

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XIII LEGISLATURA —————

Doc. XXV
n. 1

RELAZIONE

sulla stima del fabbisogno di cassa
del settore pubblico per l'anno 1996
e
situazione di cassa al 31 marzo 1996

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

Presentata dal Ministro del tesoro
(CIAMPI)

—————
Comunicata alla Presidenza il 12 luglio 1996
—————

INDICE

CAPITOLO I.	<i>Il settore statale</i>	Pag.	7
	1.1. I risultati del primo trimestre 1995 e 1996	»	7
	1.2. Modalità di copertura del fabbisogno	»	17
CAPITOLO II.	<i>Il bilancio dello Stato</i>	»	20
	2.1. Risultati di sintesi	»	20
	2.2. Analisi degli incassi	»	23
	2.3. Analisi dei pagamenti	»	35
CAPITOLO III.	<i>La gestione di tesoreria</i>	»	40
CAPITOLO IV.	<i>Elementi di informazione su taluni enti esterni al settore statale</i>	»	51
	4.1. Le Regioni	»	51
	4.2. I comuni e le province	»	56
	4.3. Le Unità sanitarie locali e le aziende ospedaliere	»	61
	4.4. Gli Enti previdenziali	»	65
	4.5. Gli altri Enti pubblici non economici	»	73
	4.6. Le Camere di commercio, industria, agricoltura e artigianato	»	76
	4.7. Le comunità montane	»	79
	4.8. Gli Enti portuali e le aziende dei mezzi meccanici	»	82
	4.9. Gli Istituti autonomi case popolari ..	»	85
APPENDICE:	La gestione del debito del settore statale .	»	89
ALLEGATI			
TAVOLA A/1	- Quadri di costruzione e conti consolidati di cassa del settore statale	»	109
	- Quadri di costruzione per i risultati del primo trimestre 1995 e 1996	»	111
	- Riclassificazioni per consolidamento ...	»	117
TAVOLA A/2	Pagamenti del bilancio statale, secondo l'analisi economica, effettuati nel primo tri- mestre 1995 e 1996	»	119

INDICE DELLE TABELLE

TABELLA N. 1	Settore statale: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1995 e 1996	Pag.	8
TABELLA N. 2	Settore statale: modalità di copertura del fabbisogno del primo trimestre 1995 e 1996	»	18
TABELLA N. 3	Bilancio dello Stato: risultati di sintesi per il primo trimestre degli anni 1995 e 1996	»	21
TABELLA N. 4	Bilancio dello Stato: incassi realizzati nel primo trimestre degli anni 1995 e 1996 ..	»	24
TABELLA N. 4-A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle principali imposte dirette	»	26
TABELLA N. 4-B	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per IVA	»	30
TABELLA N. 4-C	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle altre imposte indirette minori	»	32
TABELLA N. 5	Bilancio dello Stato: pagamenti effettuati nel primo trimestre degli anni 1995 e 1996	»	36
TABELLA N. 6	Operazioni della gestione di Tesoreria: risultati per il primo trimestre degli anni 1995 e 1996	»	44
TABELLA N. 7	Cassa depositi e prestiti: consolidato di cassa per il primo trimestre 1995 e 1996 ...	»	45
TABELLA N. 8	Tesoreria - INPS: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre 1995 e 1996 ...	»	46
TABELLA N. 9	Tesoreria - Regioni e U.S.L.: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre 1995 e 1996	»	47
TABELLA N. 10	Tesoreria - Interessi sui B.O.T.: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre 1995 e 1996	»	48
TABELLA N. 11	Tesoreria: analisi delle altre operazioni effettuate nel primo trimestre 1995 e 1996	»	49
TABELLA N. 12	Fabbisogno delle gestioni di bilancio e della Tesoreria per il primo trimestre 1995 e 1996	»	49
TABELLA N. 13	Regioni: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1995 e 1996	»	52

TABELLA N. 14	Comuni e Province: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1995 e 1996	Pag.	57
TABELLA N. 15	Unità Sanitarie Locali e le aziende ospedaliere: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1995 e 1996	»	63
TABELLA N. 16	Enti previdenziali: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1995 e 1996 ...	»	66
TABELLA N. 17	Enti pubblici non economici: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1995 e 1996	»	74
TABELLA N. 18	Camere di commercio, industria, agricoltura e artigianato: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1995 e 1996	»	77
TABELLA N. 19	Comunità montane: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1995 e 1996	»	80
TABELLA N. 20	Enti portuali e aziende dei mezzi meccanici: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1995 e 1996	»	83
TABELLA N. 21	Istituti Autonomi Case Popolari: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1995 e 1996	»	88

C A P I T O L O I

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

1.1. - Il fabbisogno del settore statale è risultato nel primo trimestre dell'anno in corso pari a miliardi 43.986: tale ammontare è al netto dell'onere per consolidamenti di debiti pregressi effettuati in titoli per miliardi 2.588.

Prescindendo dall'onere per interessi si è conseguito un avanzo primario di miliardi 1.584.

Rispetto al corrispondente periodo del 1995 da evidenziare:

- un maggior fabbisogno al netto delle regolazioni pregresse di miliardi 6.711: a titolo solamente di risultanza contabile, considerata la larga complementarietà dei rispettivi saldi, si precisa che tale aumento è conseguente a un peggioramento di miliardi 62.113 della gestione di tesoreria compensato solo in parte da un disavanzo del bilancio inferiore di miliardi 55.402;

- un avanzo primario inferiore di miliardi 8.833.

Tale evoluzione dei saldi, in quanto influenzata da circostanze anomale, è destinata di per sè ad essere in parte riassorbita nei successivi trimestri: essa palesa comunque una prospettiva di fabbisogno superiore a quello programmato lo scorso settembre di miliardi 109.400.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 1

SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa nel 1° trimestre degli anni 1994-1996

(in miliardi di lire)
Conto Corrente

	Risultati al 1° trimestre			Variazioni %		
	1994	1995	1996	95-94	96-95	
INCASSI CORRENTI						
Tributari	113.482	122.133	125.867	7,62	3,06	
- Imposte dirette	86.593	94.206	99.410	8,79	5,52	
- Imposte indirette	40.698	47.706	49.755	17,22	4,30	
Risorse proprie CEE	45.895	46.500	49.655	1,32	6,78	
Contributi sociali	608	703	671	15,63	-4,55	
Vendita beni e servizi	3.789	3.723	3.673	-1,74	-1,34	
Redditi da capitale	1.621	1.081	1.118	-33,31	3,42	
Trasferimenti	2.489	1.908	2.483	-23,34	30,14	
-da Enti di previdenza	17.957	18.729	17.047	4,30	-8,98	
-da Regioni	14.401	14.339	15.252	-0,43	6,37	
-da Comuni e Province	0	1	2	-	100,00	
-da altri Enti pubbl. consolidati	50	22	32	-58,00	45,45	
-da Enti pubbl. non consolidati	56	15	9	-73,21	-80,00	
-da Famiglie	155	215	171	38,71	-20,47	
-da Imprese	630	564	504	-10,64	-10,84	
-da Estero	2.665	3.572	1.078	34,03	-69,82	
Altri incassi correnti	425	1.783	1.465	-	-17,84	
Ammortamenti	0	0	0			
Altri pagamenti correnti	2.917	2.796	2.585	-4,15	-7,55	
(*) di cui Anas	689	579	339	-15,97	-41,45	
Foreste deman.	9	10	12	11,11	20,00	
(**) di cui: Ente F.S.	4.364	4.536	7.924	3,94	74,69	
Ente Poste	1.038	750	730	-27,75	-2,67	
	145.173	152.361	158.365	4,95	3,94	
	20.278	20.993	20.760	3,53	-1,11	
	3.974	2.634	3.062	-33,72	16,25	
	75.051	78.246	86.388	4,26	10,41	
	16.984	16.737	28.506	-1,45	70,32	
	16.402	16.319	17.319	-0,51	6,13	
	22.189	24.665	24.067	11,16	-2,42	
	21.742	17.069	18.818	-21,49	10,25	
	6.826	7.169	6.912	5,02	-3,58	
	1.479	1.373	937	-7,17	-31,76	
	1.022	0	1.195	-	-	
	13.440	14.163	5.843	5,38	-58,74	
	9.389	11.694	13.519	24,55	15,61	
	3.722	2.445	5.409	-34,31	-	
	42.953	47.692	45.570	11,03	-4,45	
	0	0	0			
	2.917	2.796	2.585	-4,15	-7,55	
	8.511	9.097	694	6,89	-92,37	

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Conto Capitale

	Risultati al 1° trimestre			Variazioni %			Risultati al 1° trimestre			Variazioni %		
	1994			1995			1996			1996		
	1994	1995	1996	95-94	96-95	96-95	1994	1995	1996	95-94	96-95	96-95
INCASSI DI CAPITALI												
Trasferimenti	774	1.220	569	57,62	-53,36		6.554	6.605	8.315	0,78	25,89	
-da Enti di previdenza	637	632	185	-0,78	-70,73		412	676	730	64,08	7,99	
-da Regioni	633	630	183	-0,47	-70,95		6.090	5.916	7.572	-2,86	27,99	
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-		0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	4	2	2	-50,00	0,00		1.167	1.377	1.781	17,99	29,34	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-		953	1.178	1.188	23,61	0,85	
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-		257	226	157	-12,06	-30,53	
	0	0	0	-	-		1.005	1.161	891	15,52	-23,26	
	0	0	0	-	-		57	26	67	-55,07	-	
	0	0	0	-	-		2.470	1.761	3.306	-28,73	87,79	
	0	0	0	-	-		181	188	182	3,87	-3,19	
Ammortamenti												
Altri incassi di capitale	137	588	384	-	-34,69		52	13	13	-75,00	0,00	
PARTITE FINANZIARIE												
Riscossione crediti	2.592	2.290	3.229	-11,65	41,00		9.009	3.952	6.971	-56,13	76,39	
-da Enti di previdenza	2.036	1.466	1.681	-28,00	14,67		355	312	1.547	-12,11	-	
-da Regioni	16	8	3	-50,00	-62,50		0	0	0	-	-	
-da Comuni e Province	1.757	1.344	1.425	-23,51	6,03		0	0	1.027	-	-	
-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	263	114	253	-56,65	-		355	312	520	-12,11	66,67	
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-							
Altre partite finanziarie	556	824	1.548	48,20	87,86		6.663	3.640	5.242	-45,53	44,01	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-		4.307	24	339	-99,44	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-		1.140	970	2.521	-14,91	-	
-da Famiglie, imprese, estero	556	824	1.548	48,20	87,86		0	0	0	-	-	
TOTALE INCASSI	116.848	125.643	129.665	7,53	3,20		0	0	0	-	-	
SALDI												
1. Disavanzo corrente	-31.691	-30.228	-32.498	-	-		1.971	0	182	-	-	
2. Disavanzo in c/capitale	-5.780	-5.365	-7.746	-	-		0	0	0	-	-	
3. DISAVANZO	-37.471	-35.613	-40.244	-	-		0	0	0	-	-	
4. Saldo partite finanz. (escluse reg. deb.)	-6.417	-1.662	-3.742	-	-		1.971	0	182	-	-	
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-43.888	-37.275	-43.986	-	-		1.118	2.254	1.960	-	-	
6. Regolazione debiti pregressi	-22	-7	0	-	-		0	0	0	-	-	
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-43.910	-37.282	-43.986	-	-		160.736	162.918	173.651	1,36	6,59	
8. meno prestiti esteri	4.621	-90	2.260	-	-							
9. FABBISOGNO COMPLESSIVO INTE	39.289	-37.372	-41.726	-	-							

Il Documento di programmazione economico-finanziaria per il triennio 1997-1999 presentato lo scorso 28 giugno, prendendo atto di un'evoluzione tendenziale del fabbisogno per l'anno in corso stimata in circa 130.000 miliardi e della manovra correttiva approvata dal Governo il 19 giugno, pone come nuovo obiettivo di fabbisogno per il 1996 l'importo di 113.000 miliardi.

Di seguito il raffronto con il 1995 è operato con riferimento ai diversi principali aggregati di entrata e spesa con la preliminare avvertenza che le variazioni che ne emergono sono influenzate in misura significativa dal diverso ammontare di contabilizzazioni ininfluenti sul fabbisogno in quanto, o presenti per lo stesso importo sia in entrata che in spesa, o compensative nell'ambito della spesa. Trattasi di ritenute erariali e contributi previdenziali e assistenziali per i dipendenti di Ministeri ed ex-Aziende autonome riferiti in particolare a:

- a) ritenute IRPEF: miliardi 8.036 nel 1995 e 8.351 nel 1996;
- b) ritenute per prestazioni erogate dall'ex ENPAS: miliardi 1873 nel 1995 e 500 nel 1996;
- c) contributi per l'assistenza sanitaria: miliardi 3.031 nel 1995 e 3.291 nel 1996;
- d) contributi in conto pensione per i quali, a decorrere dal 1996, è dovuta anche la quota a carico del datore di lavoro e il versamento è prescritto a favore dell'INPDAP anzichè al bilancio dello Stato in conto entrate del tesoro: nella fase di avvio delle nuove procedure nel primo trimestre dell'anno in corso si sono avuti

versamenti a favore dell'INPDAP per miliardi 8 e versamenti al bilancio dello Stato per miliardi 382 laddove nel 1995 i versamenti a favore del bilancio erano stati pari a miliardi 692.

Alle predette contabilizzazioni è da aggiungere quella per le ritenute su interessi di titoli pubblici: miliardi 3.097 nel 1995 e 2.575 nel 1996.

E' altresì da ricordare che, sempre a decorrere dal 1° gennaio 1996, una quota dell'accisa sui prodotti petroliferi affluisce direttamente alle contabilità delle Regioni riducendo, di conseguenza, nel conto del settore statale, il fabbisogno di tale comparto (miliardi 1.107 nel primo trimestre).

Va tra l'altro sottolineato che nel conto esposto nella tabella n. 1, oggetto della presente analisi, il complessivo fabbisogno netto delle ex-Aziende autonome (Anas, Ferrovie, Foreste demaniali, Monopoli, Poste e Telefoni), salito da miliardi 5.875 nel 1995 a miliardi 9.005 nel 1996, viene interamente contabilizzato nella parte corrente.

Ciò premesso, da sottolineare soprattutto, tra le entrate correnti, l'aumento degli introiti tributari (+ miliardi 5.204: + 5,5 %) riferito per miliardi 2.049 (+ 4,3%) ai tributi diretti e per miliardi 3.155 (+ 6,8%) a quelli indiretti. Considerando anche il gettito della quota di accisa sui prodotti petroliferi accreditata direttamente, a decorrere dal 1° gennaio 1996, sui conti delle Regioni, il tasso di incremento delle entrate tributarie nel complesso e quello delle imposte indirette

in particolare si elevano, rispettivamente al 6,7% e al 9,2%.

L'indicata evoluzione del gettito tributario è al netto di rimborsi di imposta effettuati per miliardi 3.420 nel 1995 e miliardi 3.832 nel 1996; per altre specifiche motivazioni sull'evoluzione del gettito tributario si rinvia all'analisi sul bilancio dello Stato svolta nel capitolo II.

Per quanto riguarda le altre entrate correnti, ridottesi di miliardi 1.470 (- 5,3 %), da sottolineare i minori introiti dall'estero (- miliardi 2.494) riferiti in larga misura all'entità e ai tempi di riaccrediti di fondi comunitari (nel gennaio 1995 furono contabilizzati consistenti riaccrediti riferiti al 1.994) e i minori contributi sociali (- miliardi 50) legati a minori versamenti di ritenute previdenziali sui dipendenti pubblici: con riferimento a queste ultime si ricorda che, a decorrere dal 1° gennaio 1996, le ritenute operate vanno accreditate all'apposita gestione istituita presso l'INPDAP e quindi si riflettono sull'entità del trasferimento agli enti previdenziali.

Da segnalare, per contro, i più elevati introiti per redditi di capitale (+ miliardi 575) riferiti, soprattutto, a interessi riscossi dalla Cassa depositi e prestiti e per trasferimenti da Enti previdenziali e in primo luogo dall'INAIL.

Per i pagamenti correnti si è avuto un aumento di miliardi 6.004 (+ 3,9%) malgrado la riduzione per miliardi 2.122 dell'onere per interessi.

In particolare nell'ambito dei trasferimenti merita sottolineare:

- un fabbisogno INPS pari nel primo trimestre 1996 a miliardi 17.319 e superiore di miliardi 1.000 (+ 6,1%) a quello determinatosi nel corrispondente periodo del 1995: gli esborsi a favore degli altri enti previdenziali si sono incrementati di miliardi 10.769. Ricordato che tale raffronto è influenzato dalle nuove modalità di gestione dei flussi inerenti il trattamento di quiescenza dei dipendenti pubblici posto a carico di apposita gestione istituita presso l'INPDAP alla quale sono da versare i contributi previdenziali, ivi compresi quelli a carico del datore di lavoro e il contributo integrativo del bilancio dello Stato, si sottolinea come il rilevante fabbisogno rilevato nel primo trimestre 1996 risente soprattutto del mancato versamento di ritenute e contributi in attesa della puntualizzazione delle modalità degli adempimenti per gli Uffici erogatori della spesa e della provvisoria imputazione alla gestione statali presso l'INPDAP di un versamento di ritenute erariali riferite a competenze erogate nel 1995 di miliardi 1.500;

- prelievi delle Regioni pari a miliardi 24.067 nel 1996 contro miliardi 24.665 nel 1995 (-2,4%): l'importo riferito al 1996, va ricordato, è risultato ridotto dall'accreditamento diretto alle Regioni di miliardi 1.107 quale gettito della quota di accisa sui prodotti petroliferi ad esse attribuita a decorrere dal 1° gennaio 1996 per cui in mancanza di tale introito il prelievo

operato nel primo trimestre dell'anno in corso sarebbe risultato superiore di miliardi 509 (+2,1%). Considerati anche i margini di stima tra prelievi correnti e in conto capitale, appare significativo rilevare che l'esborso netto del settore statale a favore del comparto regionale è risultato pari nel primo trimestre 1996 a miliardi 26.182 e superiore di miliardi 125 (+ 0,5%) al 1995: tale incremento avutosi nonostante la ricordata attribuzione di quota dell'accisa sui prodotti petroliferi, riflette soprattutto un più cospicuo utilizzo di risorse per l'assistenza sanitaria per la quale il prelievo è stato di miliardi 18.818 contro miliardi 17.069 nel primo trimestre del 1995 (+ 10,2%);

- prelievi di comuni e province per un ammontare pari a miliardi 6.912 con una riduzione di miliardi 259 (-3,6%) rispetto al corrispondente periodo del 1995: in termini di esborso complessivo netto si è avuto invece un aumento di miliardi 1.213 determinato soprattutto da più elevati mutui concessi dalla Cassa depositi e prestiti;

- più elevati trasferimenti alle imprese (+ miliardi 1.825: +15,6%) in relazione, principalmente, alle maggiori risorse assorbite dall'Ente Ferrovie il cui prelievo di fondi dalla Tesoreria è salito da miliardi 4.536 del primo trimestre 1995 a miliardi 7.924 del corrispondente periodo dell'anno in corso;

- maggiori trasferimenti all'estero (+ miliardi 2.964: + 121,2%) in relazione, soprattutto, ad erogazioni a favore della Unione europea.

Per quanto riguarda i trasferimenti alle famiglie, tra i quali sono considerati anche i pagamenti per il personale in quiescenza operati a carico del bilancio dello Stato, la forte riduzione (- miliardi 8.320) riflette il trasferimento all'INPDAP, a decorrere dal 1° gennaio 1996, della competenza a pagare i relativi trattamenti: ricordato che nel primo trimestre 1995 le erogazioni per il personale in quiescenza erano state pari a miliardi 9.097, si rileva che anche nel primo trimestre 1996 si sono avute uscite imputabili al bilancio statale per miliardi 694.

Passando alle operazioni di conto capitale, richiamata la valenza complessiva dei flussi da e a enti del settore pubblico di cui si è detto esaminando i trasferimenti correnti, sono da sottolineare per un verso la riduzione degli incassi (- miliardi 651) a seguito della intervenuta riduzione della quota di aliquota riservata alla Gescal (- miliardi 447) e dei minori introiti per il condono edilizio (- miliardi 204) e, per altro verso, l'aumento dei pagamenti per costituzione di capitali fissi (+ miliardi 54).

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a miliardi 3.742 superiore di miliardi 2.080 (+ 125,2%) a quella avutasi nel corrispondente periodo del 1995.

Tale risultanza consegue al forte aumento dei pagamenti (+ miliardi 3.019) tra i quali sono in particolare da segnalare i più elevati mutui concessi a Comuni e Province dalla Cassa depositi e prestiti (si cita in particolare un mutuo di miliardi 1.157 erogato a favore del Comune di Roma nel corso del primo trimestre del 1996 per il ripiano dei disavanzi delle Aziende di trasporto).

1.2. - Il fabbisogno complessivo del settore statale, pari a 43.986 miliardi, è stato finanziato con titoli a medio - lungo termine per 25.711 miliardi e con prestiti esteri per 2.260 miliardi. Si è inoltre registrata una riduzione del credito verso la Banca d'Italia per 20.663 miliardi, a fronte di un decremento nell'analogo trimestre dell'anno precedente pari a 6.853 miliardi.

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

Relativamente agli strumenti a breve termine si rileva che vi è stato un rimborso netto di BOT per 4.288 miliardi, rispetto ad emissioni nette per 3.250 miliardi del 1° trimestre 1995.

Si segnala infine che nel comparto a breve termine si è avuto un decremento della raccolta postale. Per quanto concerne, in particolare il risparmio postale si evidenzia che, a fronte di un aumento di 3.600 miliardi del 1° trimestre 1995, nell'analogo periodo del 1996 si è avuto un incremento pari a 255 miliardi .

Per quanto concerne i rapporti con la Banca d'Italia, va registrato un decremento del conto disponibilità (L. 26/11/93, n. 483) per 26.012 miliardi a fronte di una riduzione dello stesso per 6.453 miliardi nel 1° trimestre 1995. L'utilizzo del conto per la copertura del fabbisogno si giustifica in virtù dell'elevata consistenza dello stesso. Infatti il saldo del conto disponibilità al 1° gennaio 1996 era pari a 63.122 miliardi a fronte dell'importo di 58.020 miliardi di inizio 1995.

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

Tabella n. 2

	A TUTTO MARZO' 95	A TUTTO MARZO' 96
I - A MEDIO LUNGO		
EMISSIONI (1)	71.669	89.418
RIMBORSI	-45.340	-63.707
EMISSIONI NETTE	26.329	25.711
(-) BANKITALIA	610	
TOTALE	26.939	25.711
II - A BREVE		
B.O.T.-EMISSIONI NETTE	3.250	-4.288
(-) B.I.		
B.O.T. - TOTALE	3.250	-4.288
RACCOLTA POSTALE	2.907	-332
ALTRO	4	-29
TOTALE	6.161	-4.648
III-B.I. E CIRCOLAZIONE STATO		
C/C TESORERIA PROVINCIALE		
DISPONIBILITA' TESORO 483/93	6.453	26.012
FONDO AMMORTAMENTO TITOLI	-4	-5.756
TITOLI A MEDIO-LUNGO	-610	
B.O.T.		
ALTRO	1.014	407
TOTALE	6.853	20.663
IV-ESTERO	-90	2.260
TOTALE COPERTURA	39.863	43.986

(1) Di cui md.2588 nel primo trimestre 1995 per regolazioni di debiti pregressi

Nel 1° trimestre 1996 il finanziamento con emissione di prestiti esteri è stato pari a 2.260 miliardi, mentre nell'analogo periodo dello scorso anno non si è registrata nessuna emissione di tali prestiti.

In particolare è stato introitato il controvalore dei prestiti emessi nel mese di marzo per 2.250 milioni di dollari.

C A P I T O L O I °

Il Bilancio dello Stato

2.1.- I risultati di sintesi della gestione di cassa
del primo trimestre 1996

Alla fine del primo trimestre 1996 la gestione di cassa del bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per 110.808 miliardi e pagamenti per 127.008 miliardi: ne è derivato un saldo netto da finanziare pari a miliardi 16.200.

Tale saldo risulta dalle operazioni di cassa del bilancio nella loro integrale consistenza contabile e, pertanto, comprende meri giri contabili tra il Bilancio e la Tesoreria; essi in particolare, concernono prelievi e versamenti, rispettivamente per miliardi 250 e 5.756, riferentisi alla Partecipazione a Banche ed Organismi Internazionali ed al fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato.

Depurando gli incassi di bilancio delle predette partite, il fabbisogno netto del bilancio statale a fine marzo 1996 viene a determinarsi in 10.694 miliardi contro 66.096 registrati nel corrispondente periodo 1995 (cfr. Tabella n.3), con una diminuzione di miliardi 55.402.

TABELLA N.3

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

(in miliardi di lire)

	1 9 9 5	1 9 9 6	Variazioni	
			In term. assoluti	In term. %
INCASSI				
Tributari	96.833	102.834	6.001	6.2
Altri	12.031	7.724	-4.307	-35.8
	108.864	110.558	1.694	1.6
PAGAMENTI				
Correnti	156.319	106.124	-50.195	-32.1
In conto capitale	18.641	15.128	-3.513	-18.8
	174.960	121.252	-53.708	-30.7
FABBISOGNO	66.096	10.694	-55.402	-83.8

Nei due successivi paragrafi si forniscono, come di consueto, dettagliate specificazioni sull'evoluzione fatta registrare dagli incassi e dai pagamenti nel primo trimestre 1996.

2. 2. - Le entrate per operazioni finali incassate nel primo trimestre 1996 sono state, nel complesso, pari a miliardi 110.558 e presentano, nei confronti del corrispondente periodo dell'anno precedente, un aumento di miliardi 1.694 (+ 1,6%), che trae origine da una crescita di miliardi 6.001 (+ 6,2%) dei cespiti di natura tributaria, parzialmente compensata dalla riduzione di miliardi 4.307 (-35,8%) degli introiti di diversa natura (cfr. tabella n.4).

ENTRATE TRIBUTARIE

Il comparto tributario ha registrato a tutto marzo 1996 introiti per miliardi 102.834, con un incremento di miliardi 6.001, pari al 6,2%.

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 49.523, con un aumento di miliardi 1.933, pari al 4,1%, in gran parte attribuibile alle variazioni positive fatte registrare dall'IRPEF (+ miliardi 2.773), nonché ai versamenti avutisi a tutto marzo 1996 per l'accertamento con adesione per gli anni pregressi (miliardi 307).

In calo, rispetto al corrispondente periodo del 1995, l'ILOR (- miliardi 177).

TABELLA n. 4

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

	A tutto marzo		Variazioni	
	1995	1996	In termini assoluti	In term. %
IMPOSTE DIRETTE	47.590	49.523	1.933	4,1
- IRPEF	38.000	40.773	2.773	7,3
- IRPEG	693	703	10	1,4
- ILOR	550	373	-177	-32,2
- Ritenute sui redditi da capitale	7.134	5.590	-1.544	-21,6
- Ritenute sui dividendi	392	442	50	12,8
- Altre	821	1.642	821	100,0
IMPOSTE INDIRETTE	49.243	53.311	4.068	8,3
AFFARI	32.226	36.242	4.016	12,5
- IVA	22.007	23.516	1.509	6,9
- Registro, bollo e sostitutiva	3.241	4.278	1.037	32,0
PRODUZIONE	13.127	13.341	214	1,6
- Oli minerali	10.441	10.352	-89	-,9
MONOPOLI	2.319	2.692	373	16,1
- Tabacchi	2.315	2.686	371	16,0
LOTTO	1.571	1.036	-535	-34,1
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	96.833	102.834	6.001	6,2
ALTRE ENTRATE	12.031	7.724	-4.307	-35,8
- Fondo sanitario	936	641	-295	-31,5
- Retrocessioni	814	421	-393	-48,3
- Risorse proprie CEE	703	671	-32	-4,6
- ICI	5	2	-3	-60,0
- Soppr. gest. fuori bilancio	61	14	-47	-77,0
TOTALE ENTRATE FINALI	108.864	110.558	1.694	1,6

Da segnalare la consistente riduzione registrata per gli introiti a titolo di ritenute sui redditi di capitale (- miliardi 1.544 rispetto al primo trimestre dello scorso anno).

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

In particolare, l'aumento fatto registrare dall'IRPEF, pari a miliardi 2.773 (+ 7,3%) e' riconducibile essenzialmente a maggiori incassi per ritenute sui dipendenti pubblici e privati (+ miliardi 2.599) e per ritenute d'acconto sui redditi di lavoro autonomo (+ miliardi 374).

Da segnalare nell'ambito del tributo la riduzione di miliardi 188 dei versamenti afferenti ai ruoli.

Sostanzialmente stabili le entrate relative all'IRPEG, che sono ammontate a miliardi 703, contro miliardi 693 nel corrispondente periodo dell'anno precedente. Per tale imposta, mentre sono risultati incrementati i versamenti per autotassazione a saldo (+ miliardi 91) ed in acconto (+ miliardi 64), si e' registrata una diminuzione dei ruoli (- miliardi 145).

Per quanto riguarda l'ILOR, le entrate a tutto marzo 1996 sono ammontate a miliardi 373, con una diminuzione, rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente, di miliardi 177, pari al 32,2%, connessa principalmente al

TABELLA n. 4A

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

	A tutto marzo		Variazioni	
	1995	1996	In termini assoluti	In term. %
IRPEF	38.000	40.773	2.773	7,3
- Ruoli (comprese addizionali e penalita')	431	243	-188	-43,6
- Ritenute su dipendenti pubblici	8.036	8.351	315	3,9
- Ritenute su dipendenti privati	25.180	27.464	2.284	9,1
- Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo	4.249	4.623	374	8,8
- Versamenti a saldo per autotassazione	2	3	1	50,0
- Versamenti in acconto per autotassazione	102	89	-13	-12,7
IRPEG	693	703	10	1,4
- Ruoli (comprese addizionali e penalita')	223	78	-145	-65,0
- Versamenti a saldo per autotassazione	110	201	91	82,7
- Versamenti in acconto per autotassazione	360	424	64	17,8

segue TABELLA n. 4A

	A tutto marzo		Variazioni	
	1995	1996	In termini assoluti	In term. %
ILOR	550	373	-177	-32,2
- Ruoli (comprese addizionali e penalita')	238	91	-147	-61,8
- Versamenti a saldo per autotassazione	83	99	16	19,3
a) persone fisiche	4	6	2	50,0
b) persone giuridiche	79	93	14	17,7
- Versamenti in acconto per autotassazione	229	183	-46	-20,1
a) persone fisiche	8	10	2	25,0
b) persone giuridiche	221	173	-48	-21,7
 RITENUTE SUI REDDITI DA CAPITALE	 7.134	 5.590	 -1.544	 -21,6
- Ritenute su interessi, premi ed altri frutti corrisposti da aziende ed istituti di credito	84	641	557	663,1
- Ritenuta sugli interessi dei titoli di Stato	4.874	2.575	-2.299	-47,2
- Ritenute sulle obbligazioni e titoli similari di istituti di credito a medio e lungo termine	1.139	1.224	85	7,5
- Ritenute sulle obbligazioni e titoli similari emessi da altri soggetti	279	202	-77	-27,6
- Ritenute sulle obbligazioni convertibili	451	516	65	14,4
- Altre ritenute	307	432	125	40,7

calo degli introiti relativi ai ruoli (- miliardi 147).

In ordine alle ritenute sugli interessi e redditi di capitale, si registra una diminuzione (- miliardi 1.544, pari al 21,6%) correlata alla consistente riduzione degli introiti relativi alle ritenute sugli interessi dei titoli di Stato (- miliardi 2.299 pari al 47,2%), ascrivibile prevalentemente a ritardi di contabilizzazioni.

Sempre nell'ambito delle ritenute sui redditi di capitale si segnala, per contro, l'incremento di miliardi 557 fatto registrare dalle ritenute sugli interessi, premi ed altri frutti corrisposti da aziende ed istituti di credito.

Nel comparto impositivo diretto e' da rilevare, inoltre, l'acquisizione, nel primo trimestre del 1996, di versamenti per imposte sostitutive su riserve e fondi in sospensione d'imposta, saldi attivi di rivalutazione, ecc. (miliardi 104) e per imposte sostitutive dell'IRPEG e dell'ILOR correlate alle operazioni di conferimento di cui alla legge n. 218/1990 (miliardi 241).

Da segnalare, infine, la già cennata acquisizione di introiti per miliardi 307 connessi all'accertamento con adesione per anni pregressi.

Imposte indirette

Nel comparto delle imposte indirette si registra un incremento di miliardi 4.068 (+ 8,3%), dovuto ai risultati positivi avutisi per le tasse ed imposte sugli affari(+

miliardi 4.016, pari al 12,5%), le imposte sulla produzione, sui consumi e dogane (+ miliardi 214, pari all'1,6%) ed i proventi dei servizi di monopolio (+ miliardi 373, pari al 16,1%). Negativi, invece, i risultati avutisi per i proventi del lotto, lotterie ed altre attivita' di gioco (- miliardi 535, pari al 34,1%).

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

Tra le tasse ed imposte sugli affari si segnala l'aumento dell'IVA introitata a bilancio (+ miliardi 1.095, pari al 5,8%). Se si tiene conto che le somme quietanzate a bilancio sono al netto degli importi utilizzati per i rimborsi (per i quali verra' operata apposita regolazione contabile), si perviene ad un aumento del gettito, al lordo dei rimborsi effettuati, pari a miliardi 1.509 (+ 6,9%). Considerando anche le variazioni intervenute nelle giacenze delle contabilita' speciali di tesoreria, che hanno ovviamente inciso sull'entita' delle somme versate in entrata, il gettito lordo totale del tributo registra un incremento di miliardi 1.248, pari al 5,6% (cfr. tab. n. 4b).

Sull'aumento del gettito del tributo hanno inciso, tra l'altro, le misure in materia di IVA contenute nel D.L. 23 febbraio 1995, n. 41, convertito nella legge 22 marzo 1995, n. 85.

Da segnalare incrementi di gettito anche per

TABELLA N. 4B

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

	A tutto marzo		Variazioni	
	1995	1996	In termini assoluti	In term %
IVA	18.892	19.987	1.095	5,8
- Scambi interni	15.494	16.303	809	5,2
- Importazioni	3.361	3.623	262	7,8
- Delega ai conces. e penalita'	0	5	5	-
- Ruoli	37	56	19	51,4
Rimborsi effettuati, da regolare contabilmente	3.115	3.529	414	13,3
TOTALE IVA (al lordo dei rimborsi)	22.007	23.516	1.509	6,9
Variazioni delle giacenze di tesoreria	120	-141	-261	-
IVA TOTALE LORDA	22.127	23.375	1.248	5,6

l'imposta di registro (+ miliardi 335, pari al 21,6%), l'imposta di bollo (+ miliardi 691, pari al 41,6%), l'imposta sulle assicurazioni (+ miliardi 128, pari all'11,1%), le tasse sulle concessioni governative (+ miliardi 734, pari al 49,7%), le imposte sulle successioni e donazioni (+ miliardi 92, pari al 22,9%) ed i canoni di abbonamento alla RAI (+ miliardi 57, pari al 2,5%).

Nel comparto delle imposte sulla produzione, sui consumi e dogane, che ha registrato un aumento di miliardi 214, pari all'1,6%, con una flessione dello 0,9% sono da considerare sostanzialmente stabili gli introiti relativi all'imposta di fabbricazione degli oli minerali, nonostante l'intervenuta operatività delle attribuzioni alle Regioni a statuto ordinario di una quota dell'accisa sulla benzina, come previsto dalla legge n. 549/95 (provvedimento collegato alla manovra di finanza pubblica 1996-1998).

Diminuiti i versamenti per l'imposta di consumo sul gas metano (- miliardi 161, pari all'11,4%). Rilevante l'incremento segnato dall'imposta sull'energia elettrica (+ miliardi 299, pari all'82,8%), su cui hanno inciso le maggiorazioni di aliquote disposte dal predetto D.L.41/1995. Da segnalare anche l'aumento avutosi per le sovrainposte di confine (+ miliardi 67, pari al 37,4%).

Relativamente ai servizi di monopolio (cfr. tab. n.4) si registrano entrate per miliardi 2.692, con un aumento, rispetto al corrispondente periodo del 1995, di miliardi 373, pari al 16,1%, da attribuire pressoché

TABELLA N. 4C

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

ALTRE IMPOSTE INDIRETTE MINORI	1995	1996	Variazioni	
			in termini assoluti	in term. %
IMPOSTE INDIRETTE	49.100	53.519	4.419	9,0
AFFARI - di cui:	32.083	36.450	4.367	13,6
- Registro	1.553	1.888	335	21,6
- Bollo	1.662	2.353	691	41,6
- Assicurazioni	1.156	1.284	128	11,1
- Ipotecaria	298	291	-7	-2,3
- Canone RAI	2.256	2.313	57	2,5
- Conc. governative	1.478	2.212	734	49,7
- Tasse automobilistiche	69	20	-49	-71,0
- Sovratt. annua diesel	26	7	-19	-73,1
- Successioni e donazioni	401	493	92	22,9
- INVIM	613	579	-34	-5,5
PRODUZIONE - di cui:	13.127	13.341	214	1,6
- Gas metano	1.414	1.253	-161	-11,4
- Spiriti	185	180	-5	-2,7
- Gas incond. raffinerie e fabb.	273	311	38	13,9
- Energia elettrica	361	660	299	82,8
- Sovrimposta di confine	179	246	67	37,4
MONOPOLI - di cui:	2.319	2.692	373	16,1
- Tabacchi	2.315	2.686	371	16,0
LOTTO - di cui:	1.571	1.036	-535	-34,1
- Provento del lotto	1.318	772	-546	-41,4
- Quota del 40% imp. sui giuochi	81	79	-2	-2,5
- Diritto fisso erariale sui con- corsi pronostici	81	78	-3	-3,7

esclusivamente al gettito per i tabacchi (+ miliardi 371, pari al 16,0%).

Gli introiti complessivi relativi ai proventi di lotto, lotterie ed altre attività di gioco ammontano a miliardi 1.036, con una diminuzione di miliardi 535, pari al 34,1%, rispetto al primo trimestre 1995, attribuibile essenzialmente al gettito del provento del lotto (- miliardi 546, pari al 41,4%).

Entrate non tributarie

Nell'ambito delle entrate non tributarie si registra una diminuzione di miliardi 4.307, pari al 35,8% (cfr. tab. n. 4).

Da segnalare in particolare, nel comparto, le variazioni negative ascrivibili alle retrocessioni di interessi dovute dalla Banca d'Italia (- miliardi 393), al condono edilizio (miliardi 381 introitati nel primo trimestre 1996 contro miliardi 2.882 nel corrispondente periodo dell'anno precedente), ai prelevamenti dal conto corrente di tesoreria denominato "Min. Tesoro: somme da devolvere a favori dei comuni e delle province" (- miliardi 764), alle risorse proprie CEE (- miliardi 32), agli introiti derivanti dalla soppressione delle gestioni fuori bilancio (- miliardi 47) ed ai versamenti per il fondo sanitario nazionale (- miliardi 295).

Si segnala, inoltre, la contrazione del gettito concernente i dietimi di interessi connessi a riaperture

di sottoscrizioni di titoli di Stato (- miliardi 138).

Si registra, per contro, una variazione positiva di gettito per le entrate eventuali e diverse del Ministero del Tesoro, incrementate nel primo trimestre del 1996 di 339 miliardi, rispetto a quelle registrate nel corrispondente trimestre del 1995, nettizzate dei versamenti relativi ai menzionati dietimi di interessi, i quali, nel primo trimestre dello scorso anno non formavano ancora oggetto di distinta contabilizzazione ed affluivano tra le predette entrate eventuali e diverse.

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

2.3.- L'analisi dei pagamenti finali netti effettuati nel primo trimestre del 1996 è esposta nella Tabella n.5 a raffronto con gli analoghi pagamenti del corrispondente periodo del precedente esercizio.

Nei primi tre mesi del corrente anno i pagamenti finali, pari a 121.252 miliardi, hanno fatto registrare nei confronti dell'anno 1995 un sensibile decremento (- miliardi 53.708: -30.7%), di cui 50.195 miliardi relativi alla parte corrente, dovuti, quest'ultimi principalmente ai minori pagamenti per trasferimenti (- miliardi 40.413), per il personale in quiescenza e per quello in servizio.

Prima di analizzare le cause di variazione dei pagamenti per i vari comparti, si ritiene utile evidenziare i riflessi sul bilancio dello Stato indotti dalla recente legge di riforma del sistema pensionistico (L. 335/95). In particolare, ai fini della successiva analisi, si ricorda che la predetta legge ha stabilito, tra l'altro, con decorrenza 1° gennaio 1996 quanto segue:

a) istituzione presso l'INPDAP della gestione separata dei trattamenti pensionistici dei dipendenti dello Stato per il pagamento delle pensioni definitive del personale stesso;

b) acquisizione al bilancio dell'INPDAP dei contributi pensione dei dipendenti dello Stato (ex ritenuta in conto entrata tesoro);

c) istituzione di un contributo pensionistico a carico del datore di lavoro Stato da versare all'INPDAP;

Tabella n. 5

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

	1 9 9 5	1 9 9 6	Valori assoluti	Termini %
PAGAMENTI CORRENTI				
Organi costituzionali	847	776	-71	-8,4
Personale in servizio	27.447	24.922	-2.525	-9,2
Personale in quiescenza	10.575	1.750	-8.825	-83,5
Acquisto di beni e ser.	2.249	2.541	292	13,0
Trasferimenti:	58.519	18.106	-40.413	-69,1
- alle famiglie	1.476	2.345	869	58,9
- alle imprese	2.557	2.028	-529	-20,7
- alle regioni	4.009	4.098	89	2,2
- a province e comuni	13.250	4.368	-8.882	-67,0
- a enti previdenziali	31.745	188	-31.557	-99,4
- ad altri enti pubb.	2.598	1.662	-936	-36,0
- all'estero	2.884	3.417	533	18,5
Interessi	46.698	47.583	885	1,9
Poste correttive e compensative	9.978	10.401	423	4,2
Ammortamenti	0	0	0	..
Somme non attribuibili	6	45	39	..
TOTALE PAGAMENTI CORRENTI	156.319	106.124	-50.195	-32,1
PAGAMENTI DI CAPITALI				
Costituzione capit. fissi	647	681	34	5,3
Trasferimenti di capitali	12.945	8.822	-4.123	-31,9
- alle famiglie	1	7	6	..
- alle imprese	4.687	4.391	-296	-6,3
- alle regioni	97	178	81	83,5
- a province e comuni	4.105	21	-4.084	-99,5
- ad altri enti pubb.	3.867	4.043	176	4,6
- all'estero	188	182	-6	-3,2
Partecipazioni	2.706	4.971	2.265	83,7
Anticipazioni produttive	2.343	654	-1.689	-72,1
Anticipazioni non prod.ve	0	0		
TOTALE PAGAMENTI DI CAPITALI	18.641	15.128	-3.513	-18,8
I N C O M P L E S S O	174.960	121.252	-53.708	-30,7

d) previsione di un apporto da parte dello Stato alla predetta gestione separata ai fini di garantire il pagamento delle pensioni stesse.

Premesso quanto sopra, si precisa che la diminuzione evidenziata dalle spese per il personale in quiescenza riflette gli effetti delle citate modifiche normative.

La variazione negativa registrata, invece, dalle spese per il personale in servizio è dovuta principalmente a mancate contabilizzazioni di contributi pensionistici a carico dello Stato e, verosimilmente, dei dipendenti, in quanto la citata riforma pensionistica ha modificato anche la retribuzione pensionabile dei dipendenti statali, allineandone gli elementi a quella del settore privato, con conseguente modifica dei meccanismi di calcolo.

Il decremento registrato dai trasferimenti correnti è principalmente dovuto a minori erogazioni:

- agli Enti previdenziali (-31.557 miliardi), esclusivamente per i mancati contributi destinati all'INPS per quote mensili di pensioni da finanziarsi dallo Stato e oneri per pensioni ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni;

- agli Enti locali (- miliardi 8.882), prevalentemente per minori apporti al Fondo ordinario per la finanza locale (- miliardi 8.436) ed al Fondo consolidato per il finanziamento dei bilanci(- miliardi 189);

- agli Enti pubblici (- 936 miliardi), con riferimento soprattutto ai minori pagamenti all'ANAS ed ICE;

- alle imprese (- 529 miliardi) dovuti quasi esclusivamente ai minori apporti all'AIMA (- miliardi 652), compensati in parte dall'aumento per le garanzie di cambio.

Superiori per contro i flussi destinati alle famiglie, all'estero ed alle regioni. Per le prime, in relazione a maggiori erogazioni destinate agli assegni mensili ai mutilati ed invalidi civili (+ miliardi 497), alle pensioni di guerra ed alle assegnazioni alla Conferenza Episcopale; per le seconde, per maggiori fondi destinati alla CEE a titolo di risorsa complementare basata sul PIL e, infine, alle regioni, per maggiori apporti al fondo Sanitario Nazionale e per la devoluzione di quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a Statuto Speciale.

I pagamenti in conto capitale (- miliardi 3.513) sono caratterizzati, da un lato, da una contrazione di miliardi 5.812 - che ha interessato per miliardi 4.123 i trasferimenti e per miliardi 1.689 le anticipazioni per finalità produttive - e, dall'altro lato, di aumenti per miliardi 2.299 dei restanti aggregati.

Tra i comparti che hanno registrato variazioni positive si evidenziano le partecipazioni azionarie (+ 2.265 miliardi), soprattutto per maggiori apporti dello Stato all'aumento del capitale sociale delle F.S. SpA per l'ammodernamento delle infrastrutture ferroviarie (+ miliardi 2.934), compensati in parte, da minori flussi destinati al fondo di dotazione della SACE (- miliardi 940).

La citata contrazione dei trasferimenti è la risultante di minori erogazioni (- miliardi 4.386) che hanno interessato principalmente i flussi destinati agli Enti territoriali (-miliardi 4.084) e alle imprese (- miliardi 296) compensate, in minima parte, da un aumento delle somme destinate agli altri comparti, e, in particolare, a quello relativo agli enti pubblici (+ 176 miliardi).

Per quanto riguarda gli Enti territoriali, la riduzione evidenziata è dovuta esclusivamente ai mancati apporti al fondo sviluppo investimenti (- miliardi 4.098), mentre per le imprese, il decremento è dovuto alle minori erogazioni alle FF.SS. (-miliardi 1.669), quasi compensate dalle maggiori erogazioni riguardanti tutti gli altri aggregati del comparto ed in particolare, le Poste, l'artigiancassa, le aree depresse ed il Mediocredito centrale.

Le anticipazioni produttive presentano una diminuzione di miliardi 1.689, quale risultante delle riduzioni che hanno interessato il fondo speciale rotativo per l'innovazione tecnologica (- miliardi 1.702) e la cassa formazione proprietà contadina (- miliardi 66).

CAPITOLO III

La gestione complessiva di tesoreria nel primo trimestre 1996

La gestione di tesoreria ha esposto un disavanzo di 33.292 miliardi a fronte di un saldo positivo di 28.821 miliardi registrato nell'analogo periodo del 1995. La notevole differenza tra i saldi dei due periodi è dovuta essenzialmente ad una diversa cadenza dei flussi dal bilancio dello Stato, come verrà di seguito evidenziato nel comparto dell'INPS e delle "altre operazioni".

A) La Cassa Depositi e Prestiti ha esposto un disavanzo di 1.831 miliardi a fronte di un disavanzo di 3.187 miliardi riscontrato nei primi tre mesi del 1995. Nel primo trimestre 1995 il disavanzo di gestione, ossia l'impatto sulla tesoreria al netto degli apporti dal bilancio dello Stato e delle altre operazioni sia attive che passive con enti del settore statale e con le Regioni, è stato di 1.961 miliardi mentre i primi tre mesi del 1996 hanno registrato un avanzo di 432 miliardi.

Il miglioramento è stato determinato soprattutto dal fatto che a fronte di un esborso di 4.490 miliardi nel primo trimestre 1995, nell'analogo periodo del 1996 non è stata registrata nessuna erogazione relativa alla voce "mutui ed anticipazione alle Poste".

I mutui ed anticipazioni a Comuni e Province hanno invece avuto un incremento di 1.522 miliardi.

Nel primo trimestre 1996 in riferimento alla voce "partecipazioni e conferimenti agli ICS", nulla nel primo trimestre 1995, si segnala l'erogazione al Banco di Napoli per 1.000 miliardi.

E' da segnalare altresì che nel primo trimestre del 1996 la Cassa, svolgendo operazioni in passato eseguite dall'ex Agenzia per il Mezzogiorno, ha effettuato pagamenti per l'importo di 140 miliardi a fronte dei 204 miliardi registrati nell'analogo periodo del 1995.

Fra le partite che non hanno incidenza sul saldo di gestione si segnala che nel primo trimestre 1995 non sono stati erogati mutui alle Regioni per il finanziamento dei debiti pregressi delle Unità Sanitarie

Locali, a fronte di 295 miliardi registrati nel primo trimestre del 1996.

B) Le operazioni dell'INPS nel settore previdenziale hanno determinato un impatto negativo per 17.318 miliardi contro un saldo positivo di 15.293 riscontrato nel primo trimestre del 1995. A fronte di una sostanziale stazionarietà delle erogazioni per pensioni nell'area postale, si è avuta una riduzione di circa 800 miliardi dei versamenti al Tesoro a valere sui contributi. Inoltre non c'è stato nessun apporto dal bilancio dello Stato a fronte di un apporto di 31.612 miliardi relativo al primo trimestre 1995.

L'onere complessivo per il settore statale per la gestione pensionistica dell'INPS è passato da 16.319 a 17.319 miliardi.

C) Le operazioni delle Regioni hanno determinato un riflesso negativo sulla tesoreria per 9.610 miliardi a fronte dei 10.399 miliardi registrati nel primo trimestre del 1995.

Il lieve miglioramento è derivato da un aumento delle entrate che tra i due periodi è stato complessivamente del 19,8% pari a 3.179 miliardi in valore nominale.

In particolare gli introiti correnti per il finanziamento del fondo sanitario nazionale si sono incrementati di oltre 1.400 miliardi. Tuttavia, l'incremento più rilevante si riferisce agli "altri introiti" passati dai 940 miliardi dei primi tre mesi del 1995 ai 3.725 miliardi del corrispondente periodo del 1996. Tale voce comprende i mutui erogati alle Regioni dagli istituti di credito per il ripiano dei debiti pregressi della USL pari a 117 miliardi concessi nel primo trimestre 1995 e 686 nei primi tre mesi del 1996. Ma un aumento così cospicuo è conseguenza della devoluzione, prevista dalla legge n. 549 del 28.12.1995, di quota dell'accisa sulla benzina alle Regioni: a tale titolo nel primo trimestre 1996 sono stati attribuiti alle Regioni oltre 1.100 miliardi.

Peraltro, nel primo trimestre 1996, come già sopra evidenziato, per il ripiano dei debiti pregressi delle USL la Cassa Depositi e Prestiti ha corrisposto alle Regioni 295 miliardi mentre nel 1995 non vi era stata nessuna erogazione a tale titolo.

Il miglioramento degli incassi finora esposto è stato in parte compensato da una riduzione degli introiti per altri trasferimenti correnti dal bilancio dello Stato, per 1.691 miliardi.

Dal lato dei pagamenti si segnala che i prelievi per la spesa sanitaria di parte corrente sono aumentati del 10,2%, mentre il complesso dei prelievi connessi con l'assolvimento delle altre funzioni istituzionali delle Regioni ha subito un incremento del 6,8%.

D) Per quanto concerne gli interessi sui B.O.T. nel primo trimestre del 1996 l'impatto sulla gestione di Tesoreria ha registrato un saldo positivo di 1.411 miliardi, dovuto a pagamenti per 9.721 miliardi contro l'imputazione di 11.132 miliardi.

Nel corrispondente periodo 1995 si era avuto un saldo negativo di 1.674 miliardi, dovuto a pagamenti per 11.041 miliardi ed imputazioni di 9.367 miliardi.

La diminuzione dei pagamenti per 1.320 miliardi e l'aumento delle imputazioni per 1.765 miliardi sono dovuti alla diminuzione degli sconti rispetto al valore del rimborso ed al minor volume dei titoli emessi nel periodo in esame.

Infatti gli sconti medi ed i rendimenti medi al lordo e al netto della ritenuta fiscale, nel periodo considerato, hanno registrato una diminuzione di circa tre quarti di punto per i titoli trimestrali, di oltre 1 punto per quelli semestrali e di oltre 1 punto e mezzo per quelli annuali come si evince dalla tabella che segue:

	1995			1996		
	tassi medi	rend.L. medio	rend.N. netto	tassi medi	rend.L. medio	rend. N. medio
TRIM.	9,41	10,32%	8,96%	9,19	9,53%	8,28%
SEM.	9,75	10,64%	9,22%	9,04	9,32%	8,08%
ANN.	9,25	11,01%	9,50%	8,70	9,24%	7,99%

Va inoltre sottolineato che nel corso del I trimestre 1996 rispetto al mese di dicembre 1995 si è verificata una diminuzione dei rendimenti dei B.O.T. trimestrali, semestrali ed annuali di circa 60 centesimi, al netto delle ritenute fiscali.

Infine per quanto riguarda le scadenze, nel periodo considerato rispetto al I° trimestre 1995, è stato registrato un lieve aumento

dell'incidenza, sul totale emesso, dei titoli semestrali ed annuali passati rispettivamente dal 33,4% al 33,7% e dal 35,0% al 35,6% ed una corrispondente diminuzione dei titoli trimestrali passati dal 31,6% al 30,7%.

E) Il complesso delle altre operazioni di tesoreria ha fatto registrare un saldo negativo di 5.944 miliardi a fronte di un saldo positivo di 28.788 miliardi relativo al primo trimestre 1995. L'incremento delle erogazioni per 36.977 miliardi è da attribuire in larga parte a minori erogazioni da parte del bilancio dello Stato a favore di vari comparti, in particolare degli enti locali.

Inoltre si sottolinea l'aumento dei trasferimenti correnti ad enti previdenziali ed imprese.

Per quanto concerne il trasferimento agli enti previdenziali l'aumento delle erogazioni per oltre 10.000 miliardi è dovuto al trasferimento all'INPDAP delle competenze relative al pagamento delle pensioni del personale statale ai sensi dell'art. 4 del decreto legislativo n. 479 del 30.6.1994.

Va segnalato che i trasferimenti correnti alle imprese comprendono le erogazioni alle Ferrovie dello Stato, passate dai 4.536 miliardi del primo trimestre 1995 ai 7.924 miliardi dell'analogo periodo 1996.

Tabella n. 6

OPERAZIONI DELLA GESTIONE DI TESORERIA
(in miliardi di lire)

	A TUTTO MARZO ' 95			A TUTTO MARZO ' 96		
	INCASSI	PAGAMENTI	SALDI	INCASSI	PAGAMENTI	SALDI
CASSA D.P.	4.578	7.765	-3.187	5.155	6.986	-1.831
INPS	35.013	19.720	15.293	2.576	19.894	-17.318
REGIONI	16.044	26.443	-10.399	19.223	28.833	-9.610
INTERESSI B.O.T	9.367	11.041	-1.674	11.132	9.721	1.411
ALTRE PARTITE			28.788			-5.944
TOTALE			28.821			-33.292

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 7

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

	MAR'95	MAR'96	VARIAZ.			MAR'95	MAR'96	VARIAZ.	
			ASSOLUTE	%				ASSOLUTE	%
A-INCASSI CORRENTI	1.887	2.299	412	21,8	B-PAGAMENTI CORRENTI	1.222	1.546	324	26,5
INTERESSI:	1.834	2.290	456	24,9	PERSONALE	6	5	-1	-16,7
DALLO STATO					ACQUISTO B.E SERVIZI	15	10	-5	-33,3
DA POSTE					TRASFERIMENTI:	1.020	1.357	337	33,0
DA REGIONI	33	13	-20	-60,6	ALLO STATO	1.009	1.355	346	34,3
DA ALTRI	1.801	2.277	476	26,4	ALLE POSTE				
TRASFERIMENTI:					AD ALTRI ENTI S.P.A				
DALLO STATO					AD ALTRI ENTI ESTER	11	2	-9	-81,8
DA ALTRI					INTERESSI	159	155	-4	-2,5
ALTRI	53	9	-44	-83,0	ALTRI PAGAM.CORRENTI	22	19	-3	-13,6
C-INCASSI CAPITALE	701	279	-422	-60,2	D-PAGAMENTI CAPITALE	930	1.409	479	51,5
TRASFERIMENTI:	692	279	-413	-59,7	COSTITUZ. CAP. FISSI				
DA STATO	7	51	44	628,6	TRASFERIMENTI:	917	1.396	479	52,2
DA AG. MEZZOGIORNO					A REGIONI	248	636	388	156,5
DA ALTRI ENTI S.P.A	685	228	-457	-66,7	A COMUNI E PROVINCE	90	108	18	20,0
DA ALTRI					AD ALTRI ENTI S.P.A (2)	570	646	76	13,3
ALTRI (1)	9		-9	-100,0	AD ALTRI ENTI				
E-PARTITE FINANZIARIE	1.990	2.577	587	29,5	A IMPRESE (3)	9	6	-3	-33,3
RISCOSSIONE CREDITI:	1.361	1.554	193	14,2	ALTRI	13	13		0,0
DA STATO					F-PARTITE FINANZIARIE	5.613	4.031	-1.582	-28,2
DA POSTE					PARTECIPAZIONI E CONFER.		1.000	1.000	
DA REGIONI	8	3	-5	-62,5	A I.C.S.		1.000	1.000	
DA COMUNI E PROVINCE	1.344	1.425	81	6,0	MUTUI E ANTICIPAZIONI:	5.613	3.031	-2.582	-46,0
DA ALTRI ENTI S.P.A					ALLE POSTE	4.490		-4.490	-100,0
DA ALTRI	9	126	117	1300,0	A REGIONI - USL		295	295	
ALTRE	629	1.023	394	62,6	A REGIONI- ALTRI	24	44	20	83,3
G-TOTALE INCASSI (A+C+E)	4.578	5.155	577	12,6	A COMUNI E PROVINCE	999	2.521	1.522	152,4
1.AVANZO(-)DISAV.(+) CORRENTE(B-A)	-665	-753	-88	13,2	AD ALTRI	100	171	71	71,0
2.AVANZO(-)DISAV.(+) C/CAPITALE(D-C)	229	1.130	901	393,4	ALTRE				
3.AVANZO(-)DISAV.(+) (1+2)	-436	377	813	-186,5	H.TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)	7.765	6.986	-779	-10,0
4.ACQUISIZ.NETTA AT- TIVITA FINANZ(F-E)	3.623	1.454	-2.169	-59,9					
5.FABBISOGNO(+DISPO NIBILITA H-G(3+4)	3.187	1.831	-1.356	-42,5					
6.REGOL.DEBITI PREG.									
7.MENO CREDITI FORN.									
8.FABBISOGNO COMPLES SIVO(5+6-7)	3.187	1.831	-1.356	-42,5					
9.MENO PREST.ESTERI									
10.FABBISOGNO COM. PLESSIVO INTERNO	3.187	1.831	-1.356	-42,5					

(1) Di cui md. 7 da conti di tesoreria

(2) Di cui md. 204 nel primo trimestre 1995 e md. 140 nel primo trimestre 1996 pagati per operazioni dell'ex Agenzia per il Mezzogiorno.

(3) Pagati per operazioni dell'ex Agenzia per il Mezzogiorno

Tabella n. 8

ANALISI DELLE OPERAZIONI DELL'INPS

(in miliardi di lire)

	A TUTTO MARZO' 95	A TUTTO MARZO' 96
PAGAMENTI PENSIONI AREA POSTALE	-19.720	-19.894
VERSAMENTI INPS AL TESORO	3.401	2.575
APPORTI DAL BILANCIO		
DELLO STATO E DA CONTI DI TESORERIA	31.612	1
IMPATTO SU TESORERIA	15.293	-17.318

Tabella n. 9

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

(in miliardi di lire)

	A TUTTO MARZO'95	A TUTTO MARZO'96
INTROITI CORRENTI PER F.S.N.:	10.532	11.955
DA BILANCIO STATO	12	992
DA ALTRI	10.520	10.963
INTROITI PER ALTRI		
TRASFERIMENTI CORRENTI		
DA BILANCIO STATO	3.350	1.659
INTROITI IN C/CAPITALE		
DA BILANCIO STATO:		
FONDO SANITARIO NAZIONALE		
ALTRI	62	132
INTROITI DI TESORERIA:		
DA CASSA D.P. (1)	272	975
DA AG. MEZZOGIORNO		
DA ALTRE OPERAZIONI	888	777
ALTRI INTROITI (2) (3)	940	3.725
TOTALE INTROITI	16.044	19.223
F.S.N. - CORRENTE	-17.069	-18.818
ALTRI PRELIEVI	-9.374	-10.015
TOTALE PRELIEVI	-26.443	-28.833
RIFLESSI SU TESORERIA	-10.399	-9.610

(1) Di cui md. 295 nel 1996 a titolo di ripiano dei debiti pregressi delle USL

(2) Di cui md. 117 nel 1995 e md. 686 nel 1996 di mutui concessi dagli Istituti di Credito (L.26-1-89) alle USL per il ripiano dei disavanzi pregressi

(3) Di cui md. 1107 nel primo trimestre 1996 a titolo di devoluzione di quote dell'accisa sulla benzina (L.549/95)

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ANALISI DELLE ALTRE OPERAZIONI

(in miliardi di lire)

Tabella n. 10

	A TUTTO MARZO'95	A TUTTO MARZO'96
INTROITI		
TRIBUTARI (1)	176	
CONTRIBUTI SOCIALI		
TRASFERIMENTI CORRENTI :	7.795	7.338
DA ENTI PREVIDENZA	6.023	7.024
DA ALTRI	1.772	314
ALTRI INCASSI	-1.318	1.520
TOTALE INTROITI	6.653	8.858
EROGAZIONI		
PERSONALE	-7.938	-5.223
TRASFERIMENTI CORRENTI :	5.763	30.953
A COMUNI E PROVINCE	-6.036	2.752
A ENTI PREVIDENZIALI	285	11.000
A IMPRESE (2)	9.137	11.491
A FAMIGLIE	3.590	2.804
AD ALTRI	-1.213	2.906
INTERESSI	-10	-66
POSTE CORR.-RIMB.IVA	56	142
ALTRI PAGAM.CORRENTI	-4.360	-4.805
TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	-8.964	-3.562
PARTECIPAZIONI	-2.394	-4.424
MUTUI E ANTICIPAZIONI (3)	-4.316	1.557
ALTRI PAGAM.CAPITALE	28	230
TOTALE EROGAZIONI	-22.135	14.802
SALDO	28.788	-5.944

(1) Contabilita' speciali Uffici IVA

(2) Di cui md. 4536 nel 1995 e md. 7924 nel 1996 alle F.S.

(3) Di cui md. -4490 nel 1995 di anticipazioni alle Poste

Tabella n. 11

ANALISI DEGLI INTERESSI B.O.T.

(in miliardi di lire)

	A TUTTO MARZO ' 95	A TUTTO MARZO ' 96
PAGAMENTO INTERESSI A		
CARICO DELLA TESORERIA PER		
EMMISSIONE BOT	-11.041	-9.721
IMPUTAZIONI AL BILANCIO INTERESSI		
PER BOT IN SCADENZA.....	9.367	11.132
RIFLESSI SU TESORERIA	-1.674	1.411

Tabella n. 12

FABBISOGNO DELLE GESTIONI DI BILANCIO E TESORERIA

(in miliardi di lire)

	A TUTTO MARZO' 95	A TUTTO MARZO' 96
A-BILANCIO DELLO STATO	-66.096	-10.694
B-GESTIONE TESORERIA	28.821	-33.292
CASSA D.P.	-3.187	-1.831
ALTRE OPERAZIONI DI TESORERIA	32.008	-31.461
C-FABBISOGNO (A + B)	-37.275	-43.986

ELEMENTI DI INFORMAZIONE SU TALUNI ENTI
ESTERNI AL SETTORE STATALE

4.1. LE REGIONI

L'aggregato nazionale dei flussi di cassa al 31 marzo 1996 delle Regioni e delle Province Autonome di Trento e di Bolzano è stato costruito sulle informazioni pervenute da 21 dei 22 Enti soggetti alla rilevazione: mancano, infatti, i dati della Regione Lazio per i quali si è dovuto procedere ad apposite stime.

Dal relativo conto (tabella n. 13), elaborato sulla base del prelievo dei fondi risultante dalle variazioni della consistenza dei conti delle Regioni presso la Tesoreria dello Stato e dei rimanenti flussi di entrata e di spesa comunicati dagli Enti, emerge al 31 marzo 1996 un fabbisogno di 540 miliardi, rispetto ad una disponibilità di 280 miliardi registrata nello stesso periodo dello scorso anno.

In particolare, per il 1996, il predetto fabbisogno di 540 miliardi è la risultante di:

- indebitamento per 700 miliardi verso il sistema bancario per esigenze proprie (14 miliardi) e per ripiano dei disavanzi progressi nel settore sanitario (686 miliardi);

- anticipazioni di tesoreria per 450 miliardi;

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella N. 13

REGIONI - Risultati di cassa al 31 marzo 1995 e 1996

RISCOSSIONI	1995		1996		Var. %	PAGAMENTI		Var. %
	1995	1996	1995	1996		1995	1996	
A. INCASSI CORRENTI	27.950	27.480	-1,7	B. PAGAMENTI CORRENTI		25.050	26.620	6,3
Tributari	2.970	4.130	39,1	Personale		1.340	1.450	8,2
-diretti	1.320	1.350	2,3	Acquisto beni e servizi		920	900	-2,2
-indiretti	1.650	2.780	68,5	Trasferimenti:		21.420	22.700	6,0
Redditi e proventi patrimoniali	130	190	46,2	- a settore statale		1	2	100,0
Trasferimenti:	24.710	23.010	-6,9	- a comuni e province		1.040	750	-27,9
- da settore statale (1)	24.665	22.960	-6,9	- ad aziende pubbliche di servizi		1.500	1.400	-6,7
- da comuni e province	10	10	0,0	- ad unità sanitarie locali		17.100	18.800	9,9
- da altri enti del S.P.A.	20	30	50,0	- ad altri enti del S.P.A.		450	480	6,7
- da imprese	0	0	-33,3	- ad imprese		500	460	-8,0
- da altri	15	10	7,1	- ad altri		829	808	-2,5
Altri incassi correnti	140	150	7,1	Interessi		170	270	58,8
				Altri pagamenti correnti		1.200	1.300	8,3
C. INCASSI DI CAPITALI	1.470	1.860	26,5	D. PAGAMENTI DI CAPITALE		3.310	3.640	10,0
Trasferimenti	1.461	1.851	26,7	Costituzione capitali fissi		730	890	21,9
- da settore statale	1.377	1.781	29,3	Trasferimenti:		2.280	2.530	11,0
- da enti del S.P.A.	64	70	9,4	- a comuni e province		550	550	0,0
- da imprese	0	0	0,0	- ad unità sanitarie locali		250	280	12,0
- da altri	20	0	0,0	- ad aziende pubbliche di servizi		80	100	25,0
Altri incassi di capitale	9	9	0,0	- ad altri enti del S.P.A.		270	310	14,8
				- ad imprese		870	960	10,3
				- ad altri		260	330	26,9
				Altri pagamenti di capitale		300	220	-26,7
E. PARTITE FINANZIARIE	80	760	-	F. PARTITE FINANZIARIE		860	380	-55,8
Riscossione di crediti	56	61	8,9	Partecipazioni e conferimenti		240	310	29,2
- da aziende pubbliche di servizi	0	0	0,0	Mutui ed anticipazioni:		112	67	-40,2
- da altri	56	61	8,9	- ad aziende pubbliche di servizi		0	0	0,0
Riduzione depositi bancari	0	360	0,0	- ad altri		112	67	-40,2
Altre partite finanziarie	24	339	-	Aumento depositi bancari		500	0	0,0
				Altre partite finanziarie		8	3	-62,5
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)	29.500	30.100	2,0	H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)		29.220	30.640	4,9
L. DISPONIBILITA' (G-H)	280	0	-100,0	I. FABBISOGNO (H-G)		0	540	100,0

(1) per il 1996 al netto di miliardi 1,107 per quota di accisa sulla benzina contabilizzata tra i tributi indiretti.

- pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito per 610 miliardi a titolo di restituzione di anticipazioni di tesoreria e di rate d'ammortamento di mutui.

Da segnalare, altresì, che anche la Cassa Depositi e Prestiti ha notevolmente incrementato il proprio intervento sia a copertura dei disavanzi pregressi della sanità (295 miliardi in luogo di 24 miliardi nel primo trimestre 1995) sia per finanziare opere di edilizia sanitaria (28 miliardi) e opere varie (16 miliardi).

Nel complesso, nei due periodi presi a riferimento, il finanziamento del Settore Statale a favore delle Regioni, nel quale è contabilizzato anche il gettito dei contributi sanitari, è passato da 26.066 a 25.080 miliardi, con una diminuzione di 986 miliardi (- 3,8 per cento).

Correlata a tale diminuzione è l'espansione delle entrate tributarie indirette in cui, nel 1996, è registrato il gettito relativo all'assegnazione alle Regioni a statuto ordinario di una quota dell'accisa sulla benzina (€ 350 al litro) secondo quanto disposto dall'art.3, comma 12, della legge n.549 del 1995 per la quale, a tutto marzo, risultano accreditati 1.107 miliardi per i consumi dei primi due mesi dell'anno.

Relativamente ai pagamenti al 31 marzo 1996 si registra, rispetto al 31 marzo 1995, una crescita del 6,3 per cento per la parte corrente e del 10,0 per cento per la parte capitale.

In particolare, tra i pagamenti correnti si segnala un aumento dell'8,2 per cento della spesa per il personale a seguito dell'applicazione dei benefici economici del nuovo contratto 1994/95; di contro, si registra una flessione delle spese relative ad acquisto di beni e servizi (- 2,2 per cento) che riflette, nel dato relativo al 1995, un'anticipata contabilizzazione da parte della Regione Sicilia (circa 110 miliardi) delle spese per funzionamento degli Organi Istituzionali.

La variazione in aumento dei trasferimenti correnti (+ 1.280 miliardi, pari al 6,0 per cento), origina dalla espansione della spesa sanitaria (+ 1.700 miliardi: + 9,9 per cento).

In ordine a detta spesa, pari nel primo trimestre 1996 a 18.800 miliardi (di cui 800 miliardi per spesa direttamente gestita dalle Regioni), si ritiene necessario precisare - come tra l'altro verrà meglio puntualizzato nel paragrafo concernente le ex-USL - che il risultato riportato origina in parte da stime rese necessarie a seguito della entrata in funzione delle nuove Aziende sanitarie ed ospedaliere, la cui fase organizzativa ha limitato qualità e quantità delle informazioni acquisite.

Circa i pagamenti in conto capitale, si registra una consistente crescita sia delle spese relative alla costituzione di capitali fissi (+ 21,9 per cento) che dei trasferimenti ad altri enti (+ 11,0 per cento).

Tra le partite finanziarie, di rilievo è l'ammontare dei pagamenti per partecipazioni e conferimenti (310

miliardi): tale risultato è per lo più determinato dalla Regione Sicilia (155 miliardi) la quale ha anticipato le erogazioni a favore del fondo di dotazione del Banco di Sicilia presso il quale l'Ente possiede talune partecipazioni.

Con riferimento, infine, alla situazione delle disponibilità liquide, le Regioni segnalano una flessione, tra il 1° gennaio 1996 e il 31 marzo 1996, di circa 360 miliardi dei loro depositi presso il sistema bancario. I conti correnti intestati alle Regioni presso la Tesoreria Statale evidenziano un aumento di 1205 miliardi, passando dai 36.610 miliardi del 1° gennaio 1996 ai 37.815 miliardi del 31 marzo 1996.

4.2. - I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per il primo trimestre 1996 sono stati forniti da tutte le 100 Amministrazioni provinciali e da 7.747 Comuni (per una popolazione amministrata pari al 95,7 per cento) su un totale di 8.103.

Le informazioni così ottenute sono state riportate all'universo sulla base di un algoritmo finanziario per gli enti che nel passato hanno inviato i loro dati, e del parametro popolazione per quegli enti che sono risultati inadempienti (tabella n.14).

Relativamente al primo trimestre 1995, si è proceduto ad una rielaborazione sulla base delle informazioni giunte nel frattempo, per cui i dati rappresentati si riferiscono, per detto periodo, a 7.985 Comuni (per una popolazione amministrata pari al 98,7 per cento).

In termini di saldi si evidenzia, tra il primo trimestre 1995 e 1996, una diminuzione dell'avanzo di parte corrente (da 1.690 a 350 miliardi) ed un aumento del disavanzo di parte capitale (1.330 a 1.690 miliardi).

Ne è conseguito, al 31 marzo 1996, un disavanzo delle operazioni finali di 1.340 miliardi (nel corrispondente periodo del 1995 si era avuto un avanzo pari a 360 miliardi).

Nel periodo in esame si è altresì avuta una contrazione di attività finanziarie nette pari a 1.550 miliardi (nel

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 14

COMUNI E PROVINCE - Risultati di cassa al 31 marzo 1995 e 1996

RISCOSSIONI	(miliardi di lire)							
	1995	1996	96/95	PAGAMENTI				
A. INCASSI CORRENTI	17.630	17.990	2,0	B. PAGAMENTI CORRENTI	15.940	1995	1996	95/94%
Tributari	3.330	3.360	0,9	Personale	5.630	17.640	17.640	10,7
-diretti	820	840	2,4	Acquisto beni e servizi	6.160	6.530	6.530	3,4
-indiretti	2.510	2.520	0,4	Trasferimenti:	1.900	2.220	2.220	6,0
Vendita di beni e servizi	1.560	1.700	9,0	- a settore statale	22	32	32	16,8
Redditi di capitale	450	750	66,7	- a regioni	10	10	10	45,5
Trasferimenti:	8.140	7.920	-2,7	- ad aziende pubbliche di servizi	820	1.220	1.220	0,0
- da settore statale	7.019	7.045	0,4	- ad altri enti del S.P.	240	170	170	48,8
- da regioni	1.040	750	-27,9	- ad imprese	110	90	90	-29,2
- da altri enti del S.P.	50	100	100,0	- ad altri	698	698	698	-18,2
- da imprese	10	10	0,0	Interessi	460	560	560	0,0
- da altri	21	15	-28,6	Altri pagamenti correnti	1.790	2.510	2.510	21,7
Altri incassi correnti	4.150	4.260	2,7					40,2
C. INCASSI DI CAPITALE	2.390	2.630	10,0	D. PAGAMENTI DI CAPITALE	3.720	4.320	4.320	16,1
Trasferimenti	2.020	2.090	3,5	Costituzione capitali fissi	3.350	3.920	3.920	17,0
- da settore statale	1.178	1.188	0,8	Trasferimenti:	230	280	280	21,7
- da regioni	550	550	0,0	- a settore statale	0	0	0	0
- da altri enti del S.P.	130	110	-15,4	- ad aziende pubbliche di servizi	120	140	140	16,7
- da imprese	90	90	0,0	- ad altri enti del S.P.	30	20	20	-33,3
- da altri	72	152	45,9	- ad imprese	30	70	70	0,0
Altri incassi di capitale	370	540	45,9	- ad altri	50	50	50	0,0
				Altri pagamenti di capitale	140	120	120	-14,3
E. PARTITE FINANZIARIE	1.500	3.610		F. PARTITE FINANZIARIE	1.610	2.060	2.060	28,0
Riscossione di crediti	530	880	66,0	Partecipazioni e conferimenti	60	60	60	0,0
- da aziende pubbliche di servizi	440	810	84,1	Mutui ed anticipazioni:	160	600	600	
- da altri	90	70	-22,2	- ad aziende pubbliche di servizi	100	540	540	
Riduzione depositi bancari	0	250		- ad altri	60	60	60	0,0
Altre partite finanziarie	970	2.480		Aumento depositi bancari	80	0	0	
				Altre partite finanziarie	1.310	1.400	1.400	6,9
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)	21.520	24.230	12,6	H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)	21.270	24.020	24.020	12,9
I. DISPONIBILITA' (G-H)	250	210		L. FABBISOGNO (H-G)				

primo trimestre del 1995 si era avuta un'acquisizione di attività finanziarie nette pari a 110 miliardi).

Nel complesso si è determinata una disponibilità di 210 miliardi.

Per i Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti - che sono al di fuori del sistema di Tesoreria unica - si segnala una riduzione dei depositi bancari di 250 miliardi; per gli Enti sottoposti alla Tesoreria unica le giacenze presso le contabilità speciali sono passate da 32.048 miliardi al 1° gennaio 1996 a 33.429 miliardi al 31 marzo 1996 (+ 1.381 miliardi).

Nel dettaglio, nel corso del primo trimestre 1996, si è avuto, rispetto al corrispondente periodo del 1995, un aumento sia degli incassi correnti (+360 miliardi, pari al 2 per cento) che di quelli in conto capitale (+240 miliardi, pari al 10 per cento).

In particolare, relativamente alle entrate proprie, si è registrato un lieve aumento degli incassi tributari (+30 miliardi, pari allo 0,9 per cento).

La vendita di beni e servizi ha registrato un aumento di 140 miliardi (+9 per cento).

Relativamente ai redditi di capitale, cresciuti di 300 miliardi, è il Comune di Milano che evidenzia una più rilevante dinamica degli introiti (+220 miliardi).

Per quanto riguarda i trasferimenti, si è avuta, invece, una diminuzione di 220 miliardi (-2,7 per cento) riferita, soprattutto, a quelli provenienti dalle Regioni (-290 miliardi, pari al -27,9 per cento): le riduzioni più consistenti si sono avute per i Comuni di Roma (-95

miliardi), di Catania (-70 miliardi) e di Ragusa (-14 miliardi).

Nel complesso, considerati anche quelli in conto capitale, i trasferimenti dal settore statale sono risultati, nel periodo in esame, pari a 8.233 miliardi (7.045 miliardi in parte corrente e 1.188 miliardi in conto capitale) con un incremento di 36 miliardi, pari allo 0,4 per cento.

In ordine alla riscossione per partite finanziarie, cresciute, nel complesso, di 2.110 miliardi, è da citare l'incremento di 370 miliardi nella riscossione di crediti da aziende di pubblici servizi (con l'incremento più rilevante, pari a 411 miliardi, riferito al Comune di Roma ed una contrazione, pari a 44 miliardi, riferita al Comune di Genova).

In particolare, il Comune di Roma ha ottenuto dalla Cassa D.P. un mutuo, pari a 1.157 miliardi, per ripiano disavanzi aziende di trasporto relativi agli anni dal 1987 al 1994, di cui 800 miliardi contabilizzati come trasferimenti alle Aziende pubbliche ma reintroitati nell'ambito della riscossione crediti, mentre la differenza è andata ad incrementare effettivamente i trasferimenti e le concessioni di crediti a dette Aziende.

Le erogazioni disposte dalla Cassa Depositi e Prestiti per il finanziamento del credito destinato agli Enti locali sono pari a 2.480 miliardi (+1.510 miliardi rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente, incremento da correlare al cennato mutuo erogato al Comune di Roma).

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti registrano un aumento di 1.700 miliardi (+10,7 per cento). Da segnalare l'incremento delle erogazioni per acquisto di beni e servizi (+370 miliardi, pari al 6 per cento) e dei trasferimenti ad aziende di pubblici servizi (+400 miliardi, pari al 48,8 per cento, di cui 327 riferiti al Comune di Roma).

In aumento risultano anche le spese di personale (+190 miliardi, pari al 3,4 per cento), quelle per interessi passivi (+100 miliardi, pari al 21,7 per cento) e quelle per altri pagamenti correnti (+720 miliardi, pari al 40,2 per cento) che comprendono lo sbilancio delle partite di giro.

I pagamenti in conto capitale presentano un aumento di 600 miliardi (+16,1 per cento), in gran parte attribuibile ad una ripresa degli investimenti diretti (+570 miliardi, pari al 17 per cento) che ha interessato in maniera diffusa i grandi Comuni.

I mutui concessi alle aziende di pubblici servizi registrano un incremento di 440 miliardi in massima parte ascrivibile ai Comuni di Roma (+273 miliardi), di Milano (+145 miliardi) e di Genova (+27 miliardi).

Tra le altre partite finanziarie, da evidenziare l'aumento dei pagamenti della quota capitale a favore della Cassa Depositi e Prestiti (+90 miliardi, pari al 6,9 per cento).

4.3. LE AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE

La rilevazione dei flussi di cassa al 31 marzo 1996 delle aziende sanitarie ed ospedaliere risente ancora, dopo oltre un anno, del processo di riordino degli ambiti territoriali disposto in attuazione del Decreto legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992, come modificato dal Decreto legislativo n. 517 del 7 dicembre 1993.

Infatti, da un lato, si registra ancora l'istituzione di nuove aziende (in Puglia ed in Friuli Venezia Giulia sono state istituite due nuove aziende ospedaliere), dall'altro, a causa della realizzazione in alcune Regioni della ridefinizione degli ambiti territoriali nella seconda metà del 1995, si segnalano ancora notevoli problemi organizzativi che, in alcuni casi, hanno addirittura impedito la produzione dei dati di cassa o determinato una parziale inattendibilità dei dati trasmessi.

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

Alla data del 31 marzo 1996, rispetto ad un universo costituito da 228 Aziende sanitarie locali, 75 Aziende ospedaliere e 560 gestioni stralcio delle ex-unità sanitarie locali, risultano inadempienti 10 Aziende sanitarie, 6 Aziende ospedaliere e 48 gestioni stralcio.

Premesse tali cautele circa l'attendibilità dei dati, dal conto consolidato del comparto al 31 marzo 1996 (tabella n. 15), risulta un fabbisogno di 280 miliardi leggermente superiore a quello registrato nello stesso periodo del 1995 (270 miliardi, con un incremento del 3,7 per cento).

Tale risultato è stato determinato da un incremento, rispetto all'anno precedente, sia delle riscossioni (da 18.440 a 20940 miliardi, pari al 13,6 per cento), che dei pagamenti (da 18.710 a 21.220 miliardi, pari allo 13,4 per cento).

Per quanto riguarda le entrate, l'indicato incremento è imputabile quasi esclusivamente agli incassi correnti ed in particolare ai trasferimenti dalle Regioni passati, nel periodo considerato, da 15.700 a 18.000 miliardi (pari al 14,6 per cento).

Sempre tra le entrate si segnala l'accresciuto finanziamento derivante dalle entrate proprie delle Aziende (da 2.230 a 2.480 miliardi, pari all'11,2 per cento) ed in particolare l'incremento di 200 miliardi delle riscossioni per le prestazioni di servizi ad enti del settore pubblico, costituito in particolar modo da vendita di servizi delle Aziende ospedaliere a favore di altre Aziende.

Tra i pagamenti, si evidenzia, l'espansione della spesa per il personale di 760 miliardi (pari all'8,8 per cento), e dell'acquisto dei beni e servizi di 1.720 miliardi (pari al 20,6 per cento): nel primo caso, sono da considerare gli effetti del pagamento delle competenze per il contratto del personale sanitario per il triennio 1994-95, nel secondo caso, l'accresciuta attività di ripiano dei disavanzi pregressi.

Risultano invece ridotti gli interessi passivi (-12,5 per cento), a causa della minore esposizione debitoria nei confronti del sistema bancario.

Da segnalare infine, che le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica registrano un aumento di 247 miliardi (le contabilità speciali sono, infatti, passate da 14.487 miliardi al 1° gennaio, a 15.094 miliardi al 31 marzo 1996), mentre i depositi presso il sistema bancario risultano accresciuti di circa 50 miliardi e ciò in relazione ai diversi momenti di contabilizzazione previsti dal sistema di Tesoreria Unica.

4.4. - Gli Enti previdenziali

I trasferimenti dal settore statale agli Enti previdenziali sono stati, nel primo trimestre 1996, pari a 28.506 miliardi, mentre nel corrispondente periodo del 1995 sono stati di 16.737 miliardi.

La notevole differenza è dovuta essenzialmente al fatto che dal 1.1.1996 è confluita nell'INPDAP anche la gestione delle pensioni statali, che ha pesato per circa 9.000 miliardi.

Va precisato che, per la gestione degli ex-Istituti di previdenza non è possibile fornire i dati relativi alle singole componenti di entrata e di spesa per le persistenti difficoltà dell'ente a fornire i dati periodici di cassa, secondo quanto previsto dalla legge 468/78 e successive modificazioni ed integrazioni: pertanto, nel conto degli Enti previdenziali, presentato nella tabella 16 il fabbisogno di cassa degli ex-II.PP. viene riportato come differenza tra contributi e prestazioni.

I trasferimenti agli Enti previdenziali sono costituiti, per il 1° trimestre 1996, da 188 miliardi di pagamenti dal bilancio dello Stato e da 28.318 miliardi di deflussi di tesoreria, di cui 17.318 miliardi utilizzati dall'INPS e 11.044 miliardi dall'INPDAP. Nel primo trimestre 1995 i pagamenti dal bilancio dello Stato erano ammontati a 31.745 miliardi, di cui 31.612 miliardi all'INPS: di questi 15.293 miliardi erano rimasti depositati in Tesoreria, perché superiori al fabbisogno trimestrale dell'ente.

Nel seguito di analizzano le gestioni dei singoli Enti, ad iniziare dall'INPS.

Sul versante delle entrate l'INPS ha riscosso contributi per 43.086 miliardi, con un aumento del

Tabella n. 16

ENTI DI PREVIDENZA
CONTO CONSOLIDATO DI CASSA
Risultati a tutto Marzo 1996
(in miliardi di lire)

INCASSI	1995			1996		
	INPS	ALTRI ENTI	TOTALE	INPS	ALTRI ENTI	TOTALE
A. INCASSI CORRENTI	57,254	19,307	76,561	60,810	29,203	90,013
Contributi sociali	40,562	17,762	58,324	43,086	17,092	60,178
Vendita di beni e servizi	5	7	12	5	7	12
Redditi patrimoniali	35	767	802	40	815	855
- da settore statale	0	417	417	0	463	463
- da altri enti set. pubbl.	0	0	0	0	0	0
- da enti esterni	35	350	385	40	352	392
Trasferimenti	16,499	472	16,971	17,519	11,190	28,709
- da Settore Statale	16,319	418	16,737	17,319	11,187	28,506
- Bilancio	31,612	133	31,745	1	187	188
- Tesoreria	-15,293	285	-15,008	17,318	11,000	28,318
- Fuori Bilancio	0	0	0	0	0	0
- da aziende autonome	0	0	0	0	0	0
- da Agenzia Mezzogiorno	0	0	0	0	0	0
- da Comuni e Province	0	0	0	0	0	0
- da Regioni	0	0	0	0	0	0
- da U.S.L.	0	0	0	0	0	0
- da altri enti pubblici	180	54	234	200	3	203
- da imprese	0	0	0	0	0	0
- da altri	0	0	0	0	0	0
Altri incassi correnti	153	299	452	160	99	259
C. INCASSI DI CAPITALE	0	0	0	0	0	0
E. PARTITE FINANZIARIE	3,972	5,584	9,556	4,925	8,285	13,210
Riduzioni depositi bancari	0	849	849	0	490	490
Altre partite finanziarie	200	2,344	2,544	175	6,574	6,749
- da settore statale	0	1,974	1,974	0	5,951	5,951
- da altri enti pubblici	0	1	1	0	1	1
- da altri	200	369	569	175	622	797
Partite di giro	3,772	2,391	6,163	4,750	1,221	5,971
- da settore statale	0	115	115	0	130	130
- da altri enti pubblici	0	17	17	0	0	0
- da altri	3,772	2,259	6,031	4,750	1,091	5,841
G. TOTALE INCASSI	61,226	24,891	86,117	65,735	37,491	103,226

segue Tabella n. 16

ENTI DI PREVIDENZA
CONTO CONSOLIDATO DI CASSA
Risultati a tutto Marzo 1996
(in miliardi di lire)

PAGAMENTI	1995			1996		
	INPS	ALTRI ENTI	TOTALE	INPS	ALTRI ENTI	TOTALE
B. PAGAMENTI CORRENTI	55,481	18,477	73,958	58,668	28,391	87,059
Personale	745	329	1,074	785	326	1,111
Acquisto beni e servizi	350	187	537	360	203	563
Trasferimenti correnti	54,208	17,827	72,035	57,262	27,689	84,951
- a settore statale	8,872	6,121	14,993	8,382	7,079	15,461
- Bilancio	1,383	98	1,481	710	55	765
- Tesoreria	7,489	6,023	13,512	7,672	7,024	14,696
- contr. prev.li ed ass.li	0	6,023	6,023	0	7,024	7,024
- contr. sanitari	7,489	0	7,489	7,672	0	7,672
- a famiglie	45,217	11,670	56,887	48,730	20,573	69,303
- ad imprese	33	0	33	50	0	50
- ad enti pubblici	86	9	95	100	19	119
- ad altri	0	27	27	0	18	18
Interessi	50	18	68	65	37	102
- a Stato	0	0	0	0	1	1
- a altri enti sett. pubb.	0	0	0	0	8	8
- a enti esterni	50	18	68	65	28	93
Altri pagamenti correnti	128	116	244	196	135	331
(di cui a Stato per imposte)	32	92	124	43	100	143
D. PAGAMENTI DI CAPITALE	17	134	151	32	433	465
Costituzione capitali fissi	17	134	151	32	433	465
F. PARTITE FINANZIARIE	5,728	6,280	12,008	7,035	8,667	15,702
Aumento depositi bancari	1,962	0	1,962	2,126	0	2,126
Altre partite finanziarie	125	3,923	4,048	179	6,810	6,989
- a settore statale	0	3,625	3,625	0	6,160	6,160
- a altri enti pubblici	0	0	0	0	1	1
- a altri	125	298	423	179	649	828
Partite di giro	3,641	2,357	5,998	4,730	1,857	6,587
- a settore statale	3,306	1,181	4,487	4,295	1,151	5,446
- a altri enti pubblici	147	117	264	192	36	228
- a altri	188	1,059	1,247	243	670	913
H. TOTALE PAGAMENTI	61,226	24,891	86,117	65,735	37,491	103,226

6,2% rispetto al 1995, nonostante nel trimestre in esame non si siano ancora riflessi gli effetti del contributo del 10% sul lavoro parasubordinato, né quelli del nuovo condono previdenziale, in quanto il D.L. 27/5/1996, n° 291, di reiterazione del D.L. 28/3/1996, n° 166, ha differito i termini di versamento del contributo al 1° aprile ed al 30 giugno 1996 ed ha previsto, come scadenza della prima rata di condono, il 30/6/1996.

La spesa per prestazioni istituzionali classificata come trasferimento a famiglie è ammontata, nel trimestre, a 48.730 miliardi, a fronte dei 45.217 miliardi del 1995. Al suo interno la spesa pensionistica presenta una crescita, rispetto al 1995, del 9,1%, che scende al 6% se si considera la spesa al netto dell'IRPEF. Il tasso di crescita risente di alcuni fattori comunque scontati nella previsione annuale quali il pagamento dell'indice costo vita dal 1.1.1996 (+ 5,2%) non presente nel 1995, il rallentamento dell'azione di recupero delle prestazioni indebite, il flusso dei pensionamenti, bloccati nel 1995, per i quali era prevista l'uscita al 1.1.1996 e la riliquidazione delle pensioni ai sensi delle sentenze della Corte Costituzionale n° 495/93 e n° 240/94.

La spesa per le prestazioni temporanee presenta, invece, un calo rispetto al 1995 (- 8%).

I trasferimenti al settore statale sono ammontati al 8.382 miliardi, di cui 7.672 miliardi di contributi sanitari accreditati sui c/c di tesoreria intestati alle Regioni.

Per differenza tra riscossioni e pagamenti il fabbisogno dell'INPS è risultato di 15.193 miliardi, a cui vanno aggiunti 2.126 miliardi prelevati dalla tesoreria dello Stato per approvvigionare le banche.

per il pagamento delle pensioni riscuotibili il primo del mese.

Il fabbisogno complessivo è risultato, pertanto, di 17.319 miliardi, finanziato pressoché interamente con anticipazioni dalla tesoreria statale.

La gestione dell'INPDAP, nel suo complesso, assume, con il 1996, un peso rilevante all'interno del comparto degli enti previdenziali, in quanto, come già detto in premessa, a fianco delle gestioni preesistenti, a decorrere dal 1.1.1996, in seno all'Ente è stata istituita la gestione separata dei trattamenti pensionistici ai dipendenti dello Stato.

Nel solo primo trimestre 1996, non raffrontabile per ovvie ragioni con il 1995, il fabbisogno dell'INPDAP è ammontato a 11.046 miliardi, importo già superiore al fabbisogno complessivo stimato per l'intero anno con il DPEF 1997/99 (miliardi 10.824).

Il risultato decisamente negativo del primo trimestre è stato determinato dalla mancata riscossione di una quota rilevante di contributi, stimabile in circa 7.000-8.000 miliardi, che ha riguardato soprattutto la gestione separata dei trattamenti pensionistici agli statali (a cui sono affluiti solo 8 miliardi) e la gestione ex-ENPAS, ambedue interessate alle nuove procedure di versamento dei contributi, il cui avvio è avvenuto con un certo ritardo per le difficoltà organizzative connesse.

Si passa ora a commentare le singole gestioni dell'INPDAP.

La gestione separata dei trattamenti pensionistici ai dipendenti dello Stato presenta nel trimestre un fabbisogno di 9.093 miliardi, coperto per 2 miliardi con trasferimenti dal bilancio dello Stato e per 9.091 miliardi con anticipazioni di tesoreria.

Dai c/c aperti presso la Tesoreria centrale per il versamento dei contributi si rileva che le

relative riscossioni ammontano solamente a 8 miliardi (contro un importo stimato di circa 4.500-4.600 miliardi) per le difficoltà di avvio delle procedure di versamento di cui sopra è fatto cenno; di conseguenza tutta la spesa pensionistica ha gravato sulla Tesoreria.

In merito al rilevato fabbisogno della gestione Stato va altresì tenuto presente che, oltre alla spesa per pensioni del 1° trimestre 1996, ammontata a 7.916 miliardi, è stato imputato a carico del c/c di tesoreria dell'INPDAP, anche l'importo di 1.185 miliardi, riguardante un versamento di IRPEF su prestazioni pagate nel 1995, che avrebbe dovuto fare carico al bilancio dello Stato. Con la regolare riscossione dei contributi e prescindendo dalla partita erroneamente imputata alla gestione, il fabbisogno dovrebbe riallinearsi a quello di 10.100 miliardi circa stimato su base annua.

Anche la gestione degli ex-II.PP. ha evidenziato un fabbisogno di 668 miliardi a fronte di una previsione annua di 379 miliardi superando pertanto nel solo primo trimestre il fabbisogno stimato per l'intero anno. Se si considera, però, che l'introito dei contributi viene contabilizzato con un certo ritardo, il fabbisogno dovrebbe riassetarsi in corso d'anno.

Nel corso del 1° trimestre 1996 la gestione di cassa dell'ex-ENPAS ha registrato riscossioni per 1.211 miliardi e pagamenti per 2.471 miliardi, con un disavanzo di cassa di 1.260 miliardi, cui si è fatto fronte per 1.121 miliardi con i fondi depositati sui c/c aperti presso la Tesoreria dello Stato e con anticipazioni delle Tesorerie Provinciali e per la rimanente parte di 139 miliardi con le disponibilità esistenti sui depositi bancari. Gli incassi correnti sono risultati pari a 572 miliardi, contro i 1.914 miliardi del 1995.

La diminuzione è dovuta al forte decremento del gettito contributivo (507 miliardi incassati nel primo trimestre 1996 contro 1.873 miliardi del 1995) per il ritardo nell'adozione delle nuove procedure di versamento, ormai uniche per tutti i contributi che debbano affluire all'INPDAP dallo Stato.

I pagamenti correnti, pari a 1.459 miliardi, presentano un aumento di circa il 32% rispetto al 1° trimestre 1995, quale riflesso di un pari incremento della spesa per prestazioni istituzionali derivante dall'elevato numero di cessazioni dall'attività registrato nel 1994 (i cui effetti sulla liquidazione della spesa sono ancora presenti nel 1996) e dalle riliquidazioni effettuate ai sensi della legge n. 87/94, cui l'ENPAS ha provveduto a partire dalla seconda metà del 1995. La spesa è comunque allineata con le stime fornite per l'intero 1996.

La gestione ex-INADEL ha evidenziato alla fine del 1° trimestre 1996 un gettito contributivo inferiore di circa il 20% rispetto a quello dell'anno precedente.

La diminuzione di tale gettito è da imputarsi, presumibilmente, ad un rallentamento delle procedure di contabilizzazione dei contributi riscossi.

Sul versamento dei pagamenti, invece, la spesa per prestazioni istituzionali ha registrato, rispetto al primo trimestre 1995, un incremento del 5,3%. Tale incremento è da imputarsi allo "sblocco" dei pensionamenti anticipati disposto con la legge n. 335 del 08/08/95.

Complessivamente la gestione ha fatto registrare un disavanzo di cassa di 190 miliardi (coperto per 31 miliardi con la riduzione dei depositi bancari e per 159 miliardi con prelievi dal conto corrente aperto presso la Tesoreria Statale).

Per quanto riguarda l'INAIL, nel primo trimestre del 1996, si sono realizzati incassi per miliardi 10.080, contro i miliardi 9.661 dello stesso periodo dell'anno precedente (+ 5,1% circa) e spese per miliardi 2.952 contro i miliardi 2.924 del 1995 (+ 0,1%).

Il saldo attivo della gestione di cassa, nel trimestre esaminato, è stato pari a miliardi 7.128 (era stato pari a miliardi 6.737 nel corrispondente periodo dello scorso anno) ed è affluito, per 113 miliardi, sulle disponibilità bancarie e, per i restanti 7.015 miliardi, sul conto corrente presso la Tesoreria Statale.

Per quanto riguarda le voci più significative delle riscossioni, si fa presente che i premi assicurativi incassati dall'ente, pari a miliardi 9.450, contro i miliardi 8.995 del 1995, con un incremento del 5,1% circa, sono risultati in linea con l'andamento previsto tenuto conto che nel trimestre non si sono prodotti gli effetti del nuovo condono previdenziale, la cui prima rata è prevista in scadenza al 30/6/96.

Le riscossioni derivanti dallo smobilizzo di titoli, sono notevolmente cresciute rispetto al 1995, a causa del rientro di titoli in scadenza, che l'Ente, nel primo trimestre, non ha reinvestito.

Sul versante delle spese, si segnala il decremento delle prestazioni istituzionali risultate nel periodo esaminato, pari a miliardi 2.217, contro i miliardi 2.352 del primo trimestre 1995, con un decremento del 5,7% circa che solo apparentemente è disallineato rispetto alle previsioni annue (+ 9%) in quanto il primo trimestre non ha risentito degli effetti della rivalutazione delle rendite disposta successivamente e che, su base annua, comporta una maggiore spesa di circa 800 miliardi.

Ciò considerato il trend di spesa risulta in linea con le previsioni.

4.5.- GLI ENTI PUBBLICI NON ECONOMICI

Nel primo trimestre 1996 sono pervenute informazioni concernenti i flussi di cassa di tutti i 41 Enti pubblici non economici a carattere non previdenziale tenuti all'invio dei dati.

Il conto consolidato al 31 marzo 1996, esposto nella tabella n°17 evidenzia una disponibilità di 12 miliardi contro i 19 miliardi registrati nell'analogo periodo dell'anno precedente.

Le disponibilità liquide detenute dagli Enti presso la tesoreria statale sono passate da 1.860 miliardi del 1° gennaio 1996 a 3.515 miliardi del 31 marzo 1996 (+ 1.658 miliardi): ciò è derivato da consistenti trasferimenti statali verificatisi nel primo trimestre 1996 e riversati nei conti correnti di tesoreria. Invece i depositi bancari sono diminuiti di 4 miliardi.

Il conto, nel suo complesso, presenta un ammontare degli incassi pari a 2.870 miliardi (+ 436 miliardi, pari al + 17,9 per cento, rispetto a marzo 1995): tale risultato è dovuto interamente a maggiori incassi correnti e più specificatamente a maggiori vendite di beni e servizi passati da 1.533 miliardi a 2.292 miliardi (+ 759 miliardi, pari al + 49,5 per cento) imputabili per lo più all'ACI, al CONI e all'UNIRE.

Tabella N. 17

ENTI PUBBLICI NON ECONOMICI - Risultati di cassa al 31 marzo 1995 e 1996

		(miliardi di lire)						
RISCOSSIONI		1995	1996	Var. %	PAGAMENTI	1995	1996	Var. %
A. INCASSI CORRENTI		2.298	2.824		B. PAGAMENTI CORRENTI	2.199	2.601	
Contributi sociali e similari		31	30	22,9	Personale	499	477	18,3
Vendita di beni e servizi		1.533	2.292	-3,2	Acquisto beni e servizi	531	889	-4,4
Redditi e proventi patrimoniali		52	39	49,5	Prestazioni istituzionali	100	119	67,4
Trasferimenti		637	426	-25,0	Trasferimenti:	173	221	19,0
- da settore statale		620	408	-33,1	- a settore statale	0	5	27,7
- da altri enti del S.P.		10	16	-34,2	- a settore statale	139	174	25,2
- da altri		7	2	60,0	- ad altri enti del S.P.	34	42	23,5
Altri incassi correnti		45	37	-71,4	Interessi	6	12	100,0
				-17,8	Altri pagamenti correnti	890	883	-0,8
C. INCASSI DI CAPITALE		87	8		D. PAGAMENTI DI CAPITALE	177	201	
Trasferimenti:		83	3	-90,8	Costituzione capitali fissi	153	169	13,6
- da settore statale		66	0	-96,4	Altri pagamenti di capitali	24	32	10,5
- da altri enti del S.P.		17	3	-82,4				33,3
- da altri		0	0					
Altri incassi di capitale		4	5	25,0				
E. PARTITE FINANZIARIE		49	38		F. PARTITE FINANZIARIE	39	56	
Riduzioni di depositi bancari		0	4	-22,4	Partecipazioni e conferimenti	3	5	43,6
Altre partite finanziarie:		49	34	-30,6	Aumento di depositi bancari	8	0	66,7
- da settore statale		27	8	-70,4	Altre partite finanziarie:	28	51	82,1
- da altri enti del S.P.		0	0		- a settore statale	2	20	-50,0
- da altri		22	26	18,2	- ad altri enti del S.P.	2	1	25,0
					- ad altri	24	30	
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)		2.434	2.870	17,9	H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)	2.415	2.858	18,3
I. DISPONIBILITA' (G-H)		19	12		L. FABBISOGNO (H-G)			

capitale) sono passati da 686 miliardi del primo trimestre 1995 a 408 miliardi del 31 marzo 1996 (- 40,5 per cento).

I pagamenti sono passati da 2.415 miliardi a 2.858 miliardi con un aumento di 443 miliardi (+ 18,3 per cento), per lo più imputabile alla spesa corrente; da segnalare, in particolare, le maggiori spese per acquisto di beni e servizi (passate da 531 miliardi a 889 miliardi ,pari al + 67,4 per cento), specie da parte dell' ACI e dell' UNIRE.

Nella spesa in conto capitale si è verificato un lieve aumento di 24 miliardi (pari al + 13,6 per cento) determinato in parte dalla crescita delle spese per acquisto di opere immobiliari (da 153 miliardi a 169 miliardi). Anche tra le partite finanziarie si registra una espansione della spesa (+ 17 miliardi, pari al + 43,6 per cento) da attribuire soprattutto a maggiori concessioni di crediti ad Enti del Settore statale (+ 18 miliardi).

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

La rilevazione dei flussi trimestrali di cassa al 31 marzo 1996 di questo comparto ha registrato, l'adempimento di 98 enti su un totale di 103: i 5 enti non rilevati si riferiscono alla Regione Valle d'Aosta (uno) e alla Regione Friuli-Venezia Giulia (quattro), enti che non sono tenuti alla trasmissione dei flussi di cassa.

I dati esposti nella tabella n.18 evidenziano, al 31 marzo 1996, un fabbisogno di 12 miliardi, contro i 14 miliardi del 1995.

Per quanto riguarda le disponibilità liquide i Tesorieri degli Enti segnalano una diminuzione delle giacenze di cassa di 155 miliardi (da 1.331 miliardi al 1° gennaio 1996 a 1.176 miliardi al 31 marzo 1996).

Gli incassi correnti ammontano a 205 miliardi, contro i 142 del 1995, con un aumento del 44,4 per cento: ciò è da imputare essenzialmente alla crescita registrata dai diritti camerale (+ 17 miliardi, pari al 33,3 per cento) e dai trasferimenti correnti che sono passati dai 3 miliardi del 1995 ai 26 miliardi del 1996, con un forte aumento nei trasferimenti da Enti del settore pubblico.

Tra le partite finanziarie, in entrata, si registra un notevole incremento delle riscossioni di crediti (da 16 miliardi del 1995 a 39 miliardi del 1996) in cui sono contabilizzate le anticipazioni sul fondo indennita' di anzianita' al personale

Tabella N. 18

CAMERE DI COMMERCIO - Risultati di cassa al 31 marzo 1995 e 1996

	(miliardi di lire)					
	1995	1996	Var. %	1995	1996	Var. %
RISCOSSIONI				PAGAMENTI		
A. INCASSI CORRENTI	142	205	44,4	B. PAGAMENTI CORRENTI	284	346
Tributari	51	68	33,3	Personale	112	117
-diretti				Acquisto beni e servizi	88	102
-indiretti	51	68	33,3	Trasferimenti	58	63
Vendita di beni e servizi	6	4	-33,3	- ad imprese	16	25
Redditi patrimoniali	38	44	15,8	- ad altri	42	38
Trasferimenti:	3	26	100,0	Interessi	0	1
- da settore statale	1	2	100,0	Ammortamenti	1	1
- da regioni	1	0	-	Altri pagamenti correnti	25	62
- da altri enti del S.P.	1	24	-			
- da imprese e famiglie						
Altri incassi correnti	44	63	43,2			
C. INCASSI DI CAPITALI	6	2	-66,7	D. PAGAMENTI DI CAPITALE	15	17
Trasferimenti	1	0	-	Costituzione capitali fissi	15	17
- da settore statale	1	0	-	Altri pagamenti di capitale	0	0
- da enti del S.P..						
- da imprese						
- da altri						
Ammortamenti	1	2	100,0			
Altri incassi di capitale	4	0	-			
E. PARTITE FINANZIARIE	159	182	14,5	F. PARTITE FINANZIARIE	22	38
Riscossione di crediti	16	39	144,4	Partecipazioni e conferimenti	6	20
Riduzioni di disponibilità liquide	143	143	100,0	Concessione di crediti	16	18
				Aumento di disponibilità liquide		
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)	307	389	26,7	H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)	321	401
I. DISPONIBILITA' (G-H)				I. FABBISOGNO (H-G)	14	12
						24,9

cessato dal servizio: tali poste trovano correlazione in uscita alla voce concessioni di crediti.

Dal lato dei pagamenti correnti, si evidenziano gli incrementi delle spese per il personale (+ 4,5 per cento) legati alla corresponsione dei maggiori emolumenti previsti dall'applicazione del nuovo contratto per il personale camerale per il biennio 1994/1995, per l'acquisto di beni e servizi (+ 15,9 per cento) e per i trasferimenti (+ 8,6 per cento): tra questi ultimi, è da segnalare un aumento dei trasferimenti alle imprese (+ 56,3 per cento) e una diminuzione di quelli ad altri soggetti (- 9,5 per cento).

Anche gli altri pagamenti correnti hanno subito un notevole aumento passando dai 25 miliardi del 1995 ai 62 miliardi del 1996: tale voce, in questa fase, è costituita, principalmente, da somme in attesa di una più precisa allocazione.

Le spese di investimento, salgono da 15 miliardi nel 1995 a 17 miliardi nel 1996 (+ 13,3 per cento): l'aumento è da attribuire principalmente a maggiori pagamenti per beni mobili e attrezzature tecnico-scientifiche.

Infine, si registra un considerevole incremento delle spese per partecipazioni azionarie (da 6 a 20 miliardi) da attribuire per intero alla Camera di commercio di Roma per un progetto che prende il nome di 'Polo tecnologico'.

4.7. - LE COMUNITA' MONTANE

Le informazioni concernenti i flussi di cassa delle Comunità montane riferiti al primo trimestre 1996 sono state trasmesse da 332 enti su un totale di 348, per una popolazione amministrata pari al 93,8 per cento (nel primo trimestre del 1995 da 340 enti su un totale di 347, per una popolazione amministrata pari al 98,4 per cento).

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

Il conto consolidato di cassa, esposto nella tabella n.19, evidenzia, rispetto all'analogo periodo dell'anno precedente, una diminuzione sia degli incassi (-4,1 per cento) che dei pagamenti (-6,4 per cento).

Le diminuzioni nelle riscossioni sono da porre in relazione soprattutto a minori trasferimenti dalle Regioni e da Comuni e Province il cui apporto finanziario è sceso, rispettivamente, a 179 miliardi (-19 miliardi, pari al -9,6 per cento) ed a 38 miliardi (-3 miliardi, pari al -7,3 per cento).

Per quanto riguarda i pagamenti correnti cresciuti, nel complesso, del 3,7 per cento, si registra un andamento crescente nell'acquisto di beni e servizi (+6 miliardi, pari al 12 per cento), nei trasferimenti ad imprese (+3 miliardi, pari al 75 per cento) e nei trasferimenti ad altri (+3 miliardi, pari all'11,5 per cento) ed una contrazione nelle spese di personale (-3 miliardi, pari al

Tabella N. 19

COMUNITA' MONTANE - Risultati di cassa al 31 marzo 1995 e 1996

		(miliardi di lire)						
RISCOSSIONI		1995	1996	96/95%	PAGAMENTI	1995	1996	96/95%
A. INCASSI CORRENTI		200	202	1,0	B. PAGAMENTI CORRENTI			
Vendita di beni e servizi		12	15	25,0	Personale			
Redditi e proventi patrimon.		4	6	50,0	Acquisto beni e servizi			
Trasferimenti:		94	91	-3,2	Trasferimenti:			
- da settore statale		12	12	0,0	- a settore statale			
- da regioni		53	47	-11,3	- ad enti del S.P.			
- da comuni e province		24	26	8,3	- ad imprese			
- da altri enti del S.P.		3	2	-33,3	- ad altri			
- da altri		2	4	100,0	Interessi passivi			
Altri incassi correnti		90	90	0,0	Altri pagamenti correnti			
C. INCASSI DI CAPITALE		193	173	-10,4	D. PAGAMENTI DI CAPITALE			
Trasferimenti:		191	171	-10,5	Costituzione capitali fissi			
- da settore statale		24	20	-16,7	Trasferimenti:			
- da regioni		145	132	-9,0	- a settore statale			
- da comuni e province		17	12	-29,4	- ad enti del S.P.			
- da altri enti del S.P.		2	2	0,0	- ad imprese			
- da altri		3	5	66,7	- ad altri			
Altri incassi di capitale		2	2	0,0	Altri pagamenti di capitale			
E. PARTITE FINANZIARIE		17	18	5,9	F. PARTITE FINANZIARIE			
Riscossioni di crediti e anticip.		7	7	0,0	Partecipazioni e conferimenti			
Riduzione depositi bancari		5	0	0,0	Concessioni di crediti e anticip.			
Altre partite finanziarie		5	11	11	Aumento depositi bancari			
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)		410	393	-4,1	H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)			
I. DISPONIBILITA' (G-H)		2	11		L. FABBISOGNO (H-G)			
					408			
					382			
					-6,4			

-4,7 per cento), nei trasferimenti ad altri enti del settore pubblico (-1 miliardo, pari al -25 per cento) e negli altri pagamenti correnti (-1 miliardo, pari al -2,5 per cento).

Per il conto capitale si registra una diminuzione complessiva dei pagamenti pari a 45 miliardi (-20,8 per cento) in conseguenza di una notevole contrazione sia degli investimenti diretti (-30 miliardi, pari al -26,5 per cento) che di quelli indiretti (-6 miliardi, pari al -7,8 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 del 1995 si era registrato un saldo positivo pari a 15 miliardi).

E' da rilevare, infine, che nel corso del primo trimestre 1996 le Comunità montane con popolazione superiore a 10.000 abitanti - assoggettate, quindi, al regime di tesoreria unica - hanno registrato un incremento delle disponibilità liquide di 78 miliardi (da 1.178 miliardi al 1° gennaio 1996 a 1.256 miliardi al 31 marzo 1996) presso le proprie contabilità speciali.

4.8. - GLI ENTI PORTUALI

I risultati della rilevazione dei flussi di cassa degli Enti portuali, esposti nella tabella n.20 , si riferiscono alle informazioni pervenute da tutti i 13 Enti (4 Enti autonomi, 4 Consorzi autonomi, 5 Aziende dei mezzi meccanici e dei magazzini portuali) tenuti all'invio dei dati.

La gestione di cassa di tali Enti ha determinato, nel primo trimestre del 1996 una disponibilità di 5 miliardi, contro il fabbisogno di 1 miliardo avutosi nel corrispondente periodo del 1995.

Le disponibilità liquide detenute dagli Enti in questione presso la Tesoreria statale sono passate da 189 miliardi del 1° gennaio a 182 miliardi a fine marzo 1996 (- 7 miliardi).

Il conto, nel complesso, presenta un ammontare di incassi pari a 113 miliardi con un aumento del 2,7 per cento, rispetto all'analogo periodo del 1995: ciò è derivato, per lo più, dall'aumento degli introiti dovuti ai maggiori trasferimenti correnti (+ 15 miliardi), ed ai maggiori redditi e proventi patrimoniali (+ 10 miliardi, pari al + 41,7 per cento), cui si è contrapposta la flessione nella vendita di beni e servizi (- 6 miliardi) e negli altri incassi correnti (- 11 miliardi).

I maggiori trasferimenti sono da collegare all'aumento dei contributi da parte delle province e dei comuni, per la manutenzione dei porti, mentre l'aumento dei redditi e proventi patrimoniali si giustifica con le riscossioni da parte dei porti

Tabella N. 20

ENTI PORTUALI - Risultati di cassa al 31 marzo 1995 e 1996

RISCOSSIONI	(miliardi di lire)				var. %	PAGAMENTI	(miliardi di lire)				var. %	
	1995	1996	var. %	1996			1995	1996	var. %			
INCASSI CORRENTI						PAGAMENTI CORRENTI						
Vendita di beni e servizi	93	101	8,6	82	-6,8	Personale	88	39	0,0			
Redditi e proventi patrim.	44	38	-13,6	39	0,0	Acquisto beni e servizi	33	25	-24,2			
Trasferimenti	24	34	41,7	22		Trasferimenti a settore statale	0	3	75,0			
- da settore statale	7	17		3		Interessi passivi	4	7				
- da regioni	5	2		2		Altri pagamenti correnti	12	8	-33,3			
- da altri enti del S.P.	2	0		0								
- da altri	0	0		0								
Altri incassi correnti	18	7	-61,1									
INCASSI DI CAPITALE						PAGAMENTI DI CAPITALE						
Trasferimenti	17	12	-29,4	23	-26,1	Costituzione capitali fissi	15	15				
di cui da settore statale	17	7	-58,8	8	-75,0	Altri pagamenti di capitale	2	2				
Altri incassi di capitale	0	5	-64,7									
PARTITE FINANZIARIE						PARTITE FINANZIARIE						
Riscossioni di crediti e anticip.	0	0		0		Partecipazioni e conferimenti	0	9				
Riduzione di depositi bancari	0	0		0		Concessioni di crediti e antic.	0	0				
Altre partite finanziarie	0	0		0		Aumento di depositi bancari	0	0				
				0		Altre partite finanziarie	0	0				
TOTALE INCASSI	110	113	2,7	111	-2,7	TOTALE PAGAMENTI	111	108				
DISPONIBILITA'		5		1		FABBISOGNO						

dei canoni annuali per l'uso delle aree attrezzate e delle banchine.

I pagamenti complessivi presentano un andamento decrescente rispetto al corrispondente periodo del 1995 (- 3 miliardi, pari al - 2,7 per cento).

Tra quelli correnti si segnalano le riduzioni per le spese per l'acquisto di beni e servizi (- 8 miliardi, pari al - 24,2 per cento) e per gli altri pagamenti correnti (- 4 miliardi, pari al - 33,3 per cento).

Ridotti anche i pagamenti in conto capitale (- 6 miliardi, pari al - 26,1 per cento), mentre con riferimento alle partite finanziarie, si sono avute partecipazioni e i conferimenti per 9 miliardi.

4.9. - GLI ISTITUTI AUTONOMI CASE POPOLARI

Le informazioni concernenti i flussi di cassa degli Istituti Autonomi Case Popolari relative al primo trimestre 1996 sono pervenute da tutti e 101 gli Enti tenuti all'invio dei dati; per effetto della sentenza Corte Costituzionale n. 26 del 24 ottobre 1985 non sono tenuti all'invio i 5 Istituti Autonomi Case Popolari della Regione Friuli-Venezia-Giulia.

Il conto consolidato di cassa, esposto nella tabella n.21 evidenzia un fabbisogno di 14 miliardi contro i 42 miliardi registrati nel corrispondente periodo dell'anno precedente.

Per quanto riguarda le disponibilità liquide, i tesoriери degli Istituti segnalano che il fondo di cassa al 31 marzo 1996 ammonta a poco più di 730 miliardi (+ 200 miliardi rispetto all'inizio dell'anno); mentre le risorse che gli Enti detengono nel Sistema di Tesoreria Unica si sono attestate, al 31 marzo 1996 a circa 690 miliardi. La differenza è da imputare a quelle poste che sono in corso di registrazione presso le Sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato.

Il conto, nel complesso, presenta rispetto a marzo '95 un ammontare degli incassi pari a 769 miliardi (+ 145 miliardi; pari al + 23,2 per cento): tale risultato è dovuto principalmente a maggiori incassi correnti passati da 391 miliardi a 482 miliardi (+ 91 miliardi, pari al + 23,3 per cento).

Relativamente agli incassi di parte capitale, è particolarmente rilevante l'aumento delle alienazioni di beni e diritti reali (+ 48 miliardi, pari all' 80 per cento) che è da

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella n. 21

ISTITUTI AUTONOMI CASE POPOLARI - Risultati di cassa al 31 marzo 1995, 1996

RISCOSSIONI	1995		1996		Var. 96/95%	PAGAMENTI	1995		1996		Var. 96/95%
A. INCASSI CORRENTI	391	482	23,3			B. PAGAMENTI CORRENTI	380	402	5,8		
Vendita di beni e servizi	27	32	18,5			Personale	100	100	0,0		
Redditi e proventi patrimoniali	94	102	8,5			Acquisto beni e servizi	221	222	0,5		
Trasferimenti:	9	5	-44,4			Interessi passivi:	25	53			
- da settore statale	3	4	33,3			- a enti del settore statale	6	5	-16,7		
- da regioni	5					- ad altri	19	48			
- da comuni e province	1	1	0,0			Poste correttive e compensative	11	9	-18,2		
- da altri	11	10	-9,1			Somme non attribuibili	23	18	-21,7		
Poste correttive e compensative	250	333	33,2								
Altri incassi correnti											
C. INCASSI DI CAPITALI	187	247	32,1			D. PAGAMENTI DI CAPITALE	164	162	-1,2		
Alienazione di beni e diritti reali	60	108	80,0			Costituzione di capitali fissi	164	162	-1,2		
Trasferimenti:	127	139	9,4			Altri pagamenti di capitale					
- da settore statale	118	131	11,0								
- da regioni	8	5	-37,5								
- da comuni e province	1	2	100,0								
- da altri		1									
Altri incassi di capitale											
E. PARTITE FINANZIARIE	46	40	-13,0			F. PARTITE FINANZIARIE	122	219	79,5		
Riscossioni di crediti e anticipazioni:	45	32	-28,9			Partecipazioni azionarie	3	3			
- da settore statale	4	3	-25,0			Concessioni di crediti e anticipazioni	20	16	-20,0		
- da altri	41	29	-29,3			Versamenti presso la tesoreria statale	98	196	100,0		
Prelevamenti dalla tesoreria statale	1	8				Altre partite finanziarie	4	4	0,0		
Altre partite finanziarie											
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)	624	769	23,2			H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)	666	763	17,6		
L. DISPONIBILITA' (G-H)						I. FABBISOGNO (H-G)	42	14			

porre in relazione all'accentuata attività negoziale da parte degli IACP relativa al loro patrimonio edilizio.

Circa i pagamenti, il conto 1996 registra rispetto a quello relativo al 1995 un aumento di 117 miliardi: (+ 17,6 per cento).

In particolare le spese correnti sono aumentate (+ 22 miliardi), incremento dovuto interamente a maggiori pagamenti per interessi passivi, mentre quelle in conto capitale, ed in particolare quelle per gli investimenti diretti (acquisto di aree e di stabili, interventi costruttivi, di risanamento, di ristrutturazione e di manutenzione straordinaria, ecc.) sono risultate in leggera diminuzione (- 2 miliardi, pari al - 1,2 per cento).

Quanto alle partite finanziarie si è avuta una significativa maggiore acquisizione netta (+ 103 miliardi) conseguente soprattutto a più elevati versamenti presso la Tesoreria statale.

APPENDICE

**LA GESTIONE DEL DEBITO
DEL SETTORE STATALE**

La gestione del debito nel primo trimestre del 1996.

1. Scadenze ed emissioni

I rimborsi di titoli di Stato nel primo trimestre del 1996 sono stati di entità particolarmente rilevante, soprattutto nel comparto a medio-lungo termine, in cui si sono registrate scadenze per 63.613 miliardi di lire, superiori di quasi 20.000 miliardi a quelle del primo trimestre dello scorso anno. Vi è tuttavia da rilevare come la distribuzione temporale delle scadenze, pur con degli ammontari piuttosto consistenti all'inizio dei mesi di gennaio e di marzo, sia stata molto più omogenea rispetto allo stesso periodo del 1995 (v. tavola).

Relativamente alla composizione per tipologia di titolo si osserva che, mentre l'anno scorso si era evidenziata una fortissima prevalenza dei CCT a tasso variabile, nel trimestre in esame hanno nel complesso giocato un ruolo preponderante i rimborsi di titoli a tasso fisso, in particolare BTP, sia pure in un contesto generale di maggiore equilibrio.

Per quanto riguarda il breve termine, invece, il volume complessivo delle scadenze dei BOT è risultato solo leggermente superiore a quello del primo trimestre 1995 (+ 1.250 miliardi).

Sia pure in un clima perturbato dall'evolversi delle aspettative pre-elettorali, il Tesoro ha potuto affrontare senza particolari problemi la raccolta sul mercato, grazie all'intonazione positiva che caratterizzava il contesto internazionale ed in virtù di un saldo del conto disponibilità che consentiva ampi margini di manovra.

Si è così proseguito nel processo di graduale disinvestimento dai BOT, in questo favoriti dal costante apprezzamento manifestato dagli investitori nei confronti dei CTZ, che hanno contribuito in misura ancora superiore rispetto al passato all'allungamento della vita residua del debito: questa ha infatti invertito con decisione il trend discendente instauratosi all'inizio del 1995, riassumendo una dinamica crescente (v. tabella e grafico).

Per quel che concerne il comparto a più lungo termine, vi è da osservare che il livello delle emissioni lorde dei BTP ha continuato ad essere superiore a quello dei CCT (40.519 miliardi contro 34.795), anche se, in termini di stock, il peso relativo dei titoli a tasso variabile è tornato ad aumentare rispetto alla componente a tasso fisso. Questo fenomeno è stato determinato sia dalle forti scadenze di BTP del trimestre, che difficilmente avrebbero potuto essere integralmente rinnovate con lo stesso tipo di titolo, sia dal costante interesse del mercato verso i CCT che, grazie al meccanismo puntuale di indicizzazione ed alla prospettiva di emanazione del decreto delegato sulla revisione del regime impositivo dei frutti obbligazionari, hanno attratto in misura rilevante la domanda degli investitori istituzionali esteri, aggiuntasi alla tradizionale domanda interna.

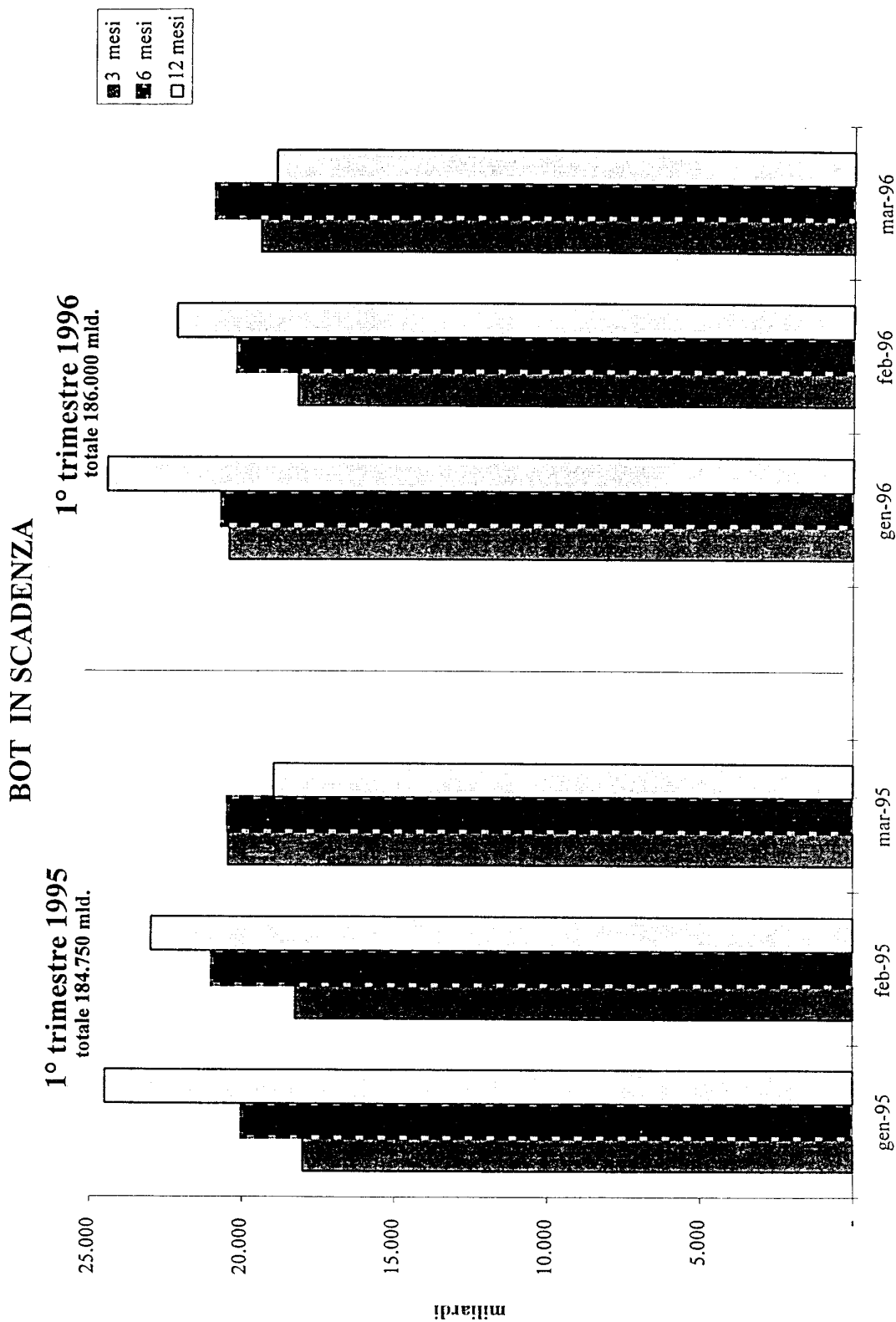
Relativamente all'attività di emissione in valuta, vi è in primo luogo da segnalare il parziale rinnovo della consistente scadenza di CTE del 22 febbraio (2 miliardi di ECU), realizzato attraverso un'emissione complessiva di un miliardo di ECU, ripartito in due quote di 500 milioni ciascuna di titoli a 3 e 5 anni, con cedola rispettivamente del 5,75% e del 6,50%.

Sul mercato internazionale, è stato effettuato in Germania un collocamento di due titoli a tasso fisso in dollari, caratterizzati dalla presenza di un'opzione *call* (rimborso anticipato a discrezione dell'emittente): il primo, di importo pari a 750 milioni di dollari, scadenza 5 marzo 2010 e tasso di interesse fisso del 5,81%, può essere richiamato il 5 marzo 2002; il secondo, di importo pari a 1.500 milioni di dollari, scadenza 5 marzo 2012 e tasso di interesse fisso del 6,025%, può essere rimborsato anticipatamente il 5 marzo 2004. Entrambi i prestiti hanno spuntato condizioni particolarmente vantaggiose in termini di costo per il Tesoro, grazie alla considerevole domanda espressa dagli investitori istituzionali.

2. Evoluzione dei rendimenti

I rendimenti in asta hanno mostrato un andamento oscillante, in connessione con le incertezze circa l'andamento tendenziale dei saldi di finanza pubblica, amplificate dal dibattito politico in corso. In ogni caso, come si può rilevare osservando la tabella sui rendimenti ed i relativi grafici, il livello assoluto a fine periodo risulta considerevolmente più basso nei confronti di quanto riscontrato a fine marzo 1995.

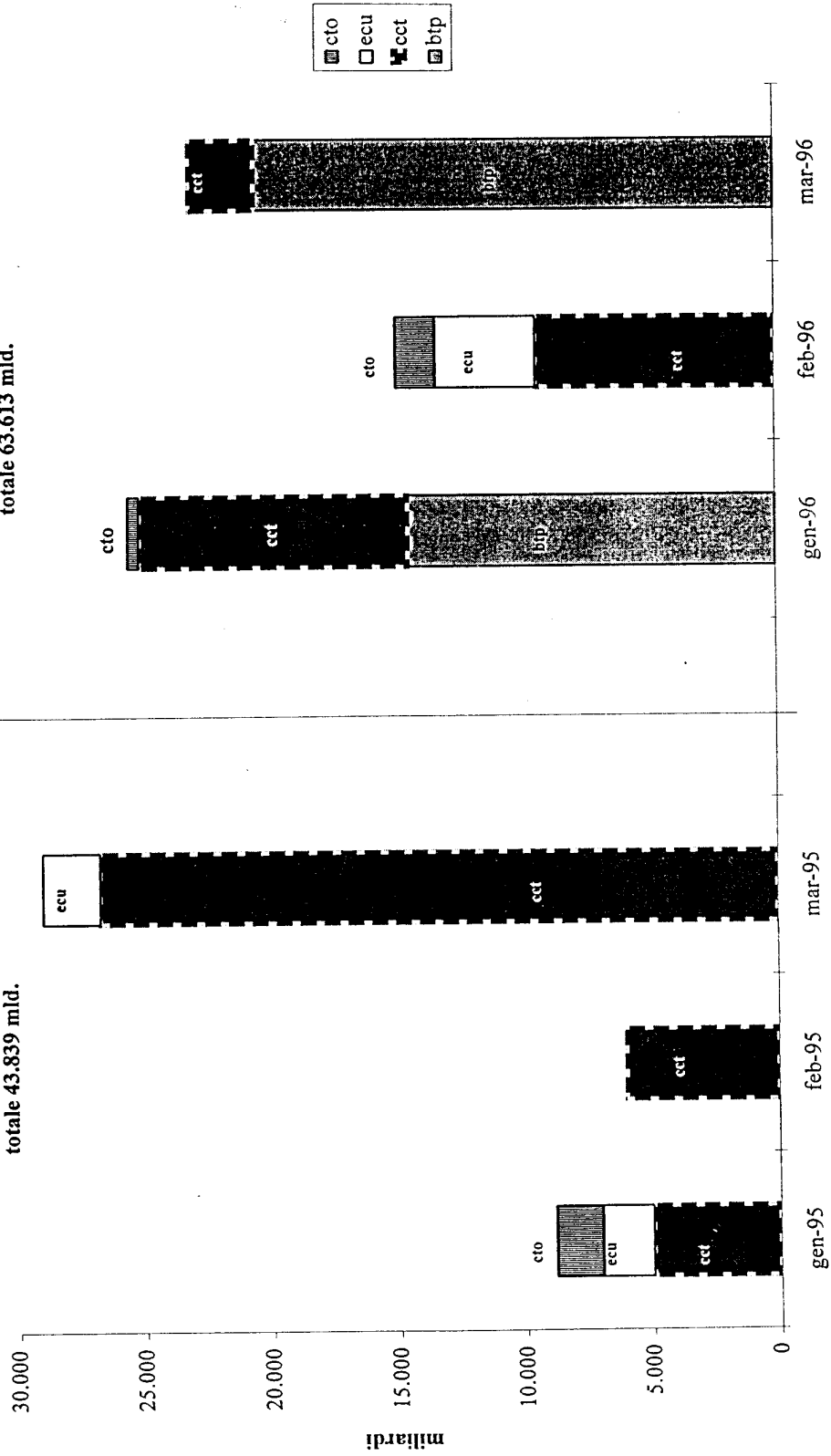
La curva dei rendimenti espressa dal mercato secondario evidenzia ancora, come a fine 1995, un'inclinazione leggermente negativa nel comparto 3 - 12 mesi, per riprendere poi una più regolare pendenza crescente; si riscontra inoltre un leggero appiattimento della curva medesima, che si colloca comunque ad un livello sempre inferiore rispetto a quello osservato nel dicembre scorso. Particolarmente indicativo del mutato contesto generale del mercato è il raffronto con le condizioni di un anno prima (v. grafico).



TITOLI IN SCADENZA A MEDIO E LUNGO TERMINE

1° trimestre 1995
totale 43.839 mld.

1° trimestre 1996
totale 63.613 mld.



XIII LEGISLATURA -- DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	BOT			CTZ	CCT	CTO	CTE	BTE	BTP			
	3 mesi	6 mesi	12 mesi						3 anni	5 anni	10 anni	30 anni
<i>gen-93</i>	25.500	20.250	21.250	-	8.500	-	-	1.350	3.500	3.500	2.000	-
<i>feb-93</i>	22.750	23.500	21.052	-	7.000	-	922	932	6.000	6.000	2.000	-
<i>mar-93</i>	28.000	22.000	19.000	-	4.500	-	1.407	-	5.500	5.000	2.500	-
<i>apr-93</i>	27.000	26.000	16.500	-	4.500	-	1.419	-	4.000	2.500	2.500	-
<i>mag-93</i>	22.750	22.750	15.500	-	4.000	-	-	1.333	4.000	4.000	3.500	-
<i>giu-93</i>	25.500	20.500	14.500	-	2.500	-	1.063	-	1.500	2.500	2.500	-
<i>lug-93</i>	21.000	20.500	18.500	-	2.000	-	1.835	-	4.000	4.500	4.500	-
<i>ago-93</i>	16.500	22.000	18.000	-	2.000	-	-	-	3.000	3.952	5.000	-
<i>set-93</i>	19.000	19.500	20.000	-	5.000	-	1.384	1.290	4.500	5.000	5.500	-
<i>ott-93</i>	16.500	21.396	24.000	-	4.000	-	1.386	1.120	4.500	5.000	5.500	-
<i>nov-93</i>	13.500	20.000	20.500	-	2.000	-	1.897	1.120	5.500	6.000	6.000	2.000
<i>dic-93</i>	16.648	17.500	18.000	-	-	-	1.527	-	2.500	2.500	1.500	1.500
<i>gen-94</i>	14.500	19.500	24.500	-	5.000	-	1.424	-	7.000	7.500	8.000	2.000
<i>feb-94</i>	13.000	20.500	23.000	-	3.000	-	1.888	-	6.500	7.000	7.500	2.000
<i>mar-94</i>	18.500	19.000	19.000	-	4.000	-	1.906	-	5.500	5.343	6.000	2.500
<i>apr-94</i>	15.500	21.000	17.500	-	3.500	-	1.846	-	3.000	3.000	3.500	-
<i>mag-94</i>	14.500	19.000	16.000	-	4.000	-	1.860	-	6.000	6.000	4.500	2.000
<i>giu-94</i>	19.500	17.500	14.500	-	2.000	-	-	-	3.500	3.500	3.000	1.500
<i>lug-94</i>	16.750	20.000	18.750	-	6.200	-	952	-	4.000	3.000	2.100	1.000
<i>ago-94</i>	16.250	21.000	17.750	-	3.597	-	1.548	-	3.150	3.150	1.100	1.100
<i>set-94</i>	21.000	20.500	20.500	-	9.075	-	1.346	-	5.800	4.611	3.100	1.000
<i>ott-94</i>	18.000	21.500	24.000	-	7.145	-	1.946	-	3.650	3.100	1.000	1.000
<i>nov-94</i>	18.250	19.750	20.500	-	9.750	-	1.952	-	4.390	3.830	2.650	1.000
<i>dic-94</i>	20.500	18.500	19.500	-	3.500	-	998	-	2.500	2.500	2.500	-
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
<i>apr-95</i>	21.000	21.500	17.000	4.750	8.250	-	-	-	3.826	2.131	2.200	-
<i>mag-95</i>	19.000	19.750	15.500	4.123	13.000	-	2.147	-	4.241	3.652	3.009	-
<i>giu-95</i>	21.000	18.500	14.500	3.828	4.850	-	-	-	3.015	2.590	2.750	-
<i>lug-95</i>	20.000	20.750	18.250	4.249	8.846	-	-	-	3.850	3.300	2.012	-
<i>ago-95</i>	18.250	20.250	17.500	4.400	3.525	-	-	-	3.150	2.651	2.506	-
<i>set-95</i>	21.000	21.000	20.500	4.371	12.091	-	2.096	-	4.116	3.124	3.166	-
<i>ott-95</i>	20.500	21.500	23.500	4.729	16.312	-	1.041	-	5.300	3.700	2.650	-
<i>nov-95</i>	18.250	19.500	20.250	4.311	15.400	-	-	-	4.018	3.038	2.110	-
<i>dic-95</i>	19.500	18.500	19.500	4.400	8.012	-	-	-	3.850	2.750	2.008	-
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	-

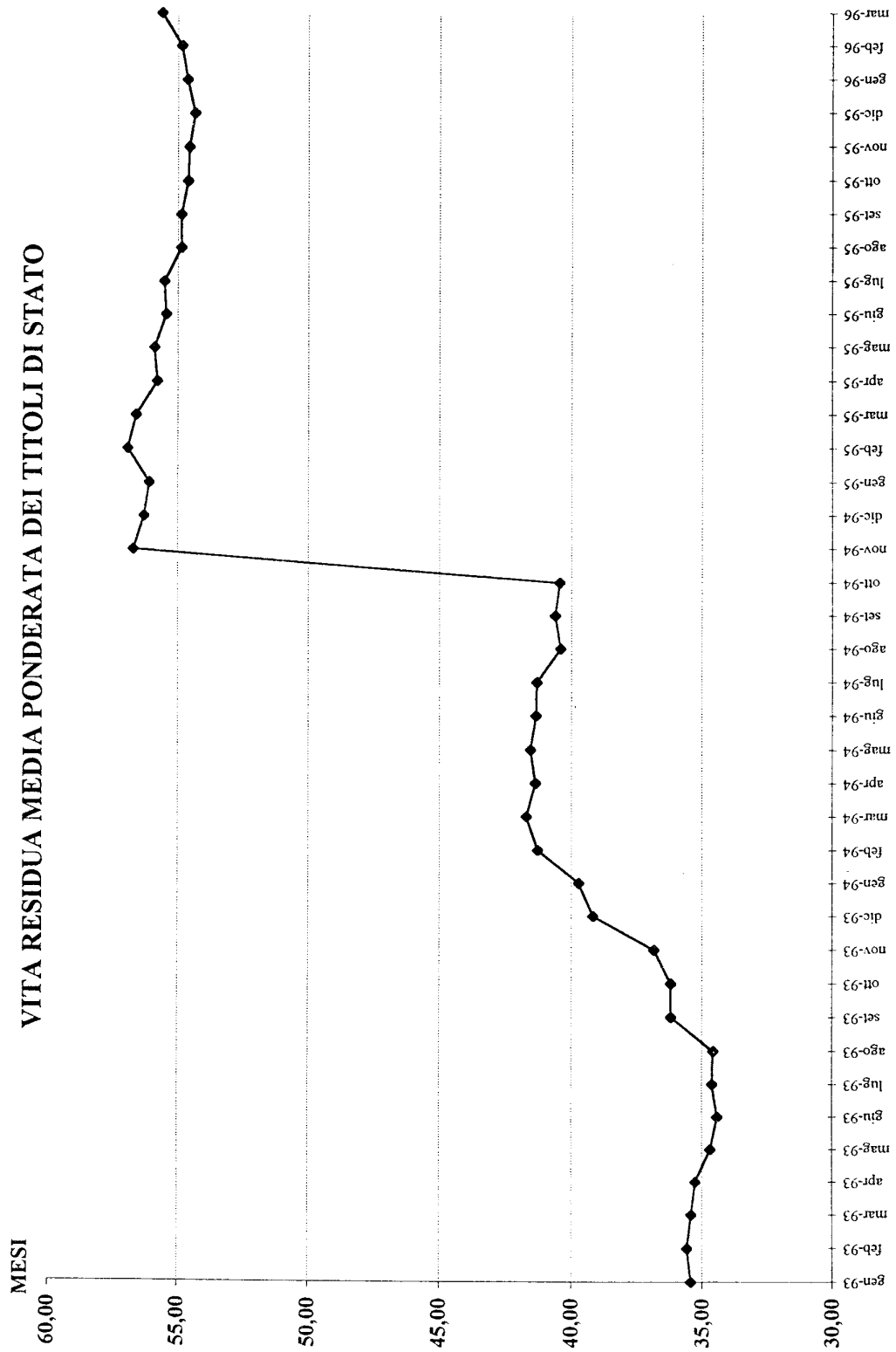
XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	BOT	CCT				BTE	CTZ	BTP		Prestiti sull'estero	TOTALE
		tasso var.	tasso fis.	CTE	Totale			ordinari	convers. debiti		
gen-93	4,66	46,49	42,81	22,89	44,23	7,43	-	52,72	-	100,89	35,43
feb-93	4,81	46,30	44,17	22,65	44,19	8,31	-	52,24	-	93,30	35,59
mar-93	4,89	45,91	43,17	22,02	43,62	7,31	-	51,65	-	91,00	35,42
apr-93	4,93	45,35	41,78	21,84	43,08	6,31	-	50,95	-	90,36	35,25
mag-93	4,86	44,84	41,15	20,84	42,56	7,53	-	50,69	-	90,36	34,67
giu-93	4,78	44,24	40,81	20,70	42,00	6,53	-	50,21	-	88,76	34,41
lug-93	4,79	43,60	40,03	22,33	41,56	5,53	-	50,39	-	90,10	34,61
ago-93	4,80	42,94	40,12	21,33	40,92	4,53	-	50,76	-	89,47	34,56
set-93	4,86	42,75	39,67	22,18	40,77	4,78	-	51,37	-	121,14	36,20
ott-93	5,05	42,43	38,78	23,05	40,49	6,21	-	50,24	-	121,35	36,20
nov-93	5,08	41,71	37,78	24,93	39,93	7,26	-	53,02	-	116,24	36,85
dic-93	5,05	41,93	36,78	25,94	40,11	6,26	-	59,94	-	115,38	39,17
gen-94	5,08	41,61	39,13	25,92	40,10	6,51	-	60,94	-	112,47	39,72
feb-94	5,28	41,11	38,13	26,97	39,66	6,55	-	63,63	360,00	111,29	41,25
mar-94	5,27	40,81	37,13	27,95	39,39	5,55	-	65,48	359,00	110,10	41,69
apr-94	5,25	40,35	36,38	29,09	39,02	4,55	-	64,68	358,00	109,03	41,34
mag-94	5,11	39,69	35,38	29,97	38,45	4,95	-	65,66	357,00	108,01	41,52
giu-94	4,95	38,85	34,44	28,97	37,58	3,95	-	65,91	356,00	106,74	41,33
lug-94	4,91	38,35	32,17	29,62	36,98	2,95	-	66,75	355,00	101,27	41,29
ago-94	4,86	37,66	31,33	30,61	36,42	1,95	-	66,26	-	100,16	40,41
set-94	4,88	37,78	31,70	30,33	36,40	1,50	-	67,07	-	99,04	40,60
ott-94	5,02	37,45	30,70	31,42	36,16	1,00	-	66,43	-	101,18	40,45
nov-94	5,01	37,61	29,70	32,62	36,24	-	-	66,64	411,43	100,51	56,70
dic-94	4,97	36,89	27,77	32,11	35,56	-	-	65,67	410,43	102,58	56,29
gen-95	5,10	36,84	27,50	33,02	35,84	-	-	65,20	409,43	101,35	56,09
feb-95	5,19	37,00	26,50	32,02	35,53	-	24,00	64,80	408,43	100,10	56,91
mar-95	5,18	38,93	23,80	32,19	36,80	-	23,00	64,17	407,43	98,77	56,60
apr-95	5,11	39,23	22,95	31,19	36,86	-	22,43	63,14	406,43	97,61	55,77
mag-95	4,97	40,72	23,03	32,93	38,31	-	21,81	62,13	405,43	92,14	55,89
giu-95	4,82	40,50	23,17	31,93	38,13	-	21,24	61,24	404,43	91,20	55,44
lug-95	4,80	41,32	22,39	30,93	38,64	-	20,71	60,23	403,43	91,58	55,50
ago-95	4,75	40,85	21,58	29,93	38,12	-	20,20	59,34	402,43	90,55	54,85
set-95	4,80	42,00	20,74	32,69	39,26	-	19,69	58,49	401,43	88,94	54,85
ott-95	4,79	42,83	19,27	32,54	39,83	-	19,18	57,88	399,75	86,56	54,60
nov-95	4,81	44,14	18,42	31,55	40,75	-	18,68	57,16	398,75	86,99	54,55
dic-95	4,79	44,62	17,48	30,53	40,98	-	18,16	56,22	397,75	88,07	54,33
gen-96	4,93	45,46	16,60	29,51	41,57	-	17,63	56,71	396,73	89,25	54,61
feb-96	5,06	46,06	16,09	31,89	42,31	-	17,28	57,20	395,77	86,21	54,83
mar-96	5,04	46,01	15,13	30,87	42,14	-	16,77	59,56	394,75	89,81	55,60

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.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

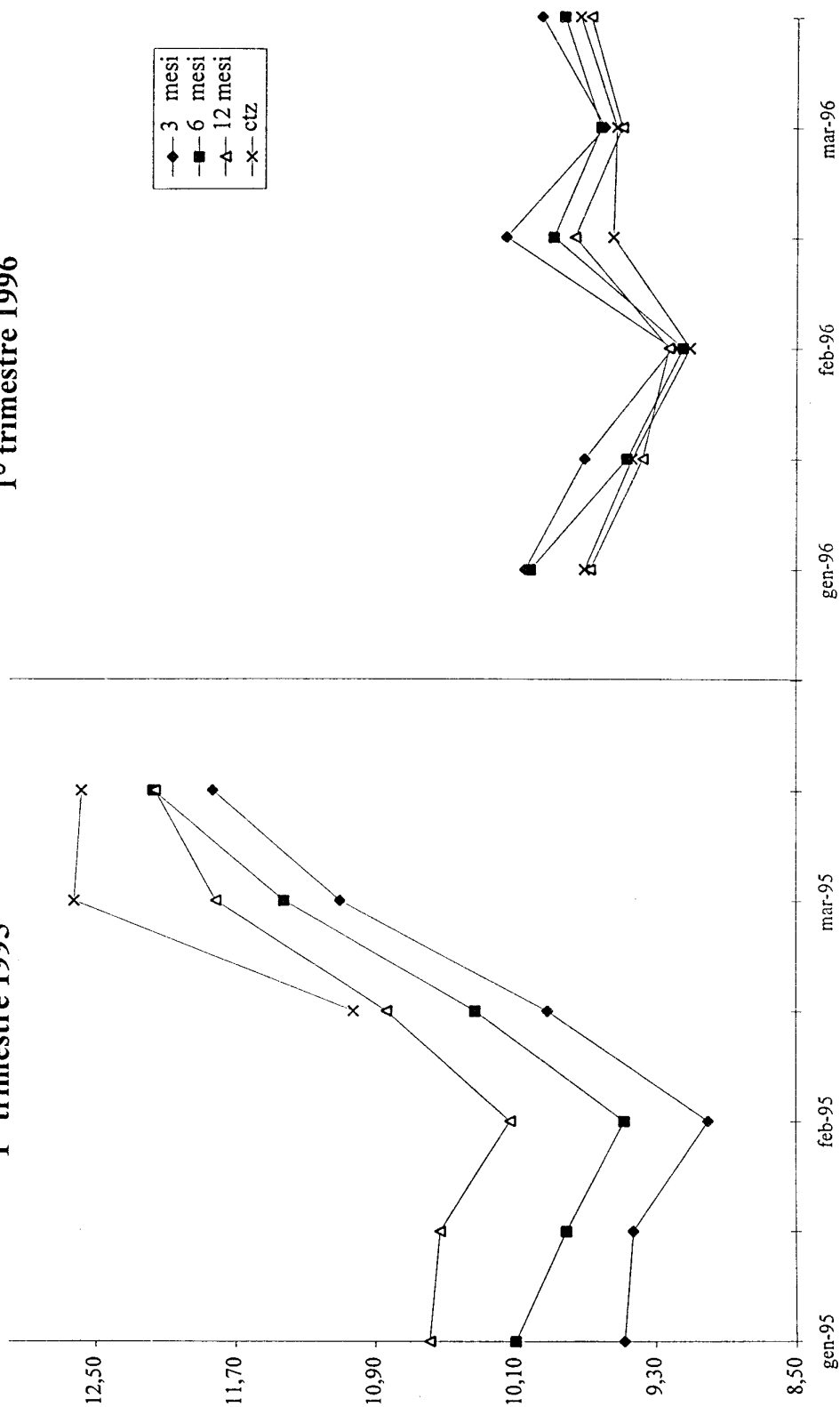


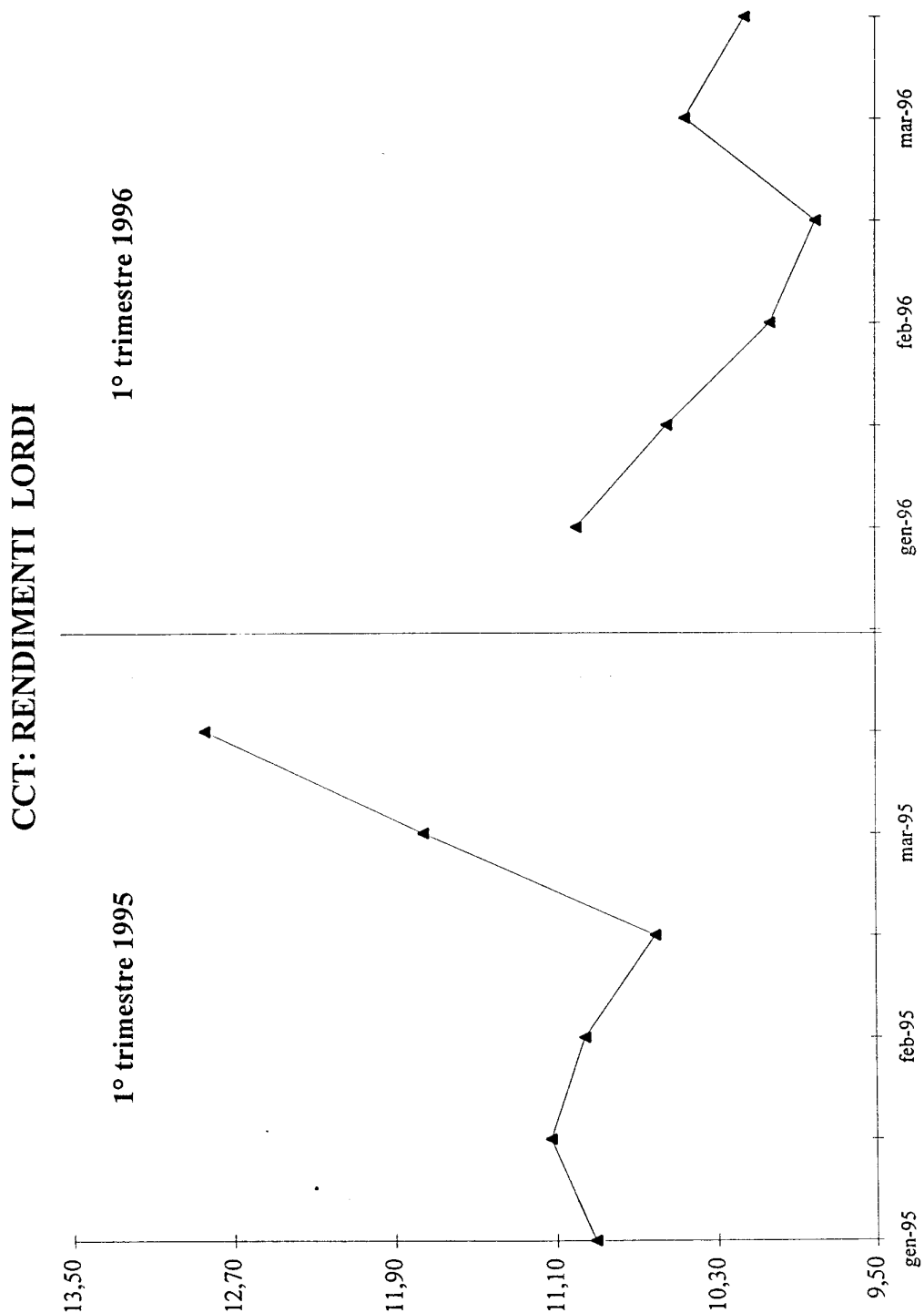
XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

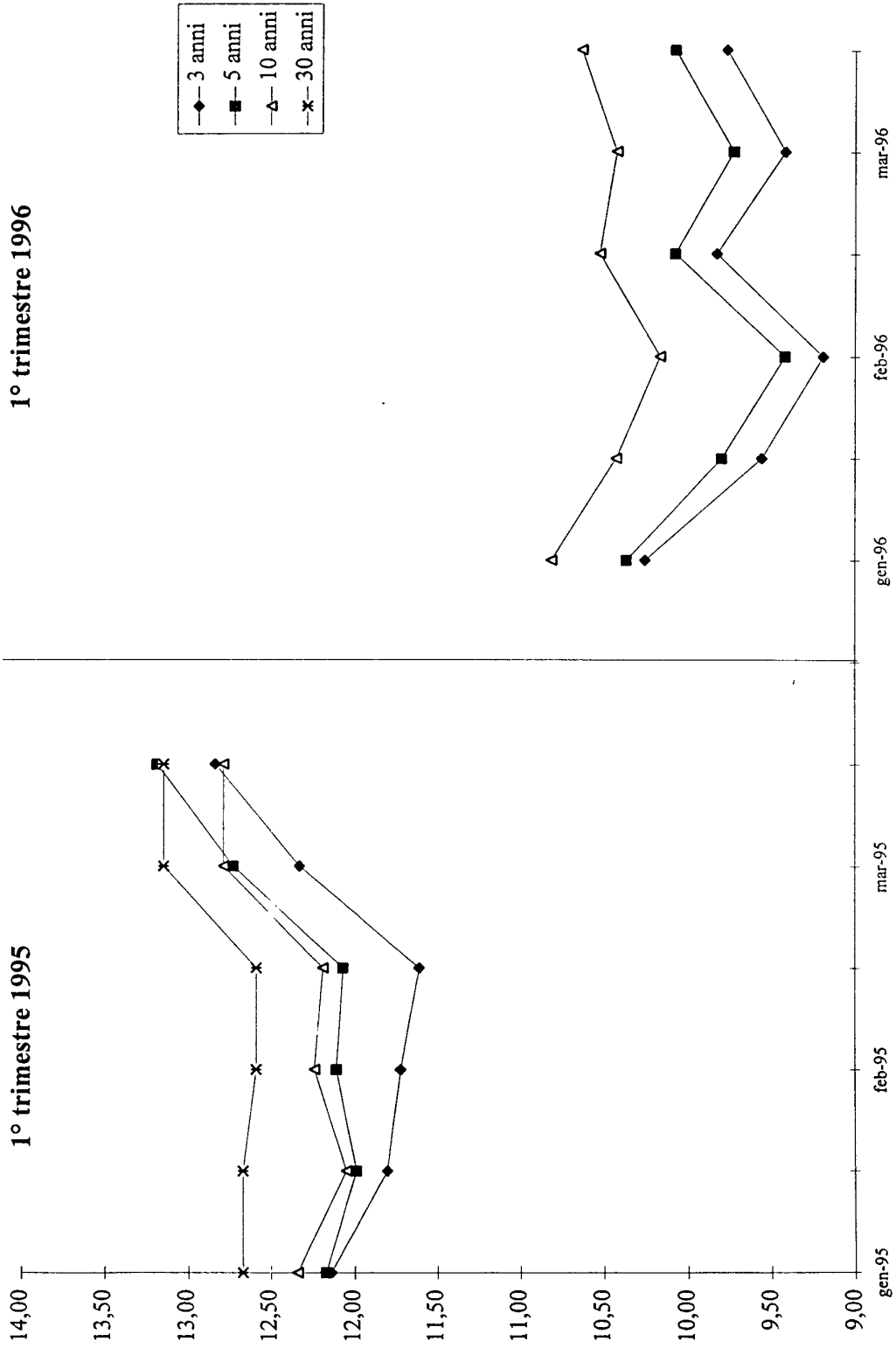
	BOT			CTZ	CCT	CTO	CTE	BTE	BTP				
	3 mesi	6 mesi	12 mesi						3 anni	5 anni	7 anni	10 anni	30 anni
<i>gen-93</i>	12,52	11,98	12,59	-	15,97	-	-	10,48	13,50	13,47	-	13,82	-
<i>feb-93</i>	11,58	12,08	11,97	-	15,21	-	8,96	9,75	12,59	12,79	-	13,08	-
<i>mar-93</i>	12,08	12,37	12,62	-	14,14	-	8,98	-	12,56	12,67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

BOT E CTZ: RENDIMENTI LORDI
1° trimestre 1996

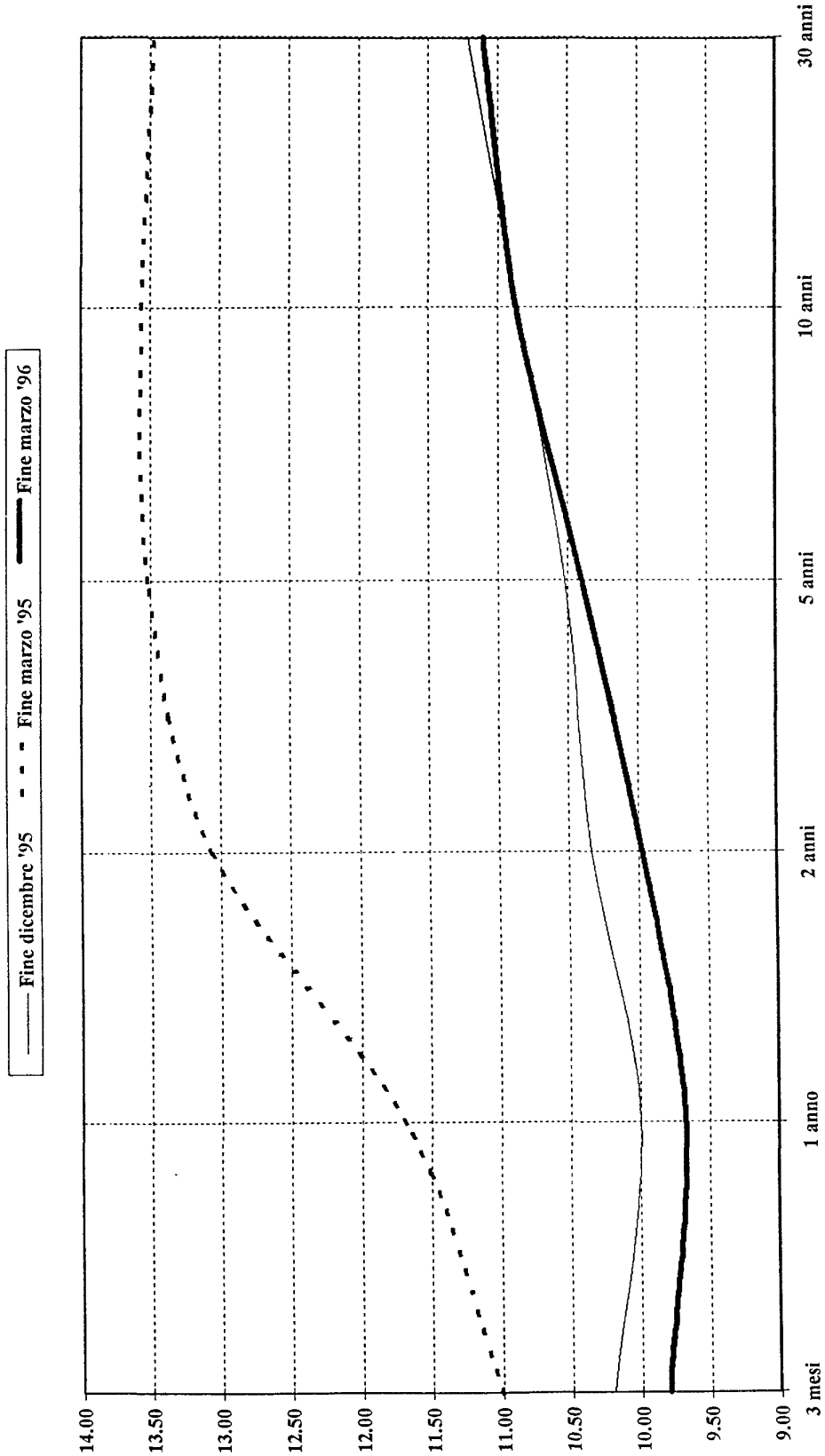




BTP: RENDIMENTI LORDI



CURVA DEI RENDIMENTI DEI TITOLI DI STATO ITALIANI SUL MERCATO SECONDARIO



La consistenza del debito del settore statale

La consistenza del debito del settore statale al 31/03/1996, pari a 2.169.388 miliardi, ha subito un incremento in valore assoluto, rispetto al 31/12/1995 di 41.898 miliardi (+1,9 %) e rispetto al 31/03/1995 di 124.540 miliardi (+6 %).

Nell'ambito dei titoli emessi dal Tesoro, nel primo trimestre del 1996 si registra, rispetto al dato di fine '95, un aumento della consistenza dei BTP, ma una leggera riduzione della loro incidenza sul totale del debito.

Si segnala invece un incremento della consistenza e dell'incidenza sul debito complessivo dei certificati a cedola variabile, annuale e semestrale.

Rispetto al 31/03/95 si registra un sensibile aumento della consistenza dei BTP ed una riduzione di quella dei certificati di credito a cedola variabile.

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

Per quanto concerne i titoli a breve termine si registra al 31/03/96 una sensibile riduzione del peso dei BOT sul totale dell'indebitamento.

La consistenza della raccolta postale nel primo trimestre 1996 è diminuita di 331 miliardi, rispetto al 31/12/95, mentre ha subito un notevole incremento rispetto all'analogo periodo del 1995.

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

Per quanto riguarda in particolare la voce "Stato", va segnalato che la consistenza dei prestiti esteri è rimasta pressoché invariata rispetto al 31/12/95, nonostante l'emissione di prestiti in dollari per un controvalore di circa 3.500 miliardi.

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

Tale miglioramento risulta più sensibile rispetto al 31/03/95.

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 37.110 miliardi, risulta inferiore di circa 26.000 miliardi rispetto al dato del 31/12/95 e di circa 15.000 miliardi rispetto al saldo registrato al 31/03/95.

Come già evidenziato nel capitolo sul finanziamento del fabbisogno, l'utilizzo del conto disponibilità per la copertura del disavanzo si giustifica in virtù dell'elevata consistenza dello stesso. Infatti il saldo del conto al 1° gennaio 1996 era pari a 63.122 miliardi a fronte dell'importo di 58.020 miliardi di inizio 1995.

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

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

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

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Consistenza del debito del settore statale

	al 31/12/93	al 31/12/94	al 31/03/95	al 30/6/95	al 30/9/95	al 31/12/95	al 31/03/96
CCT cedola annuale	182.273	181.373	163.124	141.277	128.680	109.680	99.580
" " semestrale	335.264	374.731	385.844	400.444	404.369	420.318	442.613
CTZ (*)	-	-	8.056	20.757	33.777	47.217	61.698
CTS	3.638	-	-	-	-	-	-
CTE	49.524	55.311	59.956	56.232	50.901	48.822	45.423
CCT cedola fissa	11.951	10.465	10.553	10.615	10.615	11.031	11.031
CTR	-	-	-	-	-	-	-
CTO	63.204	60.096	58.262	51.772	50.130	49.467	47.417
CCT decennali	486	1	1	1	-	-	-
CERTIFICATI DI CREDITO	<u>646.340</u>	<u>681.977</u>	<u>685.796</u>	<u>681.098</u>	<u>678.472</u>	<u>686.535</u>	<u>707.762</u>
BTP	426.051	614.435	648.208	675.622	703.497	717.078	722.598
Altri debiti consol. e redimibili	299	270	214	217	219	222	165
TITOLI A MEDIO-LUNGO	<u>1.072.690</u>	<u>1.296.682</u>	<u>1.334.218</u>	<u>1.356.937</u>	<u>1.382.188</u>	<u>1.403.835</u>	<u>1.430.525</u>
BOT	394.359	413.514	416.764	417.264	414.014	412.014	407.726
BTE	7.443	-	-	-	-	-	-
Raccolta Postale	159.932	184.949	187.857	188.418	190.998	204.643	204.312
DEBITI ESTERI	80.283	98.160	106.123	126.292	121.902	120.722	120.116
Rapporti B.I. - UIC (**)	48.868	-63.368	-55.941	-84.824	-68.558	-71.185	-50.485
ALTRI DEBITI	47.419	51.676	55.827	57.881	57.922	57.461	57.194
TOTALE	<u>1.810.994</u>	<u>1.981.613</u>	<u>2.044.848</u>	<u>2.061.968</u>	<u>2.098.466</u>	<u>2.127.490</u>	<u>2.169.388</u>

(*) : Di cui md. 1.605 al 31/3/95, md. 4.112 al 30/6/95, md. 6514 al 30/9/95, md. 8.919 al 31/12/95 e md. 11.261 al 31/3/96, costituiscono la differenza tra il valore nominale dei titoli e netto ricavo

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

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

	<u>31-dic-'95</u>	<u>31-mar-'95</u>
	<u>31-mar-'96</u>	<u>31-mar-'96</u>
CCT cedola annuale	-10.100	-63.544
" " semestrale	22.295	56.769
CTZ	14.481	53.642
CTS	0	0
CTE	-3.399	-14.533
CCT cedola fissa	0	478
CTR	0	0
CTO	-2.050	-10.845
CCT decennali	0	-1
CERTIFICATI DI CREDITO	<u>21.227</u>	<u>21.966</u>
BTP	5.520	74.390
Altri debiti consol. e redimibili	-57	-49
TITOLI A MEDIO-LUNGO	<u>26.690</u>	<u>96.307</u>
BOT	-4.288	-9.038
BTE	0	0
Raccolta Postale	-331	16.455
DEBITI ESTERI	-606	13.993
Rapporti B.I. - UIC	20.700	5.456
ALTRI DEBITI	-267	1.367
TOTALE	<u>41.898</u>	<u>124.540</u>

T A V O L A A/1

Quadri di costruzione e modifiche per consolidamento per i
conti di cassa del settore statale

- Quadri di costruzione per i risultati del primo trimestre
degli anni 1994, 1995 e 1996

Modifiche per consolidamento

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1984													
CONTO CORRENTE (Valori in miliardi di lire)													
1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DPPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale	1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DPPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
INCASSI CORRENTI	99.535	0	2.440	11.766	0	113.741	PAGAMENTI CORRENTI	114.556	0	79	30.849	0	145.484
TRIBUTARIE	87.722	0	0	-1.528	0	86.194	PERSONALE IN SERVIZIO	26.051	0	5	-5.778	0	20.278
Imposte dirette	40.422	0	0	0	0	40.422	PERSON IN QUIESCENZA	9.902	0	0	-1.391	0	8.511
Imposte indirette	47.300	0	0	-1.528	0	45.772	ACQUISTO BENI E SERV	2.667	0	6	1.076	0	3.749
PROVENTI SPECIALI	258	0	0	0	0	258	TRASFERIMENTI	23.513	0	9	43.018	0	66.540
CONTRIBUTI SOCIALI	698	0	0	10.322	0	11.020	a Stato	0	0	0	0	0	0
VENDETTA DI BENI E SERVIZI	1.683	0	0	-62	0	1.621	a Cassa DPPP	0	0	0	0	0	0
REDDITI DA CAPITALE	103	0	2.384	2	0	2.489	a Enti di previdenza	295	0	0	16.689	0	16.984
Interessi	1	0	2.384	0	0	2.385	(di cui INPS netto /fiscalizz)	194	0	0	16.208	0	16.402
Avanzi di gestione	0	0	0	0	0	0	a Regioni	4.050	0	0	18.139	0	22.189
Altri redditi	102	0	0	2	0	104	(di cui spesa sanitaria)	144	0	0	21.598	0	21.742
POSTE CORR E COMP SPESA	1.649	0	0	-1.023	0	626	a Enti locali	11.365	0	0	-4.405	0	6.960
CEE: Risorse proprie	608	0	0	0	0	608	a altri Enti Settore Pubblico	1.470	0	0	401	0	1.871
Retrocessioni Interessi da BI	1.023	0	0	-1.023	0	0	a Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	9	487	0	496
Altre poste correttive	18	0	0	0	0	18	a Famiglie	1.271	0	0	3.658	0	4.929
TRASFERIMENTI	7.422	0	0	3.704	0	11.126	a Imprese	2.102	0	0	7.287	0	9.389
da Stato	0	0	0	0	0	0	a Estero	2.960	0	0	762	0	3.722
da Cassa DPPP	0	0	0	0	0	0	INTERESSI	44.719	0	16	-1.782	0	42.953
da Enti di previdenza	824	0	0	5.631	0	6.455	POSTE CORR ENTRATA	7.014	0	0	-4.292	0	2.722
da Regioni	0	0	0	0	0	0	Rest e rimb imposte dirette	1	0	0	0	0	1
da Enti locali	4.039	0	0	-4.039	0	0	Rest e rimb imposte indirette	0	0	0	535	0	535
da altri Enti Settore Pubblico	904	0	0	-798	0	106	Vincite al lotto	515	0	0	0	0	515
da Enti esterni al Settore Pubblico	870	0	0	0	0	870	Canoni Rai-TV	1.438	0	0	0	0	1.438
da Famiglie	682	0	0	348	0	1.030	CEE: Risorse proprie	5.021	0	0	-5.021	0	0
da Imprese	103	0	0	2.562	0	2.665	Altre poste correttive entrata	39	0	0	194	0	233
da Estero	0	0	56	351	0	407	AMMORTAMENTI	690	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI CORRENTI	0	0	0	0	0	0	ALTRI PAGAM CORRENTI	0	0	43	-2	0	731

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1995												
CONTO CORRENTE (Valori in miliardi di lire)												
1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
INCASSI CORRENTI	105.873	0	1.887	19.278	-1.009	126.029	156.319	0	1.222	-222	-1.009	156.310
TRIBUTARIE	96.833	0	0	176	0	97.009	27.447	0	6	-6.460	0	20.993
Imposte dirette	47.590	0	0	0	0	47.590	10.575	0	0	-1.478	0	9.097
Imposte indirette	49.243	0	0	176	0	49.419	2.249	0	15	70	0	2.334
PROVENTI SPECIALI	264	0	0	0	0	264	58.519	0	1.020	10.356	-1.009	68.886
CONTRIBUTI SOCIALI	705	0	0	10.520	0	11.225	0	0	1.009	0	-1.009	0
VENUTA DI BENI E SERVIZI	1.081	0	0	0	0	1.081	0	0	0	0	0	0
REDDITI DA CAPITALE	126	0	1.834	-52	0	1.908	31.745	0	0	-15.008	0	16.737
Interessi	1	0	1.834	0	0	1.835	31.612	0	0	-15.293	0	16.319
Avanzi di gestione	0	0	0	0	0	0	4.009	0	0	20.656	0	24.665
Altri redditi	125	0	0	-52	0	73	56	0	0	17.013	0	17.069
POSTE CORR E COMP SPESA	2.423	0	0	-814	0	1.609	13.250	0	0	-6.036	0	7.214
CEE: Risorse proprie	703	0	0	0	0	703	2.598	0	0	-1.601	0	997
Retrocessioni interessi da BI	1.643	0	0	-814	0	829	0	0	11	57	0	68
Altre poste correttive	77	0	0	0	0	77	1.476	0	0	3.590	0	5.066
TRASFERIMENTI	4.441	0	0	7.795	-1.009	11.227	2.557	0	0	9.137	0	11.694
da Stato	0	0	0	0	0	0	2.884	0	0	-439	0	2.445
da Cassa DDPP	1.009	0	0	0	0	1.009	46.698	0	159	1.664	0	48.521
da Enti di previdenza	122	0	0	6.023	-1.009	6.145	9.978	0	0	-4.373	0	5.605
da Regioni	1	0	0	0	0	1	237	0	0	0	0	237
da Enti locali	26	0	0	-4	0	22	3.115	0	0	68	0	3.183
da altri Enti Settore Pubblico	248	0	0	-232	0	16	410	0	0	136	0	546
da Enti esterni al Settore Pubbli	0	0	0	0	0	0	1.560	0	0	0	0	1.560
da Famiglie	907	0	0	0	0	907	4.587	0	0	-4.587	0	0
da Imprese	2.020	0	0	-1.456	0	564	69	0	0	10	0	79
da Estero	108	0	0	3.464	0	3.572	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI CORRENTI	0	0	53	1.653	0	1.706	853	0	22	-1	0	874

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1995													
CONTO CAPITALE (Valori in miliardi di lire)													
1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DPPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale	1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DPPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
INCASSI DI CAPITALE	2.886	0	701	-2.300	-14	1.273	PAGAM. DI CAPITALI	13.592	0	930	-7.903	-14	6.605
TRASFERIMENTI	0	0	682	0	-7	685	COSTITUZ CAPITALI FISSI	647	0	0	0	29	676
da Stato	0	0	7	0	-7	0	TRASFERIMENTI	12.945	0	917	-7.939	-7	5.916
da Agenzia del Mezzogiorno	0	0	0	0	0	0	0 a Stato	0	0	0	0	0	0
da Cassa DPPP	0	0	0	0	0	0	0 a Agenzia del Mezzogiorno	0	0	0	0	0	0
da Regioni	0	0	0	0	0	0	0 a Cassa DPPP	7	0	0	0	0	0
da Enti locali	0	0	0	0	0	0	0 a Regioni	97	0	248	1.032	-7	1.377
da altri Enti Settore Pubblico	0	0	685	0	0	685	0 a Enti locali	4.105	0	90	-2.995	0	1.200
da Enti esterni al Settore Pubbli	0	0	0	0	0	0	0 a altri Enti Settore Pubblico	3.849	0	570	-3.054	0	1.365
da Famiglie, Imprese, Estero	0	0	0	0	0	0	0 a Enti esterni al Settore Pubblic	11	0	0	43	0	54
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0 a Famiglie	1	0	0	11	0	12
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	2.886	0	9	-2.300	-7	588	0 a Imprese	4.687	0	9	-2.976	0	1.720
						0	a Estero	188	0	0	0	0	188
						0	ALTRI PAGAM DI CAPITALE	0	0	13	7	-7	13
INCASSI P. FINANZIARIE	105	0	1.990	195	0	2.290	PAGAM. P. FINANZIARIE	5.049	0	5.613	-6.710	0	3.952
RISCOSSIONE DI CREDITI	105	0	1.361	0	0	1.466	PARTECIP E CONFERIM	2.706	0	0	-2.394	0	312
da Cassa DPPP	0	0	0	0	0	0	0 a Imprese pubbliche	0	0	0	0	0	0
da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0 a Istituti di credito speciale	0	0	0	0	0	0
da Regioni	0	0	8	0	0	8	8 a altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0
da Enti locali	0	0	1.344	0	0	1.344	1.344 a Famiglie, Imprese, Estero	2.706	0	0	-2.394	0	312
da Famiglie, Imprese, Estero	105	0	9	0	0	114	MUTUI E ANTICIPAZIONI	2.343	0	5.613	-4.316	0	3.640
RIDUZ DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0 a Cassa DPPP	0	0	0	0	0	0
ALTRE PARTITE FINANZ	0	0	629	195	0	824	824 a Regioni	0	0	24	0	0	24
da Stato	0	0	0	0	0	0	0 a Enti locali	0	0	999	0	0	999
da Cassa DPPP	0	0	0	0	0	0	0 a Istituti di credito speciale	48	0	0	315	0	363
da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0 a Famiglie, Imprese, Estero	2.295	0	4.590	-4.631	0	2.254
da Regioni	0	0	0	0	0	0	0 AUMEN DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0
da Enti locali	0	0	0	0	0	0	0 ALTRE PARTITE FINANZ	0	0	0	0	0	0
da altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	0 a Stato	0	0	0	0	0	0
da Famiglie, Imprese, Estero	0	0	629	195	0	824	824 a Cassa DPPP	0	0	0	0	0	0
						0	a Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0
						0	a Regioni	0	0	0	0	0	0
TOTALE INCASSI	108.864	0	4.578	17.173	-1.023	129.592	a Enti locali	0	0	0	0	0	0
						0	0 a altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0
DISAVANZO (-) CORRENTE	-50.446	0	665	19.500	0	-30.281	0 a Famiglie, Imprese, Estero	0	0	0	0	0	0
DISAVANZO (-)	-61.152	0	436	25.103	0	-35.613	0 a Famiglie, Imprese, Estero	0	0	0	0	0	0
FABBISOGNO (-)	-66.096	0	-3.187	32.008	0	-37.275		0	0	0	0	0	0
FABBIS AL NETTO INTER	-21.041	0	-3.028	34.486	0	10.417	TOTALE PAGAMENTI	174.960	0	7.765	-14.835	-1.023	166.867

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1996													
CONTO CORRENTE (Valori in miliardi di lire)													
1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale	1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
INCASSI CORRENTI	110.047	0	2.299	19.297	-1.355	130.288	PAGAMENTI CORRENTI	106.124	0	1.546	56.514	-1.355	162.829
TRIBUTARIE	102.834	0	0	0	0	102.834	PERSONALE IN SERVIZIO	24.922	0	5	-4.167	0	20.760
Imposte dirette	49.523	0	0	0	0	49.523	PERSON IN QUIESCENZA	1.750	0	0	-1.056	0	694
Imposte indirette	53.311	0	0	0	0	53.311	ACQUISTO BENI E SERV	2.541	0	10	161	0	2.712
PROVENTI SPECIALI	306	0	0	0	0	306	TRASFERIMENTI	18.106	0	1.357	67.877	-1.355	85.985
CONTRIBUTI SOCIALI	479	0	0	10.963	0	11.442	a Stato	0	0	1.355	0	-1.355	0
VENDITA DI BENI E SERVIZI	1.118	0	0	0	0	1.118	a Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0
REDDITI DA CAPITALE	162	0	2.290	31	0	2.483	a Enti di previdenza	188	0	0	28.318	0	28.506
Interessi	2	0	2.290	0	0	2.292	(di cui INPS netto/fiscalizz)	1	0	0	17.318	0	17.319
Avanzi di gestione	0	0	0	0	0	0	a Regioni	4.098	0	0	20.260	0	24.358
Altri redditi	160	0	0	31	0	191	(di cui spesa sanitaria)	1.424	0	0	17.394	0	18.818
POSTE CORR E COMP SPESA	1.853	0	0	-421	0	1.432	a Enti locali	4.368	0	0	2.752	0	7.120
CEE: Risorse proprie	671	0	0	0	0	671	a altri Enti Settore Pubblico	1.692	0	2	224	0	1.886
Retrocessioni Interessi da BI	1.112	0	0	-421	0	691	a Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0	36	0	38
Altre poste correttive	70	0	0	0	0	70	a Famiglie	2.345	0	0	2.804	0	5.149
TRASFERIMENTI	3.295	0	0	7.338	-1.355	9.278	a Imprese	2.028	0	0	11.491	0	13.519
da Stato	0	0	0	0	0	0	a Estero	3.417	0	0	1.992	0	5.409
da Cassa DDPP	1.355	0	0	0	-1.355	0	INTERESSI	47.583	0	155	-1.477	0	46.261
da Enti di previdenza	77	0	0	7.024	0	7.101	POSTE CORR ENTRATA	10.401	0	0	-4.822	0	5.579
da Regioni	2	0	0	0	0	2	Rest e rimb imposte dirette	161	0	0	0	0	161
da Enti locali	33	0	0	-1	0	32	Rest e rimb imposte indirette	3.529	0	0	142	0	3.671
da altri Enti Settore Pubblico	195	0	0	-187	0	8	Vincite al lotto	0	0	0	57	0	57
da Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	Canoni Rai-TV	1.617	0	0	0	0	1.617
da Famiglie	553	0	0	0	0	553	CEE: Risorse proprie	5.022	0	0	-5.022	0	0
da Imprese	1.018	0	0	-514	0	504	Altre poste correttive entrata	72	0	0	1	0	73
da Estero	62	0	0	1.016	0	1.078	AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI CORRENTI	0	0	9	1.366	0	1.395	ALTRI PAGAM CORRENTI	821	0	19	-2	0	838

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1996													
CONTO CAPITALE (Valori in miliardi di lire)													
1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale	1° TRIMESTRE	Bilancio	Agenzia Mezzog	Cassa DDPP	Altre Oper Tesoreria	Part Dupl Rettificat	Settore Statale
INCASSI DI CAPITALE	384	0	279	0	-51	612	PAGAM. DI CAPITALI	9.503	0	1.409	-2.546	-51	8.316
TRASFERIMENTI	0	0	279	0	-51	228	COSTITUIZ CAPITALI FISSI	681	0	0	49	0	730
da Stato	0	0	51	0	-51	0	TRASFERIMENTI	8.822	0	1.396	-2.595	-51	7.572
da Agenzia del Mezzogiorno	0	0	0	0	0	0	0 a Stato	0	0	0	0	0	0
da Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0	0 a Agenzia del Mezzogiorno	0	0	0	0	0	0
da Regioni	0	0	0	0	0	0	0 a Cassa DDPP	51	0	0	0	-51	0
da altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	0 a Regioni	178	636	967	0	0	1.781
da Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	228	0	0	228	0 a Enti locali	21	108	1.059	0	0	1.188
da Famiglie, imprese, Estero	0	0	0	0	0	0	0 a altri Enti Settore Pubblico	3.664	646	-3.262	0	0	1.048
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0 a Enti esterni al Settore Pubblico	328	0	0	-156	0	172
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	384	0	0	0	0	384	0 a Famiglie	7	0	17	0	0	24
							0 a Imprese	4.391	6	-1.220	0	0	3.177
							a Estero	182	0	0	0	0	182
							ALTRI PAGAM DI CAPITALE	0	13	0	0	0	13
INCASSI P. FINANZIARIE	127	0	2.877	525	0	3.229	PAGAM. P. FINANZIARIE	5.625	0	4.031	-2.685	0	6.971
RISCOSSIONE DI CREDITI	127	0	1.554	0	0	1.681	PARTECIP E CONFERIM	4.971	0	1.000	-4.424	0	1.547
da Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0	0 a imprese pubbliche	0	0	0	0	0	0
da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0 a Istituti di credito speciale	27	0	1.000	0	0	1.027
da Regioni	0	0	3	0	0	3	3 a altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0
da Enti locali	0	0	1.425	0	0	1.425	0 a Famiglie, imprese, Estero	4.944	0	0	-4.424	0	520
RIDUZ DEPOSITI BANCARI	127	0	126	0	0	253	MUTUI E ANTICIPAZIONI	654	0	3.031	1.557	0	5.242
da Famiglie, imprese, Estero	0	0	0	0	0	0	0 a Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0
ALTRE PARTITE FINANZ	0	0	1.023	525	0	1.548	0 a Regioni	0	339	0	0	0	339
da Stato	0	0	0	0	0	0	0 a Enti locali	0	2.521	0	0	0	2.521
da Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0	0 a Istituti di credito speciale	118	0	0	304	0	422
da Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0	0 a Famiglie, imprese, Estero	536	171	1.253	0	0	1.960
da Regioni	0	0	0	0	0	0	0 AUMEN DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0
da Enti locali	0	0	0	0	0	0	0 ALTRE PARTITE FINANZ	0	0	0	182	0	182
da altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0	0 a Stato	0	0	0	0	0	0
da Famiglie, imprese, Estero	0	0	1.023	525	0	1.548	0 a Cassa DDPP	0	0	0	0	0	0
TOTALE INCASSI	110.658	0	5.155	19.822	-1.406	134.129	a Enti di previdenza	0	0	0	0	0	0
							134.129 a Regioni	0	0	0	0	0	0
							a Enti locali	0	0	0	0	0	0
DISAVANZO () CORRENTE	3.923	0	753	-37.217	0	-32.541	a altri Enti Settore Pubblico	0	0	0	0	0	0
DISAVANZO ()	-5.196	0	-377	-34.671	0	-40.244	a Famiglie, imprese, Estero	0	0	0	182	0	182
FABBISOGNO ()	-10.694	0	-1.831	-31.461	0	-43.986	FABBISOGNO TOTALE PAGAMENTI	121.252	0	6.986	51.283	-1.406	178.115
FABBIS AL NETTO INTER	35.777	0	-1.676	-32.517	0	1.584							

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: INCASSI MODIFICHE PER CONSOLIDAMENTO	I° TRIMESTRE DEGLI ANNI		
	1994	1995	1996
MODIFICHE IMPOSTE DIRETTE	276	116	232
Regolazioni contabili con Sicilia e Sardegna	0	0	0
Aggi esattoriali di competenza	225	300	350
ICI 1993 di competenza Stato	0	0	0
Rimborsi imposte dirette e Caf	-1	-237	-161
Contributi Gescal da dipendenti pubblici	52	53	43
MODIFICHE IMPOSTE INDIRETTE	123	-2.919	-3.656
Regolazioni contabili con Sicilia e Sardegna	0	0	-291
Addizionale Enel	400	0	0
Asili nido	0	0	0
Proventi speciali	258	264	306
Rimborsi imposte indirette	-535	-3.183	-3.671
MODIFICHE CONTRIBUTI SOCIALI	-7.231	-7.502	-7.769
Contributi previdenziali dipendenti statali	715	692	382
Contributi sanitari dipendenti statali e tassa salute	3.074	3.031	3.291
Contributi sociali Settore Statale	-11.020	-11.225	-11.442
MODIFICHE TRASF CORR DA ENTI DI PREVIDENZA	7.946	8.194	8.151
Asili nido	0	0	0
Contributi sanitari dipendenti statali e tassa salute	-3.074	-3.031	-3.291
Contributi sociali Settore Statale	11.020	11.225	11.442
MODIFICHE TRASF CORR DA COMUNI E PROVINCE	0	0	0
ICI 1993 di competenza Stato	0	0	0
MOD TRASF CORR DA ALTRI ENTI PUBBL CONSOLIDATI	50	1	9
Anas, Foreste demaniali, Enti p. non economici, Camer commercio, Comunità montane, Iacp, Enti portuali	50	1	9
MOD TRASF CORR DA ENTI PUBBL NON CONSOLIDATI	56	15	-1
Trasferimenti correnti da altri Enti Settore Pubblico	106	16	8
Trasferimenti correnti da Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0
Trasferimenti correnti da Enti pubblici consolidati	-50	-1	-9
MODIFICHE TRASFERIMENTI CORR DA FAMIGLIE	-715	-692	-382
Condono edilizio	0	0	0
Contributi previdenziali dipendenti statali	-715	-692	-382
MODIFICHE TRASFERIMENTI CORR DA IMPRESE	-400	0	0
Addizionale Enel	-400	0	0
MODIFICHE ALTRI INCASSI CORRENTI	18	77	70
Altre poste correttive e modificative	18	77	70
Condono edilizio	0	0	0
MODIFICHE TRASF CAP DA ENTI DI PREVIDENZA	633	630	183
Contributi Gescal da INPS e altri enti di previdenza	633	630	183
MOD TRASF CAP DA ALTRI ENTI PUBBL CONSOLIDATI	-685	-683	-226
Contributi Gescal da dipendenti pubblici	-52	-53	-43
Contributi Gescal da INPS e altri enti di previdenza	-633	-630	-183
Trasferimenti da Altri enti pubb. consolidati	4	2	2
MODIFICHE RISCOSSIONE CREDITI DA COMUNI	-77	-34	-25
Riscossione crediti da Enti locali	1.757	1.344	1.425
Pagamenti altre partite finanziarie comuni e province	1.680	1.310	1.400
MODIFICHE RISCOSS CREDITI DA ENTI PU NON CONS	77	34	25
MODIFICHE ALTRE PARTITE FINANZIARIE	0	0	0
Altre partite finanziarie da Enti di previdenza	0	0	0
Altre partite finanziarie da enti pubblici non consolidati	0	0	0
Altre partite finanziarie da famiglie e imprese	0	0	0
POSTE RICLASSIFICATE O NON CONSIDERATE	-382	-1.186	-1.075
Proventi speciali	-258	-264	-306
Retrocessione interessi BI e Altre poste correttive	-18	-906	-761
Trasf corr da altri Enti Settore Pubblico e da Enti esterni	-106	-16	-8
Trasf cap da Enti esterni al Settore Pubblico	0	0	0
TOTALE MODIFICHE INCASSI	-311	-3.949	-4.464

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: PAGAMENTI MODIFICHE PER CONSOLIDAMENTO	I° TRIMESTRE DEGLI ANNI		
	1994	1995	1996
MODIFICHE ACQUISTO BENI E SERVIZI	225	300	350
Aggi esattoriali di competenza	225	300	350
MODIFICHE TRASF CORR A REGIONI	0	0	-291
Regolazioni contabili con Sicilia e Sardegna	0	0	-291
MODIFICHE TRASF CORR A COMUNI E PROVINCE	-134	-45	-208
Trasf corr di Bilancio alle Comunità montane	-67	-120	-127
Variatz saldo Tes per enti locali diversi da Comuni	-67	75	-81
MOD TRASF CORR A ALTRI ENTI PUBBL CONSOLIDATI	1.479	1.373	937
Anas, Foreste demaniali, Enti p. non economici, Camer commercio, Comunità montane, Iaccp, Enti portuali	1.479	1.373	937
MOD TRASF CORR A ENTI PUBBL NON CONSOLIDATI	1.022	0	1.195
Trasferimenti correnti a altri Enti Settore Pubblico	1.871	997	1.886
Trasferimenti correnti a Enti esterni al Settore Pubblico	496	68	38
Trasf. corr. a Enti pubblici consolidati	-1.479	-1.373	-937
Modifiche trasf correnti a Comuni e Province	134	45	208
Correzione sfasamenti negativi con altri enti	0	263	0
MODIFICHE INTERESSI	0	-829	-691
Retrocessione interessi	0	-829	-691
MODIFICHE ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	2.186	1.922	1.747
Vincite al lotto	515	546	57
Canoni Rai TV	1.438	1.560	1.617
Altre poste correttive entrata	233	79	73
Correzione sfasamenti negativi con altri enti	0	-263	0
MODIFICHE TRASF CAPITALE A COMUNI E PROVINCE	-3	-22	0
Trasf cap di Bilancio alle Comunità montane	-3	-22	0
MOD TRASF CAP A ALTRI ENTI PUBBL CONSOLIDATI	257	226	157
Anas, Foreste demaniali, Enti p. non economici, Camer commercio, Comunità montane, Iaccp, Enti portuali	257	226	157
MOD TRASF CAP A ENTI PUBBL NON CONSOLIDATI	1.005	1.161	891
Trasferimenti capitale a altri Enti Settore Pubblico	1.259	1.365	1.048
Trasferimenti capitale a Enti esterni al Settore Pubblico	131	54	172
Trasferimenti capitale a Enti pubblici consolidati	-257	-226	-157
Modifiche trasf capitale a Comuni e Province	3	22	0
Contabilità extra bilancio, pagamenti a famiglie	-33	-14	-43
Contabilità extra bilancio, pagamenti a imprese	-98	-41	-129
MODIFICHE TRASFERIMENTI DI CAPITALE A FAMIGLIE	33	14	43
Contabilità extra bilancio, pagamenti a famiglie	33	14	43
MODIFICHE TRASFERIMENTI DI CAPITALE A IMPRESE	98	41	129
Contabilità extra bilancio, pagamenti a imprese	98	41	129
MODIFICHE MUTUI A COMUNI E PROVINCE	-53	-29	0
Mutui Settore statale a Enti locali	1.193	999	2.521
Entrate Comuni e province per Partite finanziarie	1.140	970	2.521
MODIFICHE MUTUI A ENTI PUBBLICI NON CONSOLIDATI	53	29	0
Mutui a Enti locali diversi da Comuni	53	29	0
MODIFICHE ALTRE PARTITE FINANZIARIE	0	0	0
Altre partite finanziarie a Enti di previdenza	0	0	0
Altre partite finanziarie a altri enti pubblici consolidati	0	0	0
Altre partite finanziarie a famiglie e imprese	0	0	0
POSTE RICLASSIFICATE O NON CONSIDERATE	-6.479	-8.089	-8.723
Trasf corr a altri Enti Sett Pubblico e a Enti esterni	-2.367	-1.065	-1.924
Trasf cap a altri Enti Sett Pubblico e a Enti esterni	-1.390	-1.419	-1.220
Poste correttive entrata	-2.722	-5.605	-5.579
TOTALE MODIFICHE PAGAMENTI	-311	-3.949	-4.464

T A V O L A A/2

Pagamenti del bilancio statale, secondo l'analisi
economica, effettuati nel primo trimestre
degli anni 1995 e 1996

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CAT. I - ORGANI COSTITUZIONALI DELLO STATO		
Presidenza della Repubblica.....	64	69
Senato della Repubblica.....	263	137
Camera dei Deputati.....	494	542
Corte Costituzionale.....	14	14
Consiglio Nazionale dell'Economia del Lavoro.....	6	6
Consiglio Superiore della Magistra- tura.....	6	8
	847	776

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CAT. II - PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		
PRESIDENZA.....	156	145
TESORO.....	195	169
FINANZE.....	1.651	1.849
BILANCIO.....	21	7
GIUSTIZIA.....	868	941
ESTERI.....	309	306
ISTRUZIONE.....	12.221	9.990
INTERNO.....	2.994	1.693
LAVORI PUBBLICI.....	49	48
TRASPORTI.....	97	102
POSTE.....	-	14
DIFESA.....	2.831	3.019
AGRICOLTURA.....	79	84
INDUSTRIA.....	16	13
LAVORO.....	162	138
COMMERCIO ESTERO.....	7	6
SANITA'.....	20	29
BENI CULTURALI.....	179	197
AMBIENTE.....	5	4
UNIVERSITA' E RICERCA.....	5.587	6.168
	27.447	24.922

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CAT. III - PERSONALE IN QUIESCENZA		
A. Pensioni definitive.....	9.934	1.056
B. Pensioni provvisorie.....	641	694
PRESIDENZA.....		
TESORO.....		
FINANZE.....	149	186
BILANCIO.....		
GIUSTIZIA.....		
ESTERI.....		
ISTRUZIONE.....	7	7
INTERNO.....	61	80
LAVORI PUBBLICI.....		
TRASPORTI.....	3	3
POSTE.....		
DIFESA.....	413	407
AGRICOLTURA.....	8	10
INDUSTRIA.....		
LAVORO.....		
COMMERCIO ESTERO.....		
MARINA MERCANTILE.....		
SANITA'.....	-	1
TURISMO E SPETTACOLO.....		
BENI CULTURALI.....		
AMBIENTE.....		
UNIVERSITA' E RICERCA.....		
	10.575	1.750

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CAT. IV - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		
PRESIDENZA.....	90	114
TESORO.....	347	507
FINANZE.....	88	182
BILANCIO.....	1	2
GIUSTIZIA.....	189	205
ESTERI.....	76	96
ISTRUZIONE.....	49	50
INTERNO.....	216	321
LAVORI PUBBLICI.....	11	11
TRASPORTI.....	24	17
POSTE.....	-	-
DIFESA.....	1.022	944
AGRICOLTURA.....	7	6
INDUSTRIA.....	3	3
LAVORO.....	17	20
COMMERCIO ESTERO.....	-	-
SANITA'	75	19
BENI CULTURALI.....	21	35
AMBIENTE.....	13	9
UNIVERSITA' E RICERCA.....	-	-
	2.249	2.541

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CAT. V - TRASFERIMENTI CORRENTI		
Famiglie.....	1.476	2.345
Imprese.....	2.557	2.028
Regioni.....	4.009	4.098
Enti territoriali.....	13.250	4.368
Enti previdenziali.....	31.745	188
Altri enti pubblici.....	2.598	1.662
Estero.....	2.884	3.417
	58.519	18.106

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE FAMIGLIE		
Contributo annuo al Centro Nazio.le Trasfusione sangue - Roma.....		
Somma da destinare al finanziamento degli Istituti di patronato e as- sistenza sociale (D.L.CPS 29/7/47 n.804).....	2	-
Pensioni di guerra.....	581	839
Assegni mensili ai mutilati ed in- validi civili.....	529	1.026
Assegnazione a favore delle Opere Universitarie.....	-	16
Scuole elementari parificate e ma- terne non statali.....	17	23
Vitalizio Vittorio Veneto.....	2	1
Assegnazione Conferenza Episcopale.	-	350
Svolgimento da parte dei giovani di attività ad utilità collettiva nei territori del Mezzogiorno....	-	1
Tossicodipendenti e AIDS.....		
Interventi assistenziali e straor- dinari (catastrofi).....	77	1
Fondo per interventi a favore di minori coinvolti in attività criminose	-	34
Assegni vitalizi a favore persegui- tati politici e razziali.....	178	10
Altri.....	90	44
	1.476	2.345

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE IMPRESE		
Rate ammortamento mutui organizzazioni portuali	4	91
Somma da erogare ad Istituti di credito per ammortamento mutui per maggiori occorrenze finanziarie del SSN.....		
Sovvenzioni alle società assuntrici di servizi marittimi.....	235	198
Sovvenzioni e sussidi integrativi di esercizio ad Aziende di trasporto.	477	450
Quota fondo unico per lo spettacolo.	7	-
Servizi ferroviari in concessione..		
AIMA:	652	-
- interventi settore bieticolo-saccarifero	-	
- espletamento compiti istituzionali.....	650	-
- interventi disposti dalla CEE..	-	
- altri.....	2	-
Garanzie di cambio.....	476	559
Cartelle fondiarie.....	-	-
Contributo per nuove assunzioni nei territori meridionali.....		
Ripiano disavanzi USL ed Aziende di Trasporto locali: rimborsi ai Tesorieri.....		
FF.SS.		
- pag. intern. Tesoreria centrale		
- pag. ester. Tesoreria provin.le.		
Telefoni.....		
Monopoli.....	658	634
Poste.....	27	-
Altri.....	21	96
	2.557	2.028

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE REGIONI		
Fondo Sanitario Nazionale.....	56	1.424
Fondo comune regionale.....	2.001	-
Regolazioni contabili con le regioni Sicilia e Sardegna.....	-	291
Devoluzione quote entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale.....	1.946	2.383
Occupazione giovanile.....		
Somme da versare alle Regioni in relazione alla soppressione degli enti di assistenza.....		
Ripiano disavanzi Aziende pubbliche di trasporto.....		
Somme da attribuire alle Regioni per alluvione novembre 1994.....		
Altri.....	6	-
	4.009	4.098

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
TRASFERIMENTI CORRENTI A COMUNI E PROVINCE		
Fondo consolidato per il finanzia- mento dei bilanci degli enti...	2.032	1.843
Fondo ordinario per la Finanza locale.....	10.087	1.651
Fondo ordinario per le Comunità montane.....		
Somma da attribuire a Province e Comuni per il rimborso degli one- ri relativi al trattamento eco- nomico dei giovani disoccupati..		
Fondi perequativi per la finanza locale.....	758	867
Contributi a favore del Comune di Roma.....		
Contributo al Comune di Palermo e Napoli.....		
Spese uffici giudiziari.....		
Interventi a favore delle zone colpite dall'alluvione novembre 1994.....	373	-
Altri.....	-	7
	13.250	4.368

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
TRASFERIMENTI CORRENTI AGLI ENTI PREVIDENZIALI		
I N P S :	31.612	-
Oneri derivanti L.292/93.....		
Contributi a particolari categorie di lavoratori.....		
Fondo per l'occupazione		
Quote mensilità pensioni da finan- ziarsi dallo Stato.....	24.996	1
Oneri per pensioni ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni.....	6.592	-
Oneri relativi a trattamenti di famiglia.....		
Oneri per il mantenimento del sa- lario.....		
Oneri per prestazioni sociali a totale carico dello Stato.....		
Sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno		
Oneri derivanti da pensionamenti anticipati.....		
Sgravi contributivi a particolari settori produttivi.....		
Sgravi contributivi concessi a seguito di calamità.....		
Contributi alle gestioni previden- ziali per prestazioni agli aventi diritto.....		
Ex combattenti.....		
Fiscalizzazione contributi malattia		
Altri minori.....	24	-
E.N.P.D.A.P.	-	185
Altri enti previdenziali.....	133	2
	31.745	188

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6

TRASFERIMENTI CORRENTI AGLI ALTRI ENTI PUBBLICI		
Cassa Depositi e Prestiti.....	-	-
Somma da destinare agli enti di previdenza per il personale delle Finanze.....	-	3
Università (comprese quelle non statali).....	60	120
Istruzione Pubblica.....	77	42
Contributo straordinario alle CC.II.AA. L. 191/93.....		
Istituto Commercio Estero.....	271	82
Enti cinematografici, teatrali e lirici.....	23	427
Somma da riscrivere ai sensi della L. 165/90.....	-	-
ISTAT (compreso finanziamento per il XIII° censimento generale)....	51	52
Istituto Superiore di Sanità.....	128	125
ANAV.....	-	-
Ente cellulosa e carta.....	-	-
ENIT.....	50	
CREDIOP ed IMI (D.L. 6/90).....	108	272
ENAS.....	1.762	479
Altri.....	68	60
	-----	-----
	2.598	1.662

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
TRASFERIMENTI CORRENTI ALL'ESTERO		
Finanziamenti a titolo gratuito per l'attuazione di interventi diversi.....	-	35
CEE: finanziamento a titolo di risorsa complementare basata sul PIL.....	2.439	3.090
Accordi di Yaoundè.....	163	7
Cooperazione tecnica con Paesi in via di sviluppo		
Contributi obbligatori ad organismi internazionali.....	225	251
Contributi a Malta.....		
Accordi internazionali.....	23	9
Contributi volontari ad organizzazioni internazionali.....	-	5
Trattati di pace.....	3	2
Altri	31	18
	2.884	3.417

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CATEGORIA VI - INTERESSI		
Interessi sul debito fluttuante....	9.476	11.474
di cui:		
- BOT.....	(9.367)	(11.132)
- Altri.....	(109)	(149)
Interessi sul debito patrimoniale..	37.222	36.109
	46.698	47.583

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CATEGORIA VII - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE		
Restituzioni e rimborsi di imposte dirette.....	237	161
Restituzioni e rimborsi di imposte indirette (*).....	3.115	3.529
Vincite al lotto.....	410	-
Risorse proprie CEE..... di cui: provenienti da IVA	4.587 (3.917)	5.022 (4.342)
Canoni RAI-TV.....	1.560	1.617
Altri	69	72
	9.978	10.401

(*) I pagamenti considerano mld. 3.115 per l'anno 1995 e mld. 3.529 per l'anno 1996 di rimborsi IVA effettuati dai concessionari per i quali non è stata eseguita la relativa regolazione contabile.

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CATEGORIA VIII - AMMORTAMENTI		
Ammortamento beni immobili.....	-	-
Ammortamento beni mobili.....	-	-
	-	-

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6

CATEGORIA X e XI - COSTITUZIONE CAPITALI
FISSI

Beni ed opere immobiliari a carico diretto dello Stato.....	612	590
Beni mobili, macchine ed attrezza- ture tecnico-scientifiche a cari- rico diretto dello Stato.....	35	91
	<hr/>	<hr/>
	647	681

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CATEGORIA XII - TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
Famiglie.....	1	7
Imprese.....	4.687	4.391
Regioni.....	97	178
Enti territoriali.....	4.105	21
Enti pubblici.....	3.867	4.043
Eestero.....	188	182
	12.945	8.822

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ALLE IMPRESE		
Interventi aree depresse.....	190	361
Ristrutturazione edilizia e ammodernamento patrimonio sanitario..	-	-
ENI: Costituzione scorte strategiche.....	-	-
IRI-ENI-EFIM: Rimborso rate di ammortamento:		
- mutui obbligazionari mercato interno	560	415
- mutui BEI	12	39
ENEL: rimborso rate ammortamento mutui.....		
Mediocredito Centrale.....	-	107
Artigiancassa.....	-	400
Credito navale ed industria cantieristica.....	216	319
Contributo c/inter. e credito agevolato all'industria e commercio	1	12
Attuazione politica mineraria.....	14	9
Finanziamento attività cinematografiche.....	-	2
Contributo c/interessi per ristrutturazione aziendale L. 464/72....		
Risanamento settore siderurgico....	1.200	1.261
Contributi a favore di cooperative.		
Attuazione programmi relativi al miglioramento genetico del bestiame.....		
Alluvione novembre 1994.....		
Potenziamento trasporti, aeroporto MILANO-MALPENSA.....		

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
Interventi a favore del settore industriale.....	-	3
Fondo ristrutturazione e riconversione industriale.....		
Concessione contributi da ammortamento mutui garantiti dallo Stato.....		
IRI S.p.A.		
ENI S.p.A. >		
EFIM S.p.A.		
Sviluppo e stampa.....		
Riutilizzo energie rinnovabili.....		
Miglioramenti fondiari e bonifica..	37	30
Edilizia abitativa.....	83	80
Motorizzazione civile e trasporti in concessione.....	1	3
Finanziamento progetti sperimentali	-	12
Contributi per la realizzazione di mercati agricolo-alimentari.....	-	-
Fondo Nazionale Sviluppo Commercio.	2	1
IMI contributi c/interessi.....	87	96
Contributo su prestiti obbligazionari emessi da istituti di credito a medio termine.....		
Interessi su mutui settore telecomunicazioni.....	17	17
Ristrutturazione reparti ospedalieri reparti malattie infettive..		
Fondo rientro disoccupazione.....		
Formazione professionale.....		
FF.SS.:	2.219	550
- pag.inte.tesoreria centrale	-	-
- pag.este.tesoreria prov.le.....	(2.219)	(550)
Poste.....	-	583
Telefoni.....		
Monopoli.....		
Altri.....	48	91
	4.687	4.391

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ALLE REGIONI		
Interventi nel settore agricolo e della forestazione.....	8	16
Fondo programmi regionali di svi- luppo.....		
Ricostruzione zone terremotate del Friuli.....		
Fondo Nazionale Trasporti (infra- strutture).....		
Interventi a favore della regione Sardegna (L.644/94).....		
Contributo di solidarietà alla Si- cilia.....		
Fondo Sanitario Nazionale (infra- strutture).....		
Risanamento bacino padano.....	-	6
Piano tutela e disinquinamento ambientale.....	30	12
Concorso interessi mutui di miglio- ramento fondiario.....	-	-
Utilizzo fonti di energia rinnova- bile e riduzione consumi energe- tici.....	-	-
Somma da erogare per gli interventi di competenza della regioni nelle aree depresse del territorio na- zionale.....	-	-

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
Interventi per emergenza idrica	-	44
Mutui per acquisti straordinari e attrezzature sanitarie.....		
Interventi salvaguardia Venezia....		
Basilicata e Campania: ricostruzione e sviluppo dei territori terremotati.....	-	31
Interventi a favore della regione Calabria.....		
Contributo Regioni adriatiche.....		
Fondo nazionale per l'artigianato..		
Eventi sismici.....		
Difesa del suolo e tutela ambiente	35	9
Campionati mondiali di calcio 1990		
Avversità atmosferiche luglio 1987	2	23
Altri	22	37
	97	178

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AGLI ENTI TERRITORIALI		
Fondo sviluppo investimenti.....	4.098	-
Fondo Nazionale Ordinario: inter- venti.....		
Roma: realizzazione opere connesse alla condizione di capitale		
Opere igieniche e sanitarie.....		
Edilizia scolastica.....		
Patrimonio artistico.....		
Urbanizzazione comuni Venezia e Chioggia.....		
Interventi ricostruzione zone ter- remotate: Basilicata e Campania..		
Infrastrutture linee metropolitane concorso ammortamento mutui.....	4	1
Metropolitane di Napoli e Roma.....		
Fondo sviluppo comunità montane....		
Fondo sviluppo area urbana di Reg- gio-Calabria.....		
Fondo per la sistemazione dei par- cheggi urbani.....		
Sistemi ferroviari passanti.....		
Altri	3	20
	4.105	21

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AGLI ALTRI ENTI PUBBLICI		
Cassa Depositi e Prestiti.....	7	51
Edilizia residenziale.....	-	48
Oneri finanziari su mutui ed anti- cipazioni della GEPI L.237/93....		
Somma di cui all'art. 2 L.113/86 della gestione per il finanzia- mento integrativo dei progetti speciali di cui L.845/78.....		
Metanizzazione Mezzogiorno Legge 784/90.....	7	3
Enti di sviluppo.....	-	-
ENEA: contributo e programmi di ri- cerca Antartide.....	-	475
CNR: contributo e quota per pro- grammi spaziali.....	-	1.058
Istituto di fisica nucleare.....	-	475
Agenzia spaziale italiana (ASI)....	-	560
Fondo centr. garanzia autostrade...	-	-
Contributi all'Università.....	208	110
Interventi previsti dalla L. 219/1981 (Napoli e Campania).....	-	-
Fondo innovazione tecnologica.....	-	289
F.P.C.: bradisismo nell'area Flegrea	-	-
Fondo rotazione politiche comunita- rie.....	-	-
ANAV.....	-	-
Oneri per investimenti settore tra- sporti.....	-	-
Edilizia ospedaliera.....	-	2
Fondo ristrutturazione e riconver- sione e industriale.....	-	-
Mobilità manodopera.....	11	11
ENAS.....	3.579	933
Foreste.....	-	-
Altri.....	55	28
	3.867	4.043

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
TRASFERIMENTI DI CAPITALI ALL'ESTERO		
Collaborazione con Paesi centro-orientali L. 212/92.....		
Agenzia spaziale europea ASE.....		
CERN-AIEA.....	149	149
Contributo al F.M.I. ed alla Banca Mondiale per il ripiano dei debiti dei P.V.S.		
Università	24	20
Altri.....	15	13
	188	182

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CATEGORIA XIII - PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI		
Apporti ai Fondi di dotazione per finalità istituzionali:.....		
- F.S.		2.934
Interventi settore bieticolo-sacca- rifero.....		
Aumento capitale sociale GEPI.....	-	-
Fondo dotazione SACE.....	2.430	1.490
Conferimenti a banche ed organismi internazionali.....	76	119
Ricapitalizzazione istituti di cre- dito di diritto pubblico.....	200	401
Sottoscrizione cap. sociale della SIMEST	-	-
BNL: Fondo dotazione per il credito cooperazione	-	27
Altri	-	-
	2.706	4.971

	M A R Z O	
	1 9 9 5	1 9 9 6
CATEGORIA XIV - ANTICIPAZIONI PER FINALITA' PRODUTTIVE		
Fondo speciale rotativo per l'innovazione tecnologica	1.749	47
Cassa formazione proprietà contadina.....	66	-
Imprese danneggiate pubbliche calamità.....		
Fondo ricerca applicata presso IMI.	-	-
Fondo rotativo presso la SACE.....		
Fondo centrale di garanzia: rimborso rate di ammortamento mutui S.A.R.A.		
Mediocredito: credito miglioramento ai paesi in via di sviluppo.....	48	100
Oneri derivanti da garanzie di cambio.....	480	489
BNL: Fondo rotativo credito cooperazione.....	-	-
Fondo di rotazione delle società controllate dalla FINAM art. 4 L.491/93.....		
Fondo ricerca applicata L. 488/92..	-	18
Altri.....	-	-
	2.343	654

M A R Z O	
1 9 9 5	1 9 9 6

CATEGORIA XV - ANTICIPAZIONI PER FINALITA'
NON PRODUTTIVE

Poste e Telecomunicazioni.....	-	-
Fondo protezione civile.....	-	-
Fondo solidarietà nazionale.....	-	-
Partecipazioni a banche ed organi- smi Internazionali.....	-	-
Altre anticipazioni.....	-	-
	-	-

