE	5.022	4.665	6.003
di cui: provenienti da IVA	(4.342)	(4.015)	(5.333)
Canoni RAI-TV	1.617	1.528	0
Altri	73	52	56
	7.507	6.251	6.123

AMMORTAMENTI	1996	1997	1998
Ammortamento beni immobili	0	0	0
Ammortamento beni mobili	0	0	0
	0	0	0

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. X e XI - Costituzione Capitali Fissi	1996	1997	1998
Beni ed opere immobiliari a carico diretto dello Stato	578	396	597
Beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche a carico diretto dello Stato	91	56	192
	669	452	789

XIII LEGISLATURA -- DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. XII - Trasferimenti in Conto Capitale	1996	1997	1998
Famiglie	7	10	107
Imprese	3.548	1.033	881
Regioni	189	23	326
Enti territoriali	24	6	90
Enti pubblici	4072	57	441
Eestero	183	5	185
	8.023	1.134	2.030

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. XII - Trasferimenti in Conto Capitale alle Imprese	1996	1997	1998
Interventi aree depresse	135	15	28
IRI - ENI - EFIM: Rimborso rate di ammortamento:	454	0	0
- mutui obbligazionari mercato interno	(415)		
- mutui BEI	(39)		
Mediocredito Centrale	107	0	0
Artigiancassa	400	0	255
Credito navale ed industria cantieristica	319	515	192
Contributo c/inter. e credito agevolato all'industria e commercio	12	11	8
Attuazione politica mineraria	9	0	0
Finanziamento attività cinematografica	2	2	64
Risanamento settore siderurgico	1261	0	0
Interventi a favore dell'agricoltura	31	170	41
Alluvione novembre 1994	0	1	1
Potenziamento aeroporto Milano-Malpensa	0	0	0
Autotrasporti di cose per conto terzi	0	0	0
Riconversione ristrutturazione industriale industria bellica	0	0	0
Fondo Speciale di reindustrializzazione	0	0	0
Sviluppo e stampa			
Credito agevolato al commercio		44	0
Edilizia abitativa	80	85	75
Motorizzazione civile e trasporto in concessione	3	1	0
Finanziamento progetti sperimentali	12	0	0
Fondo Nazionale Sviluppo Commercio	1	3	3
IMI contributi c/interessi	96	113	124
Interessi su mutui settore telecomunicazioni	17	16	15
Ferrovie dello Stato	0	0	0
Poste	583	0	0
IRITEL	0	0	0
Monopoli	0	0	0
Altri	26	57	75
	3.548	1.033	881

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. XII - Trasferimenti in Conto Capitale alle Regioni	1996	1997	1998
Interventi nel settore agricolo e della forestazione	16	7	8
Fondo programmi regionali di sviluppo	0	5	0
Ricostruzione zone terremotate	0	2	0
Interventi a favore della regione Sardegna	0	0	0
Fondo Sanitario Nazionale (Infrastrutture)	0	0	0
Piano disinquinamento ambientale	69	0	41
Somma da erogare per gli interventi regionali nelle aree depresse del territorio nazionale	2	2	0
Tutela ambiente ed emergenza territorio	0	0	45
Mutui per acquisti straordinari e attrezzature sanitarie	0	0	0
Interventi a favore della Regione Calabria	0	0	193
Opere idrauliche e sistemazione del suolo	12	1	9
Strutture turistiche e ricettive	0	0	1
Avversità atmosferiche luglio 1987	23	0	0
Fondo per la Protezione Civile	0	0	21
Contributo per lo sviluppo delle attività economiche della Regione Friuli Venezia-Giulia	0	0	0
Altri	67	6	8
	189	23	326

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. XII - Trasferimenti in Conto Capitale agli Enti Territoriali	1996	1997	1998
Acquedotti, fognature ed opere igienico-sanitarie	0	0	0
Finanziamento enti locali	0	0	80
Edilizia scolastica	0	0	0
Interventi ricostruzione zone terremotate: Basilicata e Campania	0	0	3
Infrastrutture linee metropolitane concorso ammortamento mutui	1	1	0
Trasporto rapido di massa			
Sistemi ferroviari passanti			
Restauro patrimonio privato Venezia e Chioggia			
Credito sportivo			
Interventi aree depresse			
Roma Capitale	0	0	5
Giubileo 2000	0	0	0
Altri	23	5	2
	24	6	90

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. XII - Trasferimenti in Conto Capitale agli altri Enti Pubblici	1996	1997	1998
Cassa Depositi e Prestiti	51	0	2
Contributi vari allo I.A.C.P. (*)	3	1	2
Tutela Parchi e aree protette			
Oneri finanziari su mutui ed anticipazioni della GEPI L.237/93			
Istituto Nazionale Fisica della Materia			
Contributi vari all'ENEA	475		
CNR: contributo e quota per programmi spaziali	1.058	0	255
Istituto di Fisica Nucleare	475		
Agenzia Spaziale Italiana (A.S.I.)	560		
Contributi all'Università	110		42
Napoli e Campania: interventi previsti dalla L.219/81			
Fondo Innovazione Tecnologica	312	0	80
Fondo rotazione politiche comunitarie			
ANAV			
Edilizia ospedaliera	2		
Mobilità manodopera	11		
Ristrutturazione e riconversione industriale	3		
Oneri per interventi settore trasporti			
ENAS	933		
Altri	79	56	60
	4.072	57	441

CAT. XII - Trasferimenti di Capitali all'Estero	1996	1997	1998
Partecipazione italiana Conferenza Europea Biologia Molecolare			10
Collaborazione con Paesi Centro-Orientali L.212/92			0
CERN-AIEA	149		150
Finanziamento al Centro di Fisica Teorica di Trieste	20		20
Accordi di Bruxelles			5
Altri	14	5	0
	183	5	185

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. XIII - Partecipazioni Azionarie e Conferimenti	1996	1997	1998
Apporto dello Stato al Capitale Sociale all'Ente Poste			
Apporti al capitale sociale delle FF.SS.	2.934		2.200
Fondo dotazione SACE	1.490		
Conferimenti a Banche ed Organismi Internazionali	119	190	100
Ricapitalizzazione di Credito di diritto pubblico	401		
Sottoscrizione capitale sociale della SIMEST			
BNL: Fondo dotazione per il credito cooperazione	27		6
Fondo dotazione Poligrafico e Zecca dello Stato			
Banco di Napoli			
	4.971	190	2.306

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. XIV - Finalità Produttive	1996	1997	1998
Aumento Fondo anticipazioni dello Stato a favore di imprese danneggiate da pubbliche calamità	0	2	2
Fondo speciale rotativo per l'innovazione Tecnologica	47		
Cassa formazione proprietà contadina			
Fondo ricerca applicata presso l'IMI			
Fondo rotativo presso la SACE			
Mediocredito Centrale: credito miglioramento ai Paesi in via di sviluppo	100		
Oneri derivanti da garanzie di cambio	488	203	50
BNL: fondo rotativo credito cooperazione			
Fondo ricerca applicata L. 488/92	18	4	8
	653	209	60

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. XV - Anticipazioni Per Finalità Non Produttive	1996	1997	1998
Poste e Telecomunicazioni			
Fondo protezione civile			
Altre anticipazioni	0	0	0