

ATTI PARLAMENTARI

XIII LEGISLATURA

---

# CAMERA DEI DEPUTATI

---

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)**

---

**Trasmessa alla Presidenza il 12 luglio 1996**

---

PAGINA BIANCA

## 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 trimestre 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 |

PAGINA BIANCA

## 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 % |         |                                       | Risultati al 1° trimestre |         |         | Variazioni % |        |  |
|-----------------------------------|---------------------------|---------|---------|--------------|---------|---------------------------------------|---------------------------|---------|---------|--------------|--------|--|
|                                   | 1994                      | 1995    | 1996    | 95-94        | 96-95   |                                       | 1994                      | 1995    | 1996    | 95-94        | 96-95  |  |
| <b>INCASSI CORRENTI</b>           |                           |         |         |              |         |                                       |                           |         |         |              |        |  |
| Tributari                         | 113.482                   | 122.133 | 125.867 | 7,62         | 3,06    | PAGAMENTI CORRENTI                    | 145.173                   | 152.381 | 158.365 | 4,96         | 3,94   |  |
| - Imposte dirette                 | 86.593                    | 94.206  | 99.410  | 8,79         | 5,52    | Personale in servizio                 | 20.278                    | 20.993  | 20.760  | 3,53         | -1,11  |  |
| - Imposte indirette               | 40.698                    | 47.706  | 49.755  | 17,22        | 4,30    | Acquisto beni e servizi               | 3.974                     | 2.634   | 3.062   | -33,72       | 16,25  |  |
| Risorse proprie CEE               | 45.895                    | 46.500  | 49.655  | 1,32         | 6,78    |                                       |                           |         |         |              |        |  |
| Contributi sociali                | 608                       | 703     | 671     | 15,63        | -4,55   | Trasferimenti                         | 75.051                    | 78.246  | 86.388  | 4,26         | 10,41  |  |
| Vendita beni e servizi            | 3.789                     | 3.723   | 3.673   | -1,74        | -1,34   | -a Enti di previdenza                 | 16.984                    | 16.737  | 28.506  | -1,45        | 70,32  |  |
| Redditi da capitale               | 1.621                     | 1.081   | 1.118   | -33,31       | 3,42    | (di cui INPS netto fisc.)             | 16.402                    | 16.319  | 17.319  | -0,51        | 6,13   |  |
| Trasferimenti                     | 2.489                     | 1.908   | 2.483   | -23,34       | 30,14   | -a Regioni                            | 22.189                    | 24.665  | 24.067  | 11,16        | -2,42  |  |
| -da Enti di previdenza            | 17.957                    | 18.729  | 17.047  | 4,30         | -8,98   | (di cui spesa sanitaria)              | 21.742                    | 17.069  | 18.818  | -21,49       | 10,25  |  |
| -da Regioni                       | 14.401                    | 14.339  | 15.252  | -0,43        | 6,37    | -a Comuni e Province                  | 6.826                     | 7.169   | 6.912   | 5,02         | -3,58  |  |
| -da Comuni e Province             | 0                         | 1       | 2       | -            | 100,00  | -ad altri Enti pubbl. consolidati (*) | 1.479                     | 1.373   | 937     | -7,17        | -31,76 |  |
| -da altri Enti pubbl. consolidati | 0                         | 22      | 32      | -            | 45,45   | -ad Enti pubbl. non consolidati       | 1.022                     | 0       | 1.195   | -            | -      |  |
| -da Enti pubbl. non consolidati   | 50                        | 1       | 9       | -98,00       | -       | -a Famiglie (**)                      | 13.440                    | 14.163  | 5.843   | 5,38         | -58,74 |  |
| -da Famiglie                      | 56                        | 15      | -1      | -73,21       | -106,67 | -a Imprese (***)                      | 9.389                     | 11.694  | 13.519  | 24,55        | 15,61  |  |
| -da Imprese                       | 155                       | 215     | 171     | 38,71        | -20,47  | -a Estero                             | 3.722                     | 2.445   | 5.409   | -34,31       | -      |  |
| -da Estero                        | 630                       | 564     | 504     | -10,48       | -10,64  | Interessi                             | 42.953                    | 47.692  | 45.570  | 11,03        | -4,45  |  |
| Altri incassi correnti            | 2.665                     | 3.572   | 1.078   | 34,03        | -69,82  | Ammortamenti                          | 0                         | 0       | 0       | -            | -      |  |
|                                   | 425                       | 1.783   | 1.465   | -            | -17,84  | Altri pagamenti correnti              | 2.917                     | 2.796   | 2.585   | -4,15        | -7,55  |  |
| (*) di cui Anas                   | 689                       | 579     | 339     | -15,97       | -41,45  | (**) di cui Personale in quiescenza   | 8.511                     | 9.097   | 694     | 6,89         | -92,37 |  |
| Foreste deman.                    | 9                         | 10      | 12      | 11,11        | 20,00   | (***) di cui: Ente F.S.               |                           |         |         |              |        |  |
| Ente Poste                        | 4.364                     | 4.536   | 7.924   | 3,94         | 74,69   |                                       |                           |         |         |              |        |  |
|                                   | 1.038                     | 750     | 730     | -27,75       | -2,67   |                                       |                           |         |         |              |        |  |

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

## Conto Capitale

|                                              | Risultati al 1° trimestre |         |         | Variazioni % |        |                                     | Risultati al 1° trimestre |         |         | Variazioni % |        |  |
|----------------------------------------------|---------------------------|---------|---------|--------------|--------|-------------------------------------|---------------------------|---------|---------|--------------|--------|--|
|                                              | 1994                      | 1995    | 1996    | 95-94        | 96-95  |                                     | 1994                      | 1995    | 1996    | 95-94        | 96-95  |  |
| <b>INCASSI DI CAPITALI</b>                   |                           |         |         |              |        | <b>PAGAMENTI DI CAPITALI</b>        |                           |         |         |              |        |  |
| Trasferimenti                                | 774                       | 1.220   | 569     | 57,62        | -53,36 | Costituzione di capitali fissi      | 6.554                     | 6.605   | 8.315   | 0,78         | 25,89  |  |
| -da Enti di previdenza                       | 637                       | 632     | 185     | -0,78        | -70,73 | Trasferimenti                       | 412                       | 676     | 730     | 64,08        | 7,99   |  |
| -da Regioni                                  | 633                       | 630     | 183     | -0,47        | -70,95 | -ad Enti di previdenza              | 6.090                     | 5.916   | 7.572   | -2,86        | 27,99  |  |
| -da Comuni e Province                        | 0                         | 0       | 0       | -            | -      | -a Regioni                          | 0                         | 1.377   | 1.781   | 17,99        | 29,34  |  |
| -da altri Enti pubbl. consolidati            | 0                         | 0       | 0       | -            | -      | -a Comuni e Province                | 1.167                     | 1.178   | 1.188   | 0,85         | 0,85   |  |
| -da Enti pubbl. non consolidati              | 4                         | 2       | 2       | -50,00       | 0,00   | -ad altri Enti pubblici consolidati | 953                       | 1.178   | 157     | -12,06       | -30,53 |  |
| -da Famiglie, imprese, estero                | 0                         | 0       | 0       | -            | -      | -ad Enti pubblici non consolidati   | 257                       | 226     | 891     | 15,52        | -23,26 |  |
|                                              | 0                         | 0       | 0       | -            | -      | -a Famiglie                         | 1.005                     | 1.161   | 67      | -55,07       | -      |  |
| Anmortamenti                                 | 0                         | 0       | 0       | -            | -      | -a Imprese                          | 57                        | 26      | 3.306   | 87,79        | -3,19  |  |
|                                              | 0                         | 0       | 0       | -            | -      | -ad Estero                          | 2.470                     | 1.761   | 182     | 3,87         | 0,00   |  |
| Altri incassi di capitale                    | 137                       | 588     | 384     | -            | -34,69 | Altri pagamenti di capitale         | 181                       | 13      | 13      | -75,00       | 76,39  |  |
| <b>PARTITE FINANZIARIE</b>                   |                           |         |         |              |        | <b>PARTITE FINANZIARIE</b>          |                           |         |         |              |        |  |
| Riscossione crediti                          | 2.592                     | 2.290   | 3.229   | -11,65       | 41,00  | Partecipazioni e conferimenti       | 9.009                     | 3.952   | 6.971   | -56,13       | -      |  |
| -da Enti di previdenza                       | 2.036                     | 1.466   | 1.681   | -28,00       | 14,67  | -a Imprese Pubbliche                | 355                       | 312     | 1.547   | -12,11       | -      |  |
| -da Regioni                                  | 0                         | 0       | 0       | -            | -      | -a Ist. di Cred. Speciale           | 0                         | 0       | 1.027   | -            | -      |  |
| -da Comuni e Province                        | 16                        | 8       | 3       | -50,00       | -62,50 | -a altri Enti pubblici consolidati  | 0                         | 0       | 0       | -            | -      |  |
| -da altri Enti pubbl. consolidati            | 1.757                     | 1.344   | 1.425   | -23,51       | 6,03   | -a Enti pubblici non consolidati    | 0                         | 0       | 0       | -            | -      |  |
| -da Enti pubbl. non consolidati              | 0                         | 0       | 0       | -            | -      | -a Imprese ed estero                | 355                       | 312     | 520     | -12,11       | 66,67  |  |
| -da Famiglie, imprese, estero                | 263                       | 114     | 253     | -56,65       | -      | Mutui ed anticipazioni              |                           |         |         |              |        |  |
| Riduzione depositi bancari                   | 0                         | 0       | 0       | -            | -      | -a Regioni                          | 6.683                     | 3.640   | 5.242   | -45,53       | 44,01  |  |
| Altre partite finanziarie                    | 556                       | 824     | 1.548   | 48,20        | 87,86  | -a Comuni e Province                | 4.307                     | 24      | 339     | -99,44       | -      |  |
| -da Enti di previdenza                       | 0                         | 0       | 0       | -            | -      | -a altri Enti pubblici consolidati  | 1.140                     | 970     | 2.521   | -14,91       | -      |  |
| -da Enti pubbl. non consolidati              | 0                         | 0       | 0       | -            | -      | -a Enti pubblici non consolidati    | 0                         | 0       | 0       | -            | -      |  |
| -da Famiglie, imprese, estero                | 556                       | 824     | 1.548   | 48,20        | 87,86  | -a Ist. di Cred. Speciale           | 53                        | 29      | 422     | -45,28       | 16,25  |  |
| <b>TOTALE INCASSI</b>                        | 116.848                   | 125.643 | 129.665 | 7,53         | 3,20   | -a Famiglie, imprese, estero        | 1.118                     | 2.254   | 1.960   | -            | -13,04 |  |
| <b>SALDI</b>                                 |                           |         |         |              |        | Aumento depositi bancari            | 0                         | 0       | 0       | -            | -      |  |
| 1. Disavanzo corrente                        | -31.691                   | -30.228 | -32.498 | -            | -      | Altre partite finanziarie           | 1.971                     | 0       | 182     | -            | -      |  |
| 2. Disavanzo in c/capitale                   | -5.780                    | -5.385  | -7.746  | -            | -      | -a Enti di previdenza               | 0                         | 0       | 0       | -            | -      |  |
| 3. DISAVANZO                                 | -37.471                   | -35.613 | -40.244 | -            | -      | -a Enti pubblici non consolidati    | 0                         | 0       | 0       | -            | -      |  |
| 4. Saldo partite finanz. (escluse reg. deb.) | -6.417                    | -1.662  | -3.742  | -            | -      | -a Famiglie, imprese, estero        | 1.971                     | 0       | 182     | -            | -      |  |
| 5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.       | -43.888                   | -37.275 | -43.986 | -            | -      | <b>TOTALE PAGAMENTI</b>             | 160.736                   | 162.918 | 173.651 | 1,36         | 6,59   |  |
| 6. Regolazione debiti pregressi              | -22                       | -7      | 0       | -            | -      |                                     |                           |         |         |              |        |  |
| 7. FABBISOGNO COMPLESSIVO                    | -43.910                   | -37.282 | -43.986 | -            | -      |                                     |                           |         |         |              |        |  |
| 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 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I - A MEDIO LUNGO</b>             |                   |                   |
| EMISSIONI (1)                        | 71.669            | 89.418            |
| RIMBORSI                             | -45.340           | -63.707           |
| EMISSIONI NETTE                      | 26.329            | 25.711            |
| (-) BANKITALIA                       | 610               |                   |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>26.939</b>     | <b>25.711</b>     |
| <b>II - A BREVE</b>                  |                   |                   |
| 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               |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>6.161</b>      | <b>-4.648</b>     |
| <b>III-B.I. E CIRCOLAZIONE STATO</b> |                   |                   |
| 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               |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>6.853</b>      | <b>20.663</b>     |
| <b>IV-ESTERO</b>                     |                   |                   |
|                                      | -90               | 2.260             |
| <b>TOTALE COPERTURA</b>              | <b>39.863</b>     | <b>43.986</b>     |

(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.<br>assoluti | In term.<br>% |
| 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      |
| <br>RITENUTE SUI REDDITI DA CAPITALE                                                           | <br>7.134     | <br>5.590 | <br>-1.544          | <br>-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 attività di gioco (- miliardi 535, pari al 34,1%).

Di seguito si evidenziano i tributi che hanno registrato le variazioni più 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 verrà 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 contabilità speciali di tesoreria, che hanno ovviamente inciso sull'entità 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. 48

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

|                                                   | A tutto marzo |               | Variazioni             |              |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------------|--------------|
|                                                   | 1995          | 1996          | In termini<br>assoluti | In term<br>% |
| <b>IVA</b>                                        | <b>18.892</b> | <b>19.987</b> | <b>1.095</b>           | <b>5,8</b>   |
| - 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<br>contabilmente | 3.115         | 3.529         | 414                    | 13,3         |
| <b>TOTALE IVA (al lordo dei rimborsi)</b>         | <b>22.007</b> | <b>23.516</b> | <b>1.509</b>           | <b>6,9</b>   |
| Variazioni delle giacenze<br>di tesoreria         | 120           | -141          | -261                   | -            |
| <b>IVA TOTALE LORDA</b>                           | <b>22.127</b> | <b>23.375</b> | <b>1.248</b>           | <b>5,6</b>   |

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 operativita' 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<br>assoluti | in term.<br>% |
| 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 giochi                       | 81     | 79     | -2                     | -2,5          |
| - Diritto fisso erariale sui con-<br>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<br>assoluti | Termini<br>% |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------|
| <b>PAGAMENTI CORRENTI</b>               |                |                |                    |              |
| 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<br>compensative      | 9.978          | 10.401         | 423                | 4,2          |
| Ammortamenti                            | 0              | 0              | 0                  | ..           |
| Somme non attribuibili                  | 6              | 45             | 39                 | ..           |
| <b>TOTALE PAGAMENTI CORRENTI</b>        | <b>156.319</b> | <b>106.124</b> | <b>-50.195</b>     | <b>-32,1</b> |
| <b>PAGAMENTI DI CAPITALI</b>            |                |                |                    |              |
| 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              |                    |              |
| <b>TOTALE PAGAMENTI<br/>DI CAPITALI</b> | <b>18.641</b>  | <b>15.128</b>  | <b>-3.513</b>      | <b>-18,8</b> |
| <b>I N C O M P L E S S O</b>            | <b>174.960</b> | <b>121.252</b> | <b>-53.708</b>     | <b>-30,7</b> |

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 COMUNI E PROVINCE      | 999      | 2.521  | 1.522   | 152,4  |
| (A+C+E)                | 4.578    | 5.155  | 577     | 12,6   | AD ALTRI                 | 100      | 171    | 71      | 71,0   |
| 1.AVANZO(-)DISAV.(+)   |          |        |         |        | ALTRE                    |          |        |         |        |
| CORRENTE(B-A)          | -665     | -753   | -88     | 13,2   | H.TOTALE PAGAMENTI       | 7.765    | 6.986  | -779    | -10,0  |
| 2.AVANZO(-)DISAV.(+)   |          |        |         |        | (B+D+F)                  |          |        |         |        |
| C/CAPITALE(D-C)        | 229      | 1.130  | 901     | 393,4  |                          |          |        |         |        |
| 3.AVANZO(-)DISAV.(+)   |          |        |         |        |                          |          |        |         |        |
| (1+2)                  | -436     | 377    | 813     | -186,5 |                          |          |        |         |        |
| 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 tesorena

(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                 |
| <b>IMPATTO SU TESORERIA</b>         | <b>15.293</b>     | <b>-17.318</b>    |

Tabella n. 9

**ANALISI DELLE OPERAZIONI DELLE REGIONI E DELLE USL****SUL 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          |
| <b>RIFLESSI SU TESORERIA</b>  | <b>-10.399</b>   | <b>-9.610</b>    |

(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)

**ANALISI DELLE ALTRE OPERAZIONI**

(in miliardi di lire)

Tabella n. 10

|                                | A TUTTO MARZO'95 | A TUTTO MARZO'96 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>INTROITI</b>                |                  |                  |
| 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            |
| <b>EROGAZIONI</b>              |                  |                  |
| 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<br>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           |
| <b>SALDO</b>                   | <b>28.788</b>    | <b>-5.944</b>    |

(1) Contabilit  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        |                   |                   |
| EMISSIONE 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           |
| <b>C-FABBISOGNO (A + B)</b>   | <b>-37.275</b>    | <b>-43.986</b>    |

**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 pregressi 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

(miliardi di lire)

| RISCOSSIONI                       | 1995          | 1996          | Var. %      | PAGAMENTI                          | 1995          | 1996          | Var. %       |
|-----------------------------------|---------------|---------------|-------------|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>A. INCASSI CORRENTI</b>        | <b>27.950</b> | <b>27.480</b> | <b>-1,7</b> | <b>B. PAGAMENTI CORRENTI</b>       | <b>25.050</b> | <b>26.620</b> | <b>6,3</b>   |
| 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          |
| <b>C. INCASSI DI CAPITALI</b>     | <b>1.470</b>  | <b>1.860</b>  | <b>26,5</b> | <b>D. PAGAMENTI DI CAPITALE</b>    | <b>3.310</b>  | <b>3.640</b>  | <b>10,0</b>  |
| 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        |
| <b>E. PARTITE FINANZIARIE</b>     | <b>80</b>     | <b>760</b>    | <b>-</b>    | <b>F. PARTITE FINANZIARIE</b>      | <b>860</b>    | <b>380</b>    | <b>-55,8</b> |
| 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            |
| Riduzione depositi bancari        | 0             | 360           | -           | - ad altri                         | 112           | 67            | -40,2        |
| Altre partite finanziarie         | 24            | 339           | -           | Aumento depositi bancari           | 500           | 0             | 0            |
|                                   |               |               |             | Altre partite finanziarie          | 8             | 3             | -62,5        |
| <b>G. TOTALE INCASSI (A+C+E)</b>  | <b>29.500</b> | <b>30.100</b> | <b>2,0</b>  | <b>H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)</b> | <b>29.220</b> | <b>30.640</b> | <b>4,9</b>   |
| <b>L. DISPONIBILITA' (G-H)</b>    | <b>280</b>    |               |             | <b>I. FABBISOGNO (H-G)</b>         |               | <b>540</b>    |              |

(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 resesi 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

Tabella n. 14

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

| RISCOSSIONI                       |  | 1995          | 1996          | 96/95       | PAGAMENTI                          |  | 1995          | 1996          | 95/94%      |
|-----------------------------------|--|---------------|---------------|-------------|------------------------------------|--|---------------|---------------|-------------|
| (miliardi di lire)                |  |               |               |             |                                    |  |               |               |             |
| <b>A. INCASSI CORRENTI</b>        |  | <b>17.630</b> | <b>17.990</b> | <b>2,0</b>  | <b>B. PAGAMENTI CORRENTI</b>       |  | <b>15.940</b> | <b>17.640</b> | <b>10,7</b> |
| Tributari                         |  | 3.330         | 3.360         | 0,9         | Personale                          |  | 5.630         | 5.820         | 3,4         |
| -diretti                          |  | 820           | 840           | 2,4         | Acquisto beni e servizi            |  | 6.160         | 6.530         | 6,0         |
| -indiretti                        |  | 2.510         | 2.520         | 0,4         | Trasferimenti:                     |  | 1.900         | 2.220         | 16,8        |
| Vendita di beni e servizi         |  | 1.560         | 1.700         | 9,0         | - a settore statale                |  | 22            | 32            | 45,5        |
| Redditi di capitale               |  | 450           | 750           | 66,7        | - a regioni                        |  | 10            | 10            | 0,0         |
| Trasferimenti:                    |  | 8.140         | 7.920         | -2,7        | - ad aziende pubbliche di servizi  |  | 820           | 1.220         | 48,8        |
| - da settore statale              |  | 7.019         | 7.045         | 0,4         | - ad altri enti del S.P.           |  | 240           | 170           | -29,2       |
| - da regioni                      |  | 1.040         | 750           | -27,9       | - ad imprese                       |  | 110           | 90            | -18,2       |
| - da altri enti del S.P.          |  | 50            | 100           | 100,0       | - ad altri                         |  | 698           | 698           | 0,0         |
| - da imprese                      |  | 10            | 10            | 0,0         | Interessi                          |  | 460           | 560           | 21,7        |
| - da altri                        |  | 21            | 15            | -28,6       | Altri pagamenti correnti           |  | 1.790         | 2.510         | 40,2        |
| Altri incassi correnti            |  | 4.150         | 4.260         | 2,7         |                                    |  |               |               |             |
| <b>C. INCASSI DI CAPITALE</b>     |  | <b>2.390</b>  | <b>2.630</b>  | <b>10,0</b> | <b>D. PAGAMENTI DI CAPITALE</b>    |  | <b>3.720</b>  | <b>4.320</b>  | <b>16,1</b> |
| Trasferimenti                     |  | 2.020         | 2.090         | 3,5         | Costituzione capitali fissi        |  | 3.350         | 3.920         | 17,0        |
| - da settore statale              |  | 1.178         | 1.188         | 0,8         | Trasferimenti:                     |  | 230           | 280           | 21,7        |
| - da regioni                      |  | 550           | 550           | 0,0         | - a settore statale                |  | 0             | 0             |             |
| - da altri enti del S.P.          |  | 130           | 110           | -15,4       | - ad aziende pubbliche di servizi  |  | 120           | 140           | 16,7        |
| - da imprese                      |  | 90            | 90            | 0,0         | - ad altri enti del S.P.           |  | 30            | 20            | -33,3       |
| - da altri                        |  | 72            | 152           | 109,4       | - ad imprese                       |  | 30            | 70            | 133,3       |
| Altri incassi di capitale         |  | 370           | 540           | 45,9        | - ad altri                         |  | 50            | 50            | 0,0         |
|                                   |  |               |               |             | Altri pagamenti di capitale        |  | 140           | 120           | -14,3       |
| <b>E. PARTITE FINANZIARIE</b>     |  | <b>1.500</b>  | <b>3.610</b>  |             | <b>F. PARTITE FINANZIARIE</b>      |  | <b>1.610</b>  | <b>2.060</b>  | <b>28,0</b> |
| Riscossione di crediti            |  | 530           | 880           | 66,0        | Partecipazioni e conferimenti      |  | 60            | 60            | 0,0         |
| - da aziende pubbliche di servizi |  | 440           | 810           | 84,1        | Mutui ed anticipazioni:            |  | 160           | 600           | 275,0       |
| - da altri                        |  | 90            | 70            | -22,2       | - ad aziende pubbliche di servizi  |  | 100           | 540           | 440,0       |
| Riduzione depositi bancari        |  | 0             | 250           |             | - ad altri                         |  | 60            | 60            | 0,0         |
| Altre partite finanziarie         |  | 970           | 2.480         |             | Aumento depositi bancari           |  | 80            | 0             |             |
|                                   |  |               |               |             | Altre partite finanziarie          |  | 1.310         | 1.400         | 6,9         |
| <b>G. TOTALE INCASSI (A+C+E)</b>  |  | <b>21.520</b> | <b>24.230</b> | <b>12,6</b> | <b>H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)</b> |  | <b>21.270</b> | <b>24.020</b> | <b>12,9</b> |
| <b>I. DISPONIBILITA' (G-H)</b>    |  | <b>250</b>    | <b>210</b>    |             | <b>L. FABBISOGNO (H-G)</b>         |  |               |               |             |

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 20.940 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.

Tabella N. 15

## AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE - Risultati di cassa al 31 marzo 1995 e 1996

| RISCOSSIONI                      | 1995          | 1996          | Var. 96/95% | PAGAMENTI                          | 1995          | 1996          | Var. 96/95%  |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>A. INCASSI CORRENTI</b>       | <b>18.190</b> | <b>20.860</b> | <b>13,6</b> | <b>B. PAGAMENTI CORRENTI</b>       | <b>18.330</b> | <b>20.840</b> | <b>13,7</b>  |
| Prestazioni di servizi           | 180           | 380           | -           | Personale                          | 8.590         | 9.350         | 8,8          |
| - da enti del settore statale    | 0             | 10            | -           | Acquisto beni e servizi            | 8.330         | 10.050        | 20,6         |
| - da enti del S.P.A.             | 20            | 220           | -           | - da enti del settore statale      | 230           | 190           | -17,4        |
| - da altri                       | 160           | 150           | -6,3        | - da altri enti del S.P.A.         | 240           | 330           | 37,5         |
| Trasferimenti                    | 15.960        | 18.180        | 13,9        | - da altri                         | 7.860         | 9.530         | 21,2         |
| - da regioni                     | 15.700        | 18.000        | 14,6        | Trasferimenti                      | 80            | 70            | -12,5        |
| - da comuni e province           | 220           | 100           | -54,5       | - a settore statale                | 10            | 70            | 0,0          |
| - da altri enti del S.P.A.       | 40            | 80            | 100,0       | - ad altri                         | 70            | 70            | 0,0          |
| Redditi e proventi patrimoniali  | 0             | 0             | -           | Interessi                          | 80            | 70            | -12,5        |
| Altri incassi correnti           | 2.050         | 2.100         | 2,4         | Altri pagamenti correnti           | 1.250         | 1.300         | 4,0          |
| <b>C. INCASSI DI CAPITALI</b>    | <b>250</b>    | <b>280</b>    | <b>12,0</b> | <b>D. PAGAMENTI DI CAPITALE</b>    | <b>280</b>    | <b>330</b>    | <b>17,9</b>  |
| Trasferimenti da regioni         | 250           | 280           | 12,0        | Costituzione capitali fissi        | 280           | 330           | 17,9         |
| <b>E. PARTITE FINANZIARIE</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>-</b>    | <b>F. PARTITE FINANZIARIE</b>      | <b>100</b>    | <b>50</b>     | <b>-50,0</b> |
| Riduzione disponibilità liquide  | 0             | 0             | -           | Aumento disponibilità liquide      | 100           | 50            | -50,0        |
| Altre partite finanziarie        | 0             | 0             | -           | Altre partite finanziarie          | 100           | 50            | -50,0        |
| <b>G. TOTALE INCASSI (A+C+E)</b> | <b>18.440</b> | <b>20.940</b> | <b>13,6</b> | <b>H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)</b> | <b>18.710</b> | <b>21.220</b> | <b>13,4</b>  |
| <b>L. DISPONIBILITA' (G-H)</b>   | <b>-270</b>   | <b>(280)</b>  | <b>3,7</b>  | <b>I. FABBISOGNO (H-G)</b>         | <b>270</b>    | <b>280</b>    | <b>3,7</b>   |

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)

|                               | 1995          |               |               | 1996          |               |                |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| INCASSI                       | INPS          | ALTRI ENTI    | TOTALE        | INPS          | ALTRI ENTI    | TOTALE         |
| <b>A. INCASSI CORRENTI</b>    | <b>57,254</b> | <b>19,307</b> | <b>76,561</b> | <b>60,810</b> | <b>29,203</b> | <b>90,013</b>  |
| 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            |
| <b>C. INCASSI DI CAPITALE</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>E. PARTITE FINANZIARIE</b> | <b>3,972</b>  | <b>5,584</b>  | <b>9,556</b>  | <b>4,925</b>  | <b>8,285</b>  | <b>13,210</b>  |
| 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          |
| <b>G. TOTALE INCASSI</b>      | <b>61,226</b> | <b>24,891</b> | <b>86,117</b> | <b>65,735</b> | <b>37,491</b> | <b>103,226</b> |

segue Tabella n. 16

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

|                                 | 1995          |                   |               | 1996          |                   |                |
|---------------------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|----------------|
| <b>PAGAMENTI</b>                | <b>INPS</b>   | <b>ALTRI ENTI</b> | <b>TOTALE</b> | <b>INPS</b>   | <b>ALTRI ENTI</b> | <b>TOTALE</b>  |
| <b>B. PAGAMENTI CORRENTI</b>    | <b>55,481</b> | <b>18,477</b>     | <b>73,958</b> | <b>58,668</b> | <b>28,391</b>     | <b>87,059</b>  |
| 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            |
| <b>D. PAGAMENTI DI CAPITALE</b> | <b>17</b>     | <b>134</b>        | <b>151</b>    | <b>32</b>     | <b>433</b>        | <b>465</b>     |
| Costituzione capitali fissi     | 17            | 134               | 151           | 32            | 433               | 465            |
| <b>F. PARTITE FINANZIARIE</b>   | <b>5,728</b>  | <b>6,280</b>      | <b>12,008</b> | <b>7,035</b>  | <b>8,667</b>      | <b>15,702</b>  |
| 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            |
| <b>H. TOTALE PAGAMENTI</b>      | <b>61,226</b> | <b>24,891</b>     | <b>86,117</b> | <b>65,735</b> | <b>37,491</b>     | <b>103,226</b> |

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

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 camerali ( + 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)

| RISCOSSIONI                        |  | 1995 | 1996 | Var. % | PAGAMENTI                        |  | 1995 | 1996 | Var. % |
|------------------------------------|--|------|------|--------|----------------------------------|--|------|------|--------|
| A. INCASSI CORRENTI                |  | 142  | 205  | 44,4   | B. PAGAMENTI CORRENTI            |  | 284  | 346  | 21,8   |
| Tributari                          |  | 51   | 68   | 33,3   | Personale                        |  | 112  | 117  | 4,5    |
| -diretti                           |  |      |      |        | Acquisto beni e servizi          |  | 88   | 102  | 15,9   |
| -indiretti                         |  | 51   | 68   | 33,3   | Trasferimenti                    |  | 58   | 63   | 8,6    |
| Vendita di beni e servizi          |  | 6    | 4    | -33,3  | - ad imprese                     |  | 16   | 25   | 56,3   |
| Redditi patrimoniali               |  | 38   | 44   | 15,8   | - ad altri                       |  | 42   | 38   | -9,5   |
| Trasferimenti:                     |  | 3    | 26   | -      | 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             |  |      |      |        | D. PAGAMENTI DI CAPITALE         |  |      |      |        |
| Trasferimenti                      |  | 6    | 2    | -66,7  | Costituzione capitali fissi      |  | 15   | 17   | 13,3   |
| - da settore statale               |  | 1    | 0    |        | Altri pagamenti di capitale      |  | 15   | 17   | 13,3   |
| - da enti del S.P..                |  | 1    | 0    |        |                                  |  | 0    | 0    |        |
| - da imprese                       |  |      |      |        |                                  |  |      |      |        |
| - da altri                         |  |      |      |        |                                  |  |      |      |        |
| Ammortamenti                       |  | 1    | 2    | 100,0  |                                  |  |      |      |        |
| Altri incassi di capitale          |  | 4    | 0    |        |                                  |  |      |      |        |
| E. PARTITE FINANZIARIE             |  |      |      |        | F. PARTITE FINANZIARIE           |  |      |      |        |
| Riscossione di crediti             |  | 159  | 182  | 14,5   | Partecipazioni e conferimenti    |  | 22   | 38   | 72,7   |
| Riduzioni di disponibilità liquide |  | 16   | 39   | -      | Concessione di crediti           |  | 6    | 20   | -      |
|                                    |  | 143  | 143  |        | Aumento di disponibilità liquide |  | 16   | 18   | 12,5   |
| G. TOTALE INCASSI (A+C+E)          |  | 307  | 389  | 26,7   | H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)      |  | 321  | 401  | 24,9   |
| L. DISPONIBILITA' (G-H)            |  |      |      |        | I. FABBISOGNO (H-G)              |  | 14   | 12   |        |

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             |  | 190  | 197  | 3,7    |
| Vendita di beni e servizi         |  | 12   | 15   | 25,0   | Personale                         |  | 64   | 61   | -4,7   |
| Redditi e proventi patrim.        |  | 4    | 6    | 50,0   | Acquisto beni e servizi           |  | 50   | 56   | 12,0   |
| Trasferimenti:                    |  | 94   | 91   | -3,2   | Trasferimenti:                    |  | 35   | 40   | 14,3   |
| - da settore statale              |  | 12   | 12   | 0,0    | - a settore statale               |  | 1    | 1    | 0,0    |
| - da regioni                      |  | 53   | 47   | -11,3  | - ad enti del S.P.                |  | 4    | 3    | -25,0  |
| - da comuni e province            |  | 24   | 26   | 8,3    | - ad imprese                      |  | 4    | 7    | 75,0   |
| - da altri enti del S.P.          |  | 3    | 2    | -33,3  | - ad altri                        |  | 26   | 29   | 11,5   |
| - da altri                        |  | 2    | 4    | 100,0  | Interessi passivi                 |  | 1    | 1    | 0,0    |
| Altri incassi correnti            |  | 90   | 90   | 0,0    | Altri pagamenti correnti          |  | 40   | 39   | -2,5   |
| C. INCASSI DI CAPITALE            |  | 193  | 173  | -10,4  | D. PAGAMENTI DI CAPITALE          |  | 216  | 171  | -20,8  |
| Trasferimenti:                    |  | 191  | 171  | -10,5  | Costituzione capitali fissi       |  | 113  | 83   | -26,5  |
| - da settore statale              |  | 24   | 20   | -16,7  | Trasferimenti:                    |  | 77   | 71   | -7,8   |
| - da regioni                      |  | 145  | 132  | -9,0   | - a settore statale               |  | 2    | 2    | 0,0    |
| - da comuni e province            |  | 17   | 12   | -29,4  | - ad enti del S.P.                |  | 17   | 14   | -17,6  |
| - da altri enti del S.P.          |  | 2    | 2    | 0,0    | - ad imprese                      |  | 23   | 15   | -34,8  |
| - da altri                        |  | 3    | 5    | 66,7   | - ad altri                        |  | 35   | 40   | 14,3   |
| Altri incassi di capitale         |  | 2    | 2    | 0,0    | Altri pagamenti di capitale       |  | 26   | 17   | -34,6  |
| E. PARTITE FINANZIARIE            |  | 17   | 18   | 5,9    | F. PARTITE FINANZIARIE            |  | 2    | 14   |        |
| Riscossioni di crediti e anticip. |  | 7    | 7    | 0,0    | Partecipazioni e conferimenti     |  | 0    | 5    |        |
| Riduzione depositi bancari        |  | 5    | 0    |        | Concessioni di crediti e anticip. |  | 2    | 6    |        |
| Altre partite finanziarie         |  | 5    | 11   |        | Aumento depositi bancari          |  | 0    | 3    |        |
|                                   |  |      |      |        | Altre partite finanziarie         |  | 0    | 0    |        |
| G. TOTALE INCASSI (A+C+E)         |  | 410  | 393  | -4,1   | H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)       |  | 408  | 382  | -6,4   |
| I. DISPONIBILITA' (G-H)           |  | 2    | 11   |        | L. FABBISOGNO (H-G)               |  |      |      |        |

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

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 incasssi 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

Tabella n. 21

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

(miliardi di lire)

| RISCOSSIONI                             | 1995 | 1996 | Var. 96/95% | PAGAMENTI                              | 1995 | 1996 | Var. 96/95% |
|-----------------------------------------|------|------|-------------|----------------------------------------|------|------|-------------|
| <b>A. INCASSI CORRENTI</b>              | 391  | 482  | 23,3        | <b>B. PAGAMENTI CORRENTI</b>           | 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   | -16,7       |
| - da settore statale                    | 3    | 4    | 33,3        | - a enti del settore statale           | 6    | 5    | -16,7       |
| - da regioni                            | 5    |      |             | - ad altri                             | 19   | 48   | -18,2       |
| - da comuni e province                  |      |      |             | Poste correttive e compensative        | 11   | 9    | -18,2       |
| - da altri                              | 1    | 1    | 0,0         | Somme non attribuibili                 | 23   | 18   | -21,7       |
| Poste correttive e compensative         | 11   | 10   | -9,1        |                                        |      |      |             |
| Altri Incassi correnti                  | 250  | 333  | 33,2        |                                        |      |      |             |
| <b>C. INCASSI DI CAPITALI</b>           | 187  | 247  | 32,1        | <b>D. PAGAMENTI DI CAPITALE</b>        | 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               |      |      |             |                                        |      |      |             |
| <b>E. PARTITE FINANZIARIE</b>           | 46   | 40   | -13,0       | <b>F. PARTITE FINANZIARIE</b>          | 122  | 219  | 79,5        |
| Riscossioni di crediti e anticipazioni: | 45   | 32   | -28,9       | Partecipazioni azionarie               | 20   | 3    | -20,0       |
| - da settore statale                    | 4    | 3    | -25,0       | Concessioni di crediti e anticipazioni | 98   | 196  | 100,0       |
| - da altri                              | 41   | 29   | -29,3       | Versamenti presso la tesoreria statale | 4    | 4    | 0,0         |
| Prelevamenti dalla tesoreria statale    |      |      |             | Altre partite finanziarie              |      |      |             |
| Altre partite finanziarie               | 1    | 8    |             |                                        |      |      |             |
| <b>G. TOTALE INCASSI (A+C+E)</b>        | 624  | 769  | 23,2        | <b>H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)</b>     | 666  | 783  | 17,6        |
| <b>L. DISPONIBILITA' (G-H)</b>          |      |      |             | <b>I. FABBISOGNO (H-G)</b>             | 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.

PAGINA BIANCA

## **APPENDICE**

# **LA GESTIONE DEL DEBITO DEL SETTORE STATALE**

PAGINA BIANCA

## **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.

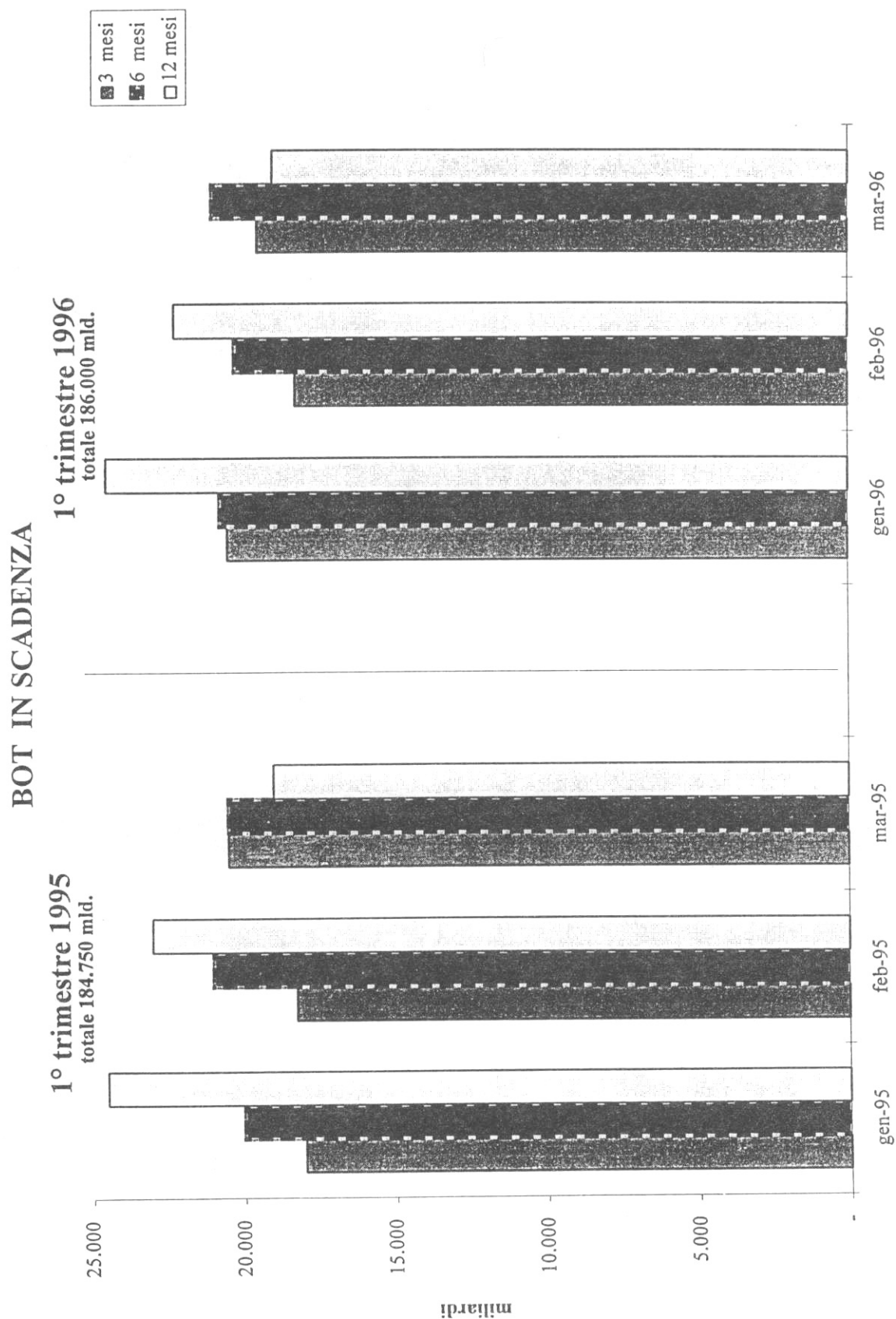
Relativamente all'attività di emissione in valuta, vi è in primo luogo da segnalare il parziale rinnovo della consistente scadenza di CTE del 22 febbraio (2 miliardi di ECU), realizzato attraverso un'emissione complessiva di un miliardo di ECU, ripartito in due quote di 500 milioni ciascuna di titoli 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.

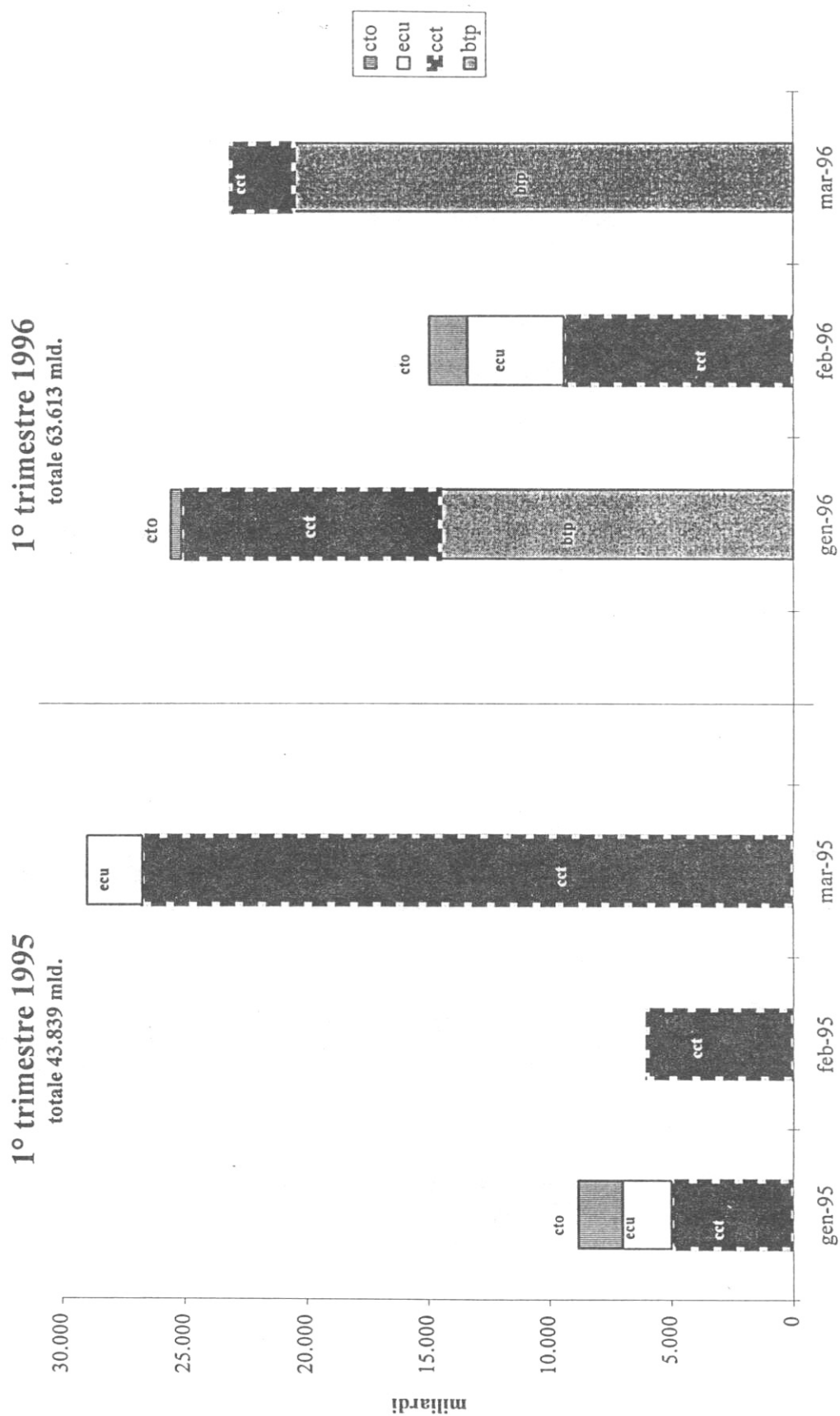
## 2. Evoluzione dei rendimenti

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



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

**EMISSIONI LORDE SUL MERCATO AL VALORE NOMINALE**

(importi in miliardi di lire)

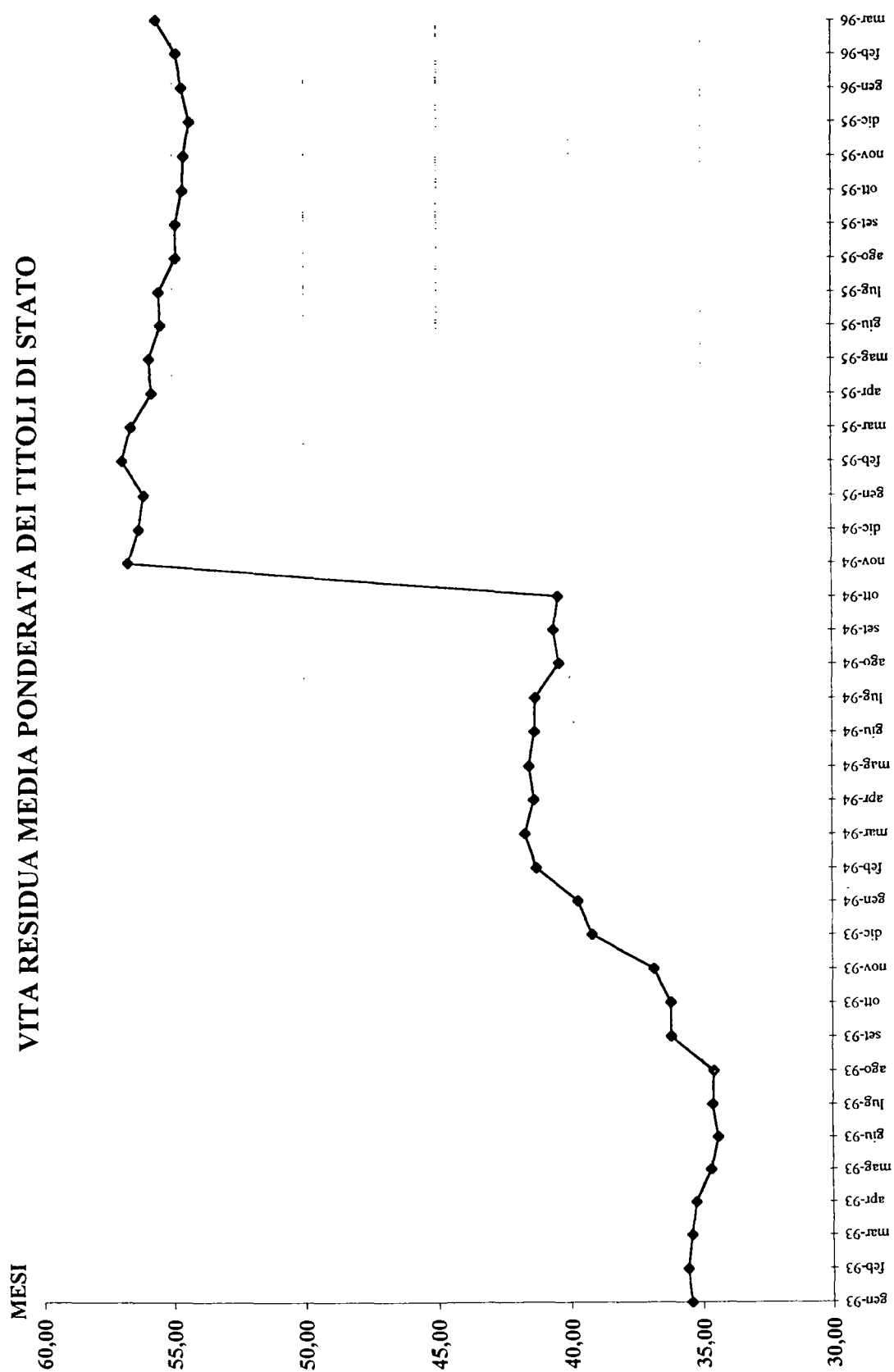
|               | BOT    |        |         | CTZ   | CCT    | CTO | CTE   | BTE   | BTP    |        |         |         |
|---------------|--------|--------|---------|-------|--------|-----|-------|-------|--------|--------|---------|---------|
|               | 3 mesi | 6 mesi | 12 mesi |       |        |     |       |       | 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   | -       |
|               |        |        |         |       |        |     |       |       |        |        |         |         |
| <i>gen-95</i> | 19.000 | 21.000 | 24.500  | -     | 7.500  | -   | 1.484 | -     | 3.742  | 3.157  | 2.503   | 1.000   |
| <i>feb-95</i> | 18.500 | 20.750 | 22.250  | 3.500 | 9.350  | -   | -     | -     | 3.561  | 3.700  | 3.223   | 1.037   |
| <i>mar-95</i> | 22.000 | 21.000 | 19.000  | 4.556 | 13.763 | -   | -     | -     | 5.350  | 3.750  | 1.650   | 1.100   |
| <i>apr-95</i> | 21.000 | 21.500 | 17.000  | 4.750 | 8.250  | -   | -     | -     | 3.826  | 2.131  | 2.200   | -       |
| <i>mag-95</i> | 19.000 | 19.750 | 15.500  | 4.123 | 13.000 | -   | 2.147 | -     | 4.241  | 3.652  | 3.009   | -       |
| <i>giu-95</i> | 21.000 | 18.500 | 14.500  | 3.828 | 4.850  | -   | -     | -     | 3.015  | 2.590  | 2.750   | -       |
| <i>lug-95</i> | 20.000 | 20.750 | 18.250  | 4.249 | 8.846  | -   | -     | -     | 3.850  | 3.300  | 2.012   | -       |
| <i>ago-95</i> | 18.250 | 20.250 | 17.500  | 4.400 | 3.525  | -   | -     | -     | 3.150  | 2.651  | 2.506   | -       |
| <i>set-95</i> | 21.000 | 21.000 | 20.500  | 4.371 | 12.091 | -   | 2.096 | -     | 4.116  | 3.124  | 3.166   | -       |
| <i>ott-95</i> | 20.500 | 21.500 | 23.500  | 4.729 | 16.312 | -   | 1.041 | -     | 5.300  | 3.700  | 2.650   | -       |
| <i>nov-95</i> | 18.250 | 19.500 | 20.250  | 4.311 | 15.400 | -   | -     | -     | 4.018  | 3.038  | 2.110   | -       |
| <i>dic-95</i> | 19.500 | 18.500 | 19.500  | 4.400 | 8.012  | -   | -     | -     | 3.850  | 2.750  | 2.008   | -       |
|               |        |        |         |       |        |     |       |       |        |        |         |         |
| <i>gen-96</i> | 19.713 | 20.500 | 24.250  | 4.308 | 13.430 | -   | -     | -     | 6.050  | 4.400  | 3.719   | -       |
| <i>feb-96</i> | 17.250 | 20.000 | 22.000  | 5.421 | 10.450 | -   | 2.005 | -     | 4.750  | 4.200  | 3.300   | -       |
| <i>mar-96</i> | 18.250 | 20.750 | 18.500  | 4.752 | 10.915 | -   | -     | -     | 5.200  | 5.200  | 3.700   | -       |

## 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<br>sull'estero | TOTALE |
|--------|------|-----------|------------|-------|--------|------|-------|----------|--------------------|-------------------------|--------|
|        |      | tasso var | tasso fis. | CTE   | Totale |      |       | ordinari | convers.<br>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.

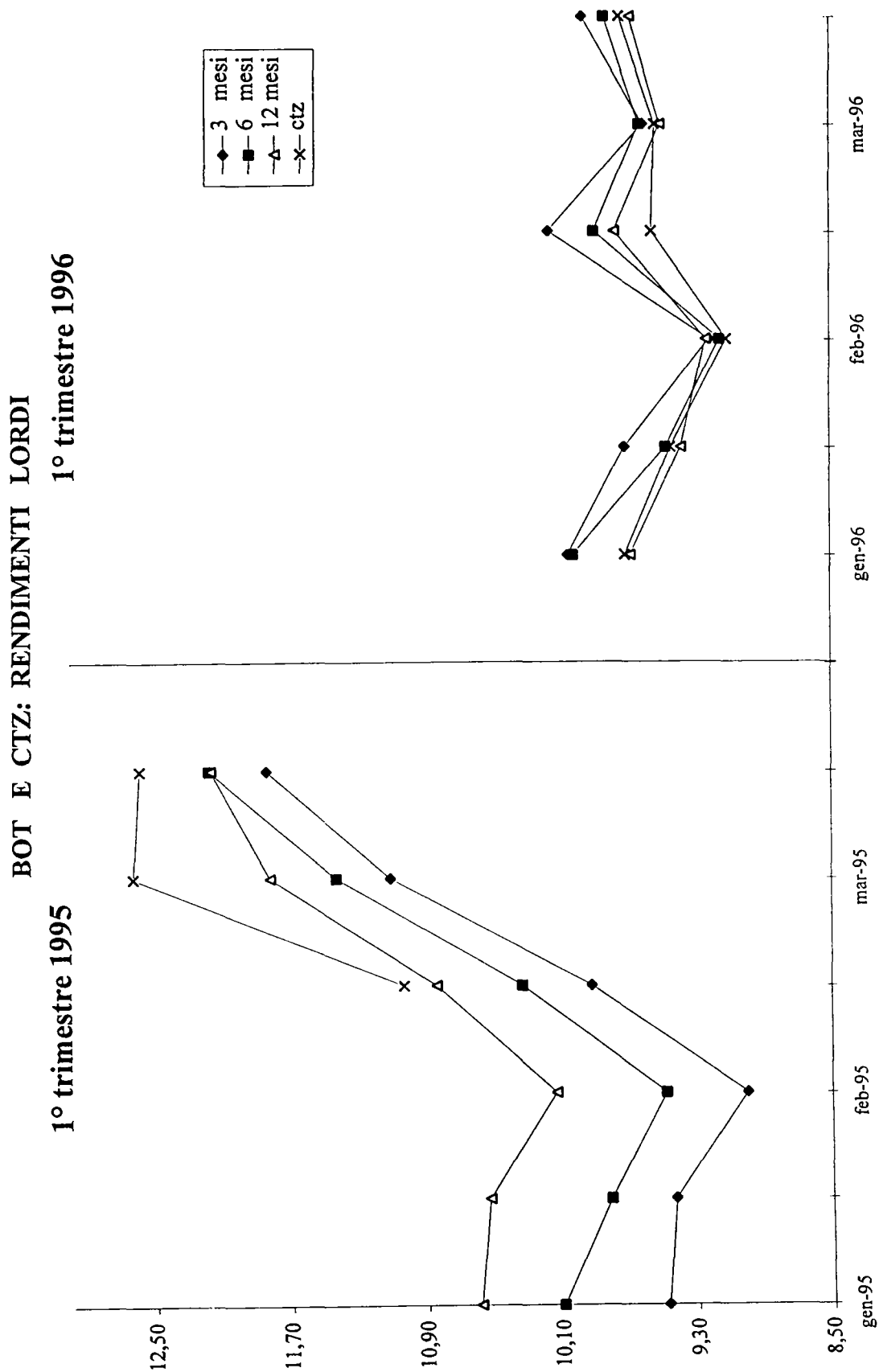


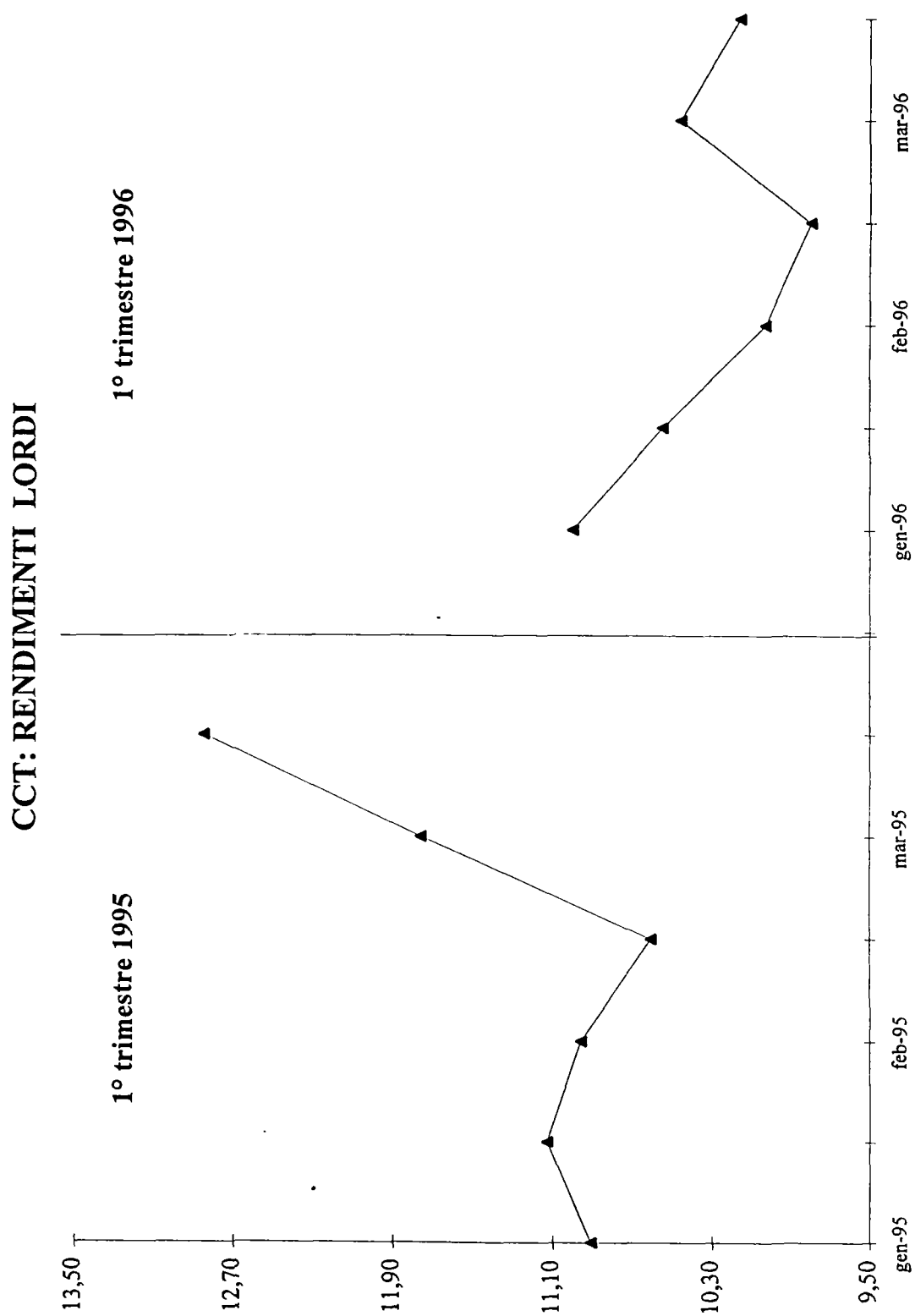
## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## RENDIMENTI COMPOSTI LORDI DEI TITOLI DI STATO

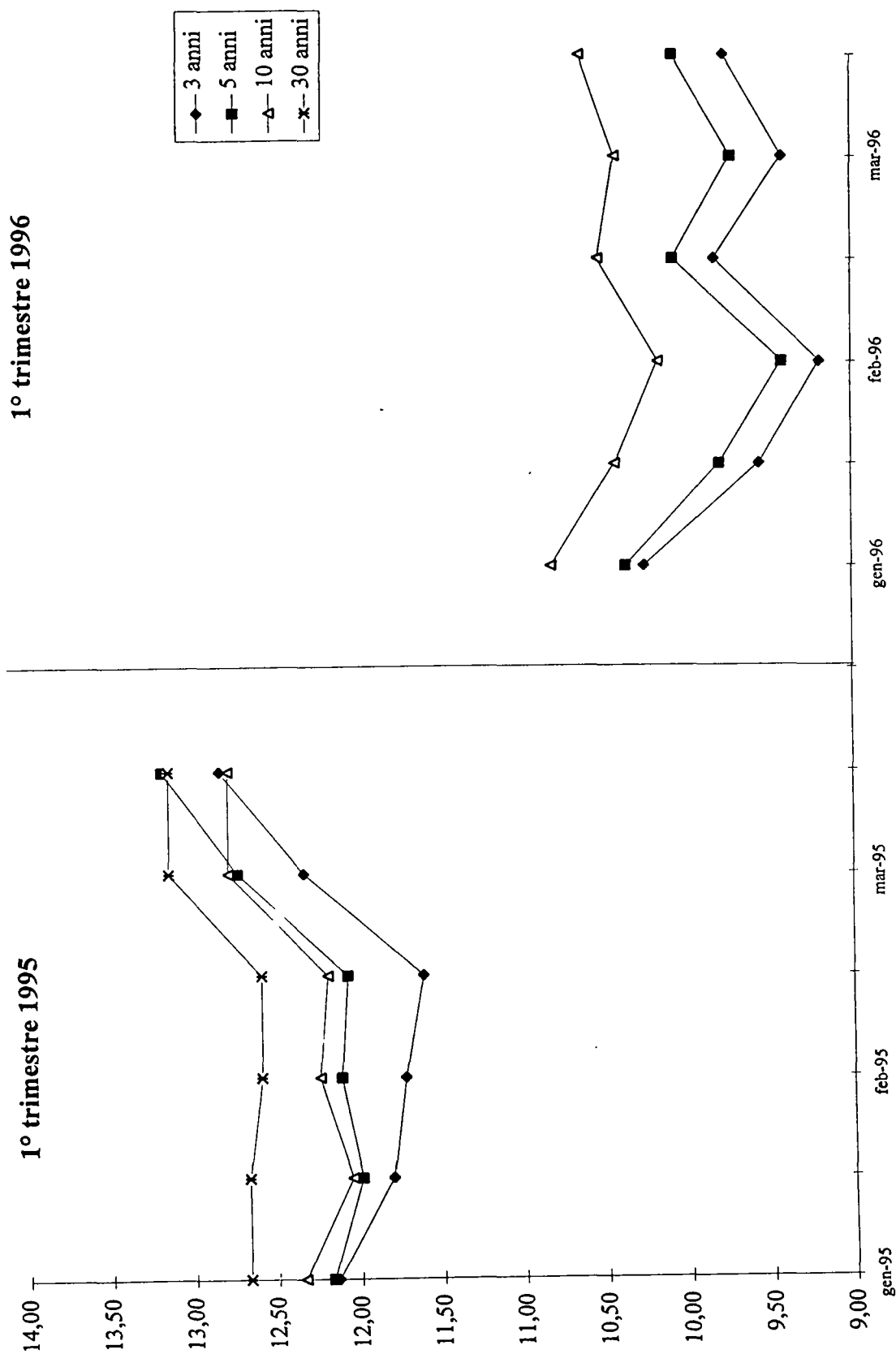
(medie ponderate mensili)

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

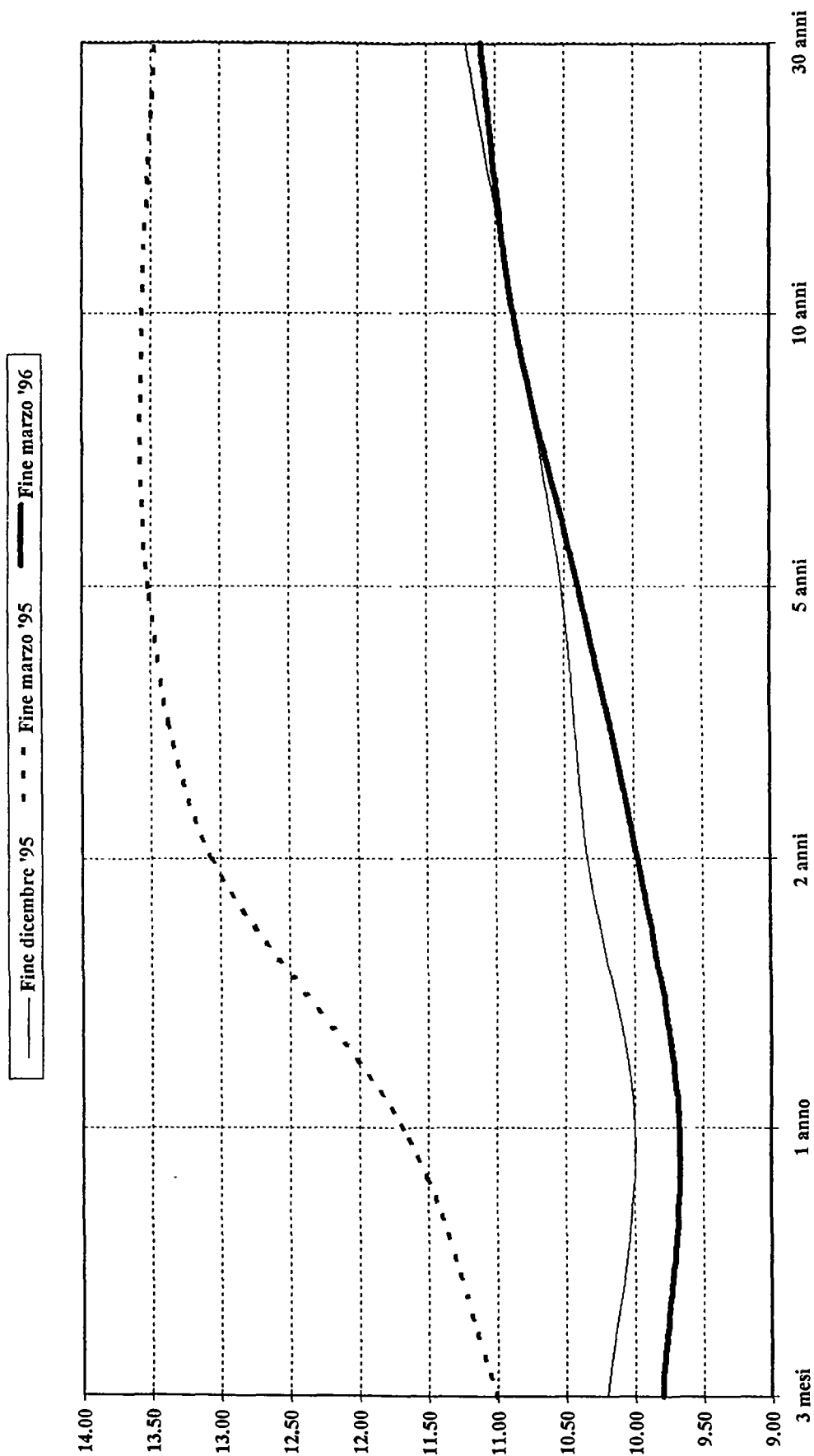




# BTP: RENDIMENTI LORDI



# 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.

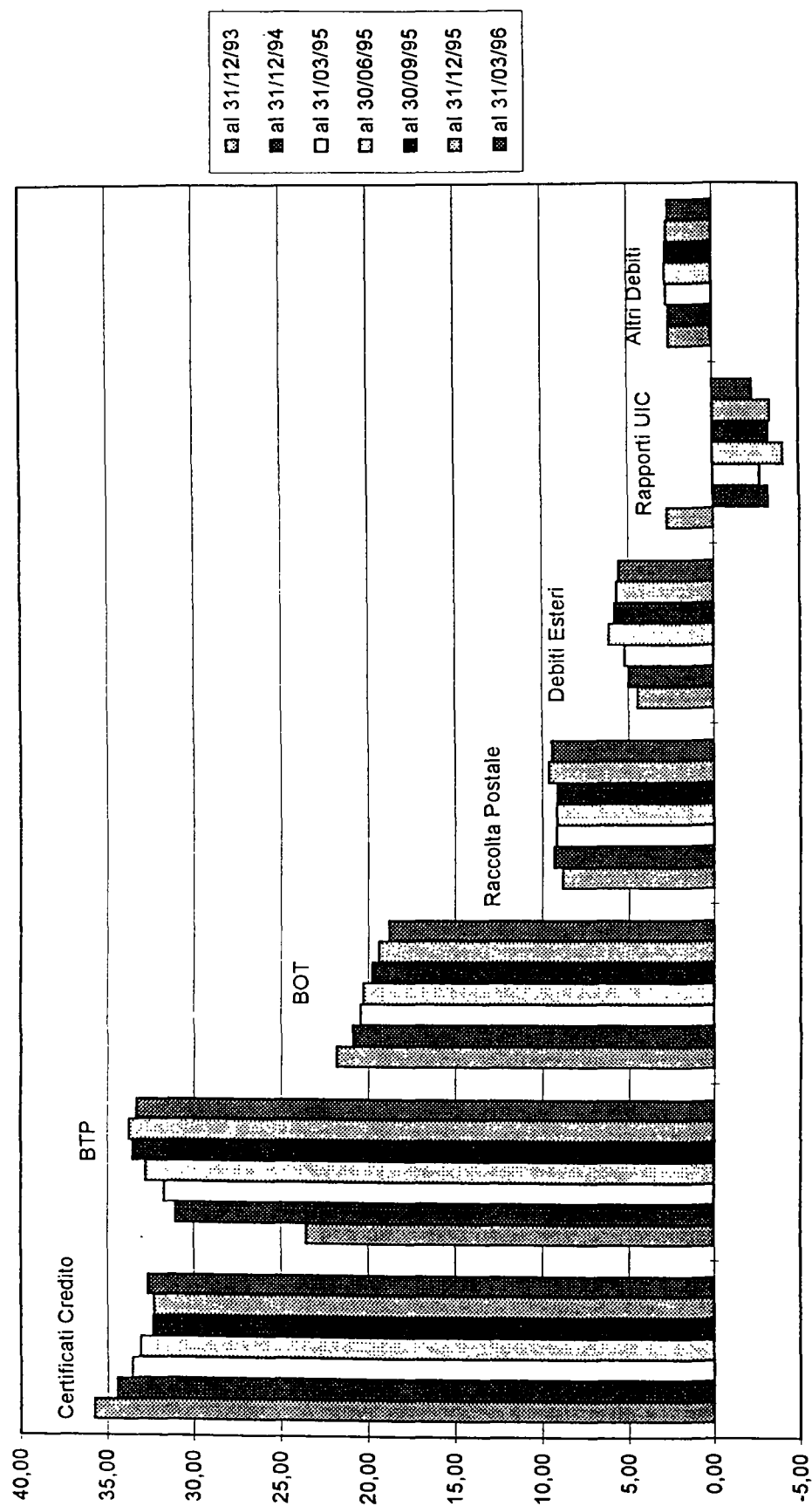
**Differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore  
statale nei periodi sottoindicati:  
(valori in mld. di lire)**

|                                   | <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                    |
| <b>CERTIFICATI DI CREDITO</b>     | <b><u>21.227</u></b> | <b><u>21.966</u></b>  |
| <br>BTP                           | <br>5.520            | <br>74.390            |
| Altri debiti consol. e redimibili | -57                  | -49                   |
| <b>TITOLI A MEDIO-LUNGO</b>       | <b><u>26.690</u></b> | <b><u>96.307</u></b>  |
| <br>BOT                           | <br>-4.288           | <br>-9.038            |
| BTE                               | 0                    | 0                     |
| <br>Raccolta Postale              | <br>-331             | <br>16.455            |
| DEBITI ESTERI                     | -606                 | 13.993                |
| Rapporti B.I. - UIC               | 20.700               | 5.456                 |
| ALTRI DEBITI                      | -267                 | 1.367                 |
| <b>TOTALE</b>                     | <b><u>41.898</u></b> | <b><u>124.540</u></b> |

**Consistenza del debito del settore statale**  
(in valori %)

[illegible]

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



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

PAGINA BIANCA

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

| SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1994 |          |                |            |                      |                      |                 |                                    |          |                |            |                      |                      |                 |
|----------------------------------------------------------------|----------|----------------|------------|----------------------|----------------------|-----------------|------------------------------------|----------|----------------|------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| CONTO CORRENTE (Valori in miliardi di lire)                    |          |                |            |                      |                      |                 |                                    |          |                |            |                      |                      |                 |
| I° TRIMESTRE                                                   | Bilancio | Agenzia Mezzog | Cassa DDPP | Altre Oper Tesoreria | Part Dupl Rettificat | Settore Statale | I° TRIMESTRE                       | Bilancio | Agenzia Mezzog | Cassa DDPP | 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               |
| RENDITA DI BENI E SERVIZI                                      | 1.683    | 0              | 0          | -62                  | 0                    | 1.621           | a Cassa DDPP                       | 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: Risorso 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 DDPP                                                  | 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                            | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               | Canoni Rai-TV                      | 1.438    | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 1.438           |
| da Famiglie                                                    | 870      | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 870             | CEE: Risorso proprie               | 5.021    | 0              | 0          | -5.021               | 0                    | 0               |
| da Imprese                                                     | 682      | 0              | 0          | 348                  | 0                    | 1.030           | Altre poste correttive entrata     | 39       | 0              | 0          | 194                  | 0                    | 233             |
| da Estero                                                      | 103      | 0              | 0          | 2.562                | 0                    | 2.665           | AMMORTAMENTI                       | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
| ALTRI INCASSI CORRENTI                                         | 0        | 0              | 56         | 351                  | 0                    | 407             | ALTRI PAGAM CORRENTI               | 690      | 0              | 43         | -2                   | 0                    | 731             |

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

| SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1994 |          |                |            |                       |                       |                                       |              |          |                |            |                       |                       |                 |
|----------------------------------------------------------------|----------|----------------|------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|--------------|----------|----------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| CONTO CAPITALE (Valori in miliardi di lire)                    |          |                |            |                       |                       |                                       |              |          |                |            |                       |                       |                 |
| I° TRIMESTRE                                                   | Bilancio | Agenzia Mezzog | Cassa DDPP | Altres Oper Tesoreria | Part Dupli Rettificat | Settore Statale                       | I° TRIMESTRE | Bilancio | Agenzia Mezzog | Cassa DDPP | Altres Oper Tesoreria | Part Dupli Rettificat | Settore Statale |
| INCASSI DI CAPITALE                                            | 137      | 0              | 2.773      | 0                     | -2.084                | 826 PAGAM. DI CAPITALI                | 11.159       | 0        | 944            | -3.465     | -2.084                | 6.554                 |                 |
| TRASFERIMENTI                                                  | 0        | 0              | 2.736      | 0                     | -2.047                | 689 COSTITUZ CAPITALI FISSI           | 345          | 0        | 0              | 67         | 412                   |                       |                 |
| da Stato                                                       | 0        | 0              | 2.047      | 0                     | -2.047                | 0 TRASFERIMENTI                       | 10.814       | 0        | 892            | -3.569     | -2.047                | 6.090                 |                 |
| da Agenzia del Mezzogiorno                                     | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0 a Stato                             | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     |                 |
| da Cassa DDPP                                                  | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0 a Agenzia del Mezzogiorno           | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     |                 |
| da Regioni                                                     | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0 a Cassa DDPP                        | 2.047        | 0        | 0              | 0          | -2.047                | 0                     |                 |
| da Enti locali                                                 | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0 a Regioni                           | 1.765        | 0        | 193            | -791       | 1.167                 |                       |                 |
| da altri Enti Settore Pubblico                                 | 0        | 0              | 689        | 0                     | 0                     | 689 a Enti locali                     | 2.215        | 0        | 77             | -1.336     | 956                   |                       |                 |
| da Enti esterni al Settore Pubblico                            | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0 a altri Enti Settore Pubblico       | 2.165        | 0        | 604            | -1.510     | 1.259                 |                       |                 |
| da Famiglie, Imprese, Estero                                   | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0 a Enti esterni al Settore Pubblico  | 11           | 0        | 0              | 120        | 131                   |                       |                 |
| AMMORTAMENTI                                                   | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0 a Famiglie                          | 4            | 0        | 0              | 20         | 24                    |                       |                 |
| ALTRI INCASSI DI CAPITALE                                      | 137      | 0              | 37         | 0                     | -37                   | 137 a Imprese a Estero                | 2.426        | 0        | 18             | -72        | 2.372                 |                       |                 |
|                                                                |          |                |            |                       |                       | ALTRI PAGAM DI CAPITALE               | 181          | 0        | 0              | 0          | 181                   |                       |                 |
|                                                                |          |                |            |                       |                       |                                       | 0            | 0        | 52             | 37         | -37                   | 52                    |                 |
| INCASSI P. FINANZIARIE                                         | 120      | 0              | 2.137      | 335                   | 0                     | 2.592 PAGAM. P. FINANZIARIE           | 6.927        | 0        | 10.822         | -7.740     | 0                     | 9.009                 |                 |
| RISCOSSIONE DI CREDITI                                         | 120      | 0              | 1.916      | 0                     | 0                     | 2.036 PARTECIP E CONFERIM             | 3.405        | 0        | 0              | -3.050     | 355                   |                       |                 |
| da Cassa DDPP                                                  | 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 a Istituti di credito speciale      | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     |                 |
| da Regioni                                                     | 0        | 0              | 16         | 0                     | 0                     | 16 a altri Enti Settore Pubblico      | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     |                 |
| da Enti locali                                                 | 0        | 0              | 1.757      | 0                     | 0                     | 1.757 a Famiglie, Imprese, Estero     | 3.405        | 0        | 0              | -3.050     | 355                   |                       |                 |
| da Famiglie, Imprese, Estero                                   | 120      | 0              | 143        | 0                     | 0                     | 263 MUTUI E ANTICIPAZIONI             | 2.522        | 0        | 8.851          | -4.690     | 0                     | 6.883                 |                 |
| RIDUZ DEPOSITI BANCARI                                         | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0 a Cassa DDPP                        | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     |                 |
| ALTRE PARTITE FINANZ                                           | 0        | 0              | 221        | 335                   | 0                     | 556 a Regioni                         | 0            | 0        | 4.307          | 0          | 4.307                 |                       |                 |
| da Stato                                                       | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0 a Enti locali                       | 0            | 0        | 1.193          | 0          | 1.193                 |                       |                 |
| da Cassa DDPP                                                  | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0 a Istituti di credito speciale      | 304          | 0        | 0              | -239       | 65                    |                       |                 |
| da Enti di previdenza                                          | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0 a Famiglie, Imprese, Estero         | 2.218        | 0        | 3.351          | -4.451     | 1.118                 |                       |                 |
| da Regioni                                                     | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0 AUMEN DEPOSITI BANCARI              | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     |                 |
| da Enti locali                                                 | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0 ALTRE PARTITE FINANZ                | 0            | 0        | 1.971          | 0          | 1.971                 |                       |                 |
| da altri Enti Settore Pubblico                                 | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0 a Stato                             | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     |                 |
| da Famiglie, Imprese, Estero                                   | 0        | 0              | 221        | 335                   | 0                     | 556 a Cassa DDPP                      | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     |                 |
|                                                                |          |                |            |                       |                       | a Enti di previdenza                  | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     |                 |
| TOTALE INCASSI                                                 | 99.792   | 0              | 7.360      | 12.101                | -2.084                | 117.159 a Regioni a Enti locali       | 117.159      | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0               |
| DISAVANZO (-) CORRENTE                                         | -15.021  | 0              | 2.361      | -19.083               | 0                     | -31.743 a altri Enti Settore Pubblico | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0               |
| DISAVANZO (-)                                                  | -26.043  | 0              | 4.190      | -15.618               | 0                     | -37.471 a Famiglie, Imprese, Estero   | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                     | 0                     | 0               |
| FABBISOGNO (-)                                                 | -31.850  | 0              | -4.495     | -7.543                | 0                     | -43.888                               | 0            | 0        | 1.971          | 0          | 1.971                 | 0                     | 1.971           |
| FABBIS AL NETTO INTER                                          | 11.846   | 0              | -4.479     | -8.302                | 0                     | -935 TOTALE PAGAMENTI                 | 131.642      | 0        | 11.845         | 19.844     | -2.084                | 161.047               |                 |

## 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                        | 1° TRIMESTRE | Bilancio | Agenzia Mezzog | Cassa DDPP | Altre Oper Tesoreria | Part Dupl Rettificat | Settore Statale |
| INCASSI CORRENTI                                               | 106.873  | 0              | 1.887      | 19.278               | -1.009               | 126.029 PAGAMENTI CORRENTI             |              | 166.319  | 0              | 1.222      | -222                 | -1.009               | 166.310         |
| TRIBUTARIE                                                     | 96.833   | 0              | 0          | 176                  | 0                    | 97.009 PERSONALE IN SERVIZIO           |              | 27.447   | 0              | 6          | -6.460               | 0                    | 20.993          |
| Imposte dirette                                                | 47.590   | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 47.590 PERSON IN QUIESCENZA            |              | 10.575   | 0              | 0          | -1.478               | 0                    | 9.097           |
| Imposte indirette                                              | 49.243   | 0              | 0          | 176                  | 0                    | 49.419 ACQUISTO BENI E SERV            |              | 2.249    | 0              | 15         | 70                   | 0                    | 2.334           |
| PROVENTI SPECIALI                                              | 264      | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 264 TRASFERIMENTI                      |              | 58.519   | 0              | 1.020      | 10.356               | -1.009               | 68.886          |
| CONTRIBUTI SOCIALI                                             | 705      | 0              | 0          | 10.520               | 0                    | 11.225 a Stato                         |              | 0        | 0              | 1.009      | 0                    | -1.009               | 0               |
| VENDITA DI BENI E SERVIZI                                      | 1.081    | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 1.081 a Cassa DDPP                     |              | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
| REDDITI DA CAPITALE                                            | 126      | 0              | 1.834      | -52                  | 0                    | 1.908 a Enti di previdenza             |              | 31.745   | 0              | 0          | -15.008              | 0                    | 16.737          |
| Interessi                                                      | 1        | 0              | 1.834      | 0                    | 0                    | 1.835 (di cui INPS netto fiscalizz)    |              | 31.612   | 0              | 0          | -15.293              | 0                    | 16.319          |
| Avanzi di gestione                                             | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0 a Regioni                            |              | 4.009    | 0              | 0          | 20.656               | 0                    | 24.665          |
| Altri redditi                                                  | 125      | 0              | 0          | -52                  | 0                    | 73 (di cui spesa sanitaria)            |              | 56       | 0              | 0          | 17.013               | 0                    | 17.069          |
| POSTE CORR E COMP SPESA                                        | 2.423    | 0              | 0          | -814                 | 0                    | 1.609 a Enti locali                    |              | 13.250   | 0              | 0          | -6.036               | 0                    | 7.214           |
| CEE: Risorse proprie                                           | 703      | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 703 a altri Enti Settore Pubblico      |              | 2.598    | 0              | 0          | -1.601               | 0                    | 997             |
| Retrocessioni Interessi da BI                                  | 1.643    | 0              | 0          | -814                 | 0                    | 829 a Enti esterni al Settore Pubblico |              | 0        | 0              | 11         | 57                   | 68                   | 5.066           |
| Altre poste correttive                                         | 77       | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 77 a Famiglie                          |              | 1.476    | 0              | 0          | 3.590                | 0                    | 5.066           |
| TRASFERIMENTI                                                  | 4.441    | 0              | 0          | 7.795                | -1.009               | 11.227 a Imprese                       |              | 2.557    | 0              | 0          | 9.137                | 0                    | 11.694          |
| da Stato                                                       | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0 a Estero                             |              | 2.884    | 0              | 0          | -439                 | 0                    | 2.445           |
| da Cassa DDPP                                                  | 1.009    | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0 INTERESSI                            |              | 46.698   | 0              | 159        | 1.664                | 0                    | 48.521          |
| da Enti di previdenza                                          | 122      | 0              | 0          | 6.023                | -1.009               | 6.145 POSTE CORR ENTRATA               |              | 9.978    | 0              | 0          | -4.373               | 0                    | 5.605           |
| da Regioni                                                     | 1        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 1 Rest e rimb imposte dirette          |              | 237      | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 237             |
| da Enti locali                                                 | 26       | 0              | 0          | -4                   | 0                    | 22 Rest e rimb imposte indirette       |              | 3.115    | 0              | 0          | 68                   | 0                    | 3.183           |
| da altri Enti Settore Pubblico                                 | 248      | 0              | 0          | -232                 | 0                    | 16 Vincite al lotto                    |              | 410      | 0              | 0          | 136                  | 0                    | 546             |
| da Enti esterni al Settore Pubbli                              | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0 Canoni Rai-TV                        |              | 1.560    | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 1.560           |
| da Famiglie                                                    | 907      | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 907 CEE: Risorse proprie               |              | 4.587    | 0              | 0          | -4.587               | 0                    | 0               |
| da Imprese                                                     | 2.020    | 0              | 0          | -1.456               | 0                    | 564 Altre poste correttive entrata     |              | 69       | 0              | 0          | 10                   | 0                    | 79              |
| da Estero                                                      | 108      | 0              | 0          | 3.464                | 0                    | 3.572 AMMORTAMENTI                     |              | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
| ALTRI INCASSI CORRENTI                                         | 0        | 0              | 53         | 1.653                | 0                    | 1.706 ALTRI PAGAM CORRENTI             |              | 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)                    |          |                |            |                      |                      |                         |                                  |          |                |            |                      |                      |                 |
| I° TRIMESTRE                                                   | Bilancio | Agenzia Mezzog | Cassa DDPP | Altre Oper Tesoreria | Part Dupl Rettificat | Settore Statale         | I° TRIMESTRE                     | Bilancio | Agenzia Mezzog | Cassa DDPP | Altre Oper Tesoreria | Part Dupl Rettificat | Settore Statale |
| INCASSI DI CAPITALE                                            | 2.886    | 0              | 701        | -2.300               | -14                  | 1.273                   | PAGAM. DI CAPITALI               | 13.692   | 0              | 930        | -7.903               | -14                  | 6.606           |
| TRASFERIMENTI                                                  | 0        | 0              | 692        | 0                    | -7                   | 685                     | COSTITUZ CAPITALI FISSI          | 647      | 0              | 0          | 29                   | 0                    | 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                       | a Stato                          | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
| da Cassa DDPP                                                  | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0                       | a Agenzia del Mezzogiorno        | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
| da Regioni                                                     | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0                       | a Cassa DDPP                     | 7        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
| da Enti locali                                                 | 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                     | a Enti locali                    | 4.105    | 0              | 90         | -2.995               | 0                    | 1.200           |
| da Enti esterni al Settore Pubbli                              | 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                       | a Enti esterni al Settore Public | 11       | 0              | 0          | 43                   | 0                    | 54              |
| AMMORTAMENTI                                                   | 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                     | a Imprese                        | 4.687    | 0              | 9          | -2.976               | 0                    | 1.720           |
|                                                                |          |                |            |                      |                      | a Estero                | 188                              | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 188             |
|                                                                |          |                |            |                      |                      | ALTRI PAGAM DI CAPITALE | 0                                | 0        | 13             | 7          | -7                   | 0                    | 13              |
| INCASSI P. FINANZIARIE                                         | 106      | 0              | 1.990      | 195                  | 0                    | 2.290                   | PAGAM. P. FINANZIARIE            | 5.049    | 0              | 5.613      | -6.710               | 0                    | 3.962           |
| RISCOSSIONE DI CREDITI                                         | 105      | 0              | 1.361      | 0                    | 0                    | 1.466                   | PARTECIP E CONFERIM              | 2.706    | 0              | 0          | -2.394               | 0                    | 312             |
| da Cassa DDPP                                                  | 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                       | a Istituti di credito speciale   | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
| da Regioni                                                     | 0        | 0              | 8          | 0                    | 0                    | 8                       | a altri Enti Settore Pubblico    | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
| da Enti locali                                                 | 0        | 0              | 1.344      | 0                    | 0                    | 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                       | a Cassa DDPP                     | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
| ALTRE PARTITE FINANZ                                           | 0        | 0              | 629        | 195                  | 0                    | 824                     | a Regioni                        | 0        | 0              | 24         | 0                    | 0                    | 24              |
| da Stato                                                       | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0                       | a Enti locali                    | 0        | 0              | 999        | 0                    | 0                    | 999             |
| da Cassa DDPP                                                  | 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                       | a Famiglie, Imprese, Estero      | 2.295    | 0              | 4.590      | -4.631               | 0                    | 2.254           |
| da Regioni                                                     | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0                       | AUMEN DEPOSITI BANCARI           | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
| da Enti locali                                                 | 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                       | a Stato                          | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
| da Famiglie, Imprese, Estero                                   | 0        | 0              | 629        | 195                  | 0                    | 824                     | a Cassa DDPP                     | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
|                                                                |          |                |            |                      |                      | a Enti di previdenza    | 0                                | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
| TOTALE INCASSI                                                 | 108.864  | 0              | 4.578      | 17.173               | -1.023               | 129.592                 | a Regioni                        | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
|                                                                |          |                |            |                      |                      | a Enti locali           | 0                                | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
| DISAVANZO (-) CORRENTE                                         | -50.446  | 0              | 665        | 19.500               | 0                    | -30.281                 | a altri Enti Settore Pubblico    | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
| DISAVANZO (-)                                                  | -61.152  | 0              | 436        | 25.103               | 0                    | -35.613                 | a Famiglie, Imprese, Estero      | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
| FABBISOGNO (-)                                                 | -66.096  | 0              | -3.187     | 32.008               | 0                    | -37.275                 | TOTALE PAGAMENTI                 | 174.960  | 0              | 7.765      | -14.835              | -1.023               | 166.867         |
| FABBIS AL NETTO INTER                                          | -21.041  | 0              | -3.028     | 34.486               | 0                    | 10.417                  |                                  |          |                |            |                      |                      |                 |

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

SETTORE STATALE: QUADRI DI COSTRUZIONE TRIMESTRALI - ANNO 1996

| CONTO CORRENTE (Valori in miliardi di lire) |          |                |            |                      |                      |                                        |              |          |                |            |                      |                      |                 |
|---------------------------------------------|----------|----------------|------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------|--------------|----------|----------------|------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| I° TRIMESTRE                                | Bilancio | Agenzia Mezzog | Cassa DDPP | Altre Oper Tesoreria | Part Dupl Rettificat | Settore Statale                        | I° 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      | 106.124  | 0              | 1.646      | 56.514               | -1.355               | 162.829         |
| TRIBUTARIE                                  | 102.834  | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 102.834 PERSONALE IN SERVIZIO          | 24.922       | 24.922   | 5              | 5          | -4.167               | 0                    | 20.760          |
| Imposte dirette                             | 49.523   |                | 0          | 0                    | 0                    | 49.523 PERSON IN QUIESCENZA            | 1.750        | 1.750    | 0              | 0          | -1.056               | 0                    | 694             |
| Imposte indirette                           | 53.311   |                | 0          | 0                    | 0                    | 53.311 ACQUISTO BENI E SERV            | 2.541        | 2.541    | 10             | 10         | 161                  | 0                    | 2.712           |
| PROVENTI SPECIALI                           | 306      |                | 0          | 0                    | 0                    | 306 TRASFERIMENTI                      | 18.106       | 18.106   | 0              | 1.357      | 67.877               | -1.355               | 85.985          |
| CONTRIBUTI SOCIALI                          | 479      |                | 0          | 10.963               | 0                    | 11.442 a Stato                         | 0            | 0        | 1.355          | 0          | 0                    | -1.355               | 0               |
| VENDITA DI BENI E SERVIZI                   | 1.118    |                | 0          | 0                    | 0                    | 1.118 a Cassa DDPP                     | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
| REDDITI DA CAPITALE                         | 162      | 0              | 2.290      | 31                   | 0                    | 2.483 a Enti di previdenza             | 188          | 188      | 0              | 0          | 28.318               | 0                    | 28.506          |
| Interessi                                   | 2        |                | 2.290      | 0                    | 0                    | 2.292 (di cui INPS netto fiscalizz)    | 1            | 1        | 0              | 0          | 17.318               | 0                    | 17.319          |
| Avanzi di gestione                          | 0        |                | 0          | 0                    | 0                    | 0 a Regioni                            | 4.098        | 4.098    | 0              | 0          | 20.260               | 0                    | 24.358          |
| Altri redditi                               | 160      |                | 0          | 31                   | 0                    | 191 (di cui spesa sanitaria)           | 1.424        | 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        | 4.368    | 0              | 0          | 2.752                | 0                    | 7.120           |
| CEE: Risorse proprie                        | 671      |                | 0          | 0                    | 0                    | 671 a altri Enti Settore Pubblico      | 1.662        | 1.662    | 0              | 0          | 224                  | 0                    | 1.886           |
| Retrocessioni interessi da BI               | 1.112    |                | 0          | -421                 | 0                    | 691 a Enti esterni al Settore Pubblico | 0            | 0        | 2              | 36         | 0                    | 38                   | 38              |
| Altre poste correttive                      | 70       |                | 0          | 0                    | 0                    | 70 a Famiglie                          | 2.345        | 2.345    | 0              | 0          | 2.804                | 0                    | 5.149           |
| TRASFERIMENTI                               | 3.295    | 0              | 0          | 7.338                | -1.355               | 9.278 a Imprese                        | 2.028        | 2.028    | 0              | 0          | 11.491               | 0                    | 13.519          |
| da Stato                                    | 0        |                | 0          | 0                    | 0                    | 0 a Estero                             | 3.417        | 3.417    | 0              | 0          | 1.992                | 0                    | 5.409           |
| da Cassa DDPP                               | 1.355    |                | 0          | 0                    | -1.355               | 0 INTERESSI                            | 47.583       | 47.583   | 155            | 155        | -1.477               | 0                    | 46.261          |
| da Enti di previdenza                       | 77       |                | 0          | 7.024                | 0                    | 7.101 POSTE CORR ENTRATA               | 10.401       | 10.401   | 0              | 0          | -4.822               | 0                    | 5.579           |
| da Regioni                                  | 2        |                | 0          | 0                    | 0                    | 2 Rest e rimb imposte dirette          | 161          | 161      | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 161             |
| da Enti locali                              | 33       |                | 0          | -1                   | 0                    | 32 Rest e rimb imposte indirette       | 3.529        | 3.529    | 0              | 0          | 142                  | 0                    | 3.671           |
| da altri Enti Settore Pubblico              | 195      |                | 0          | -187                 | 0                    | 8 Vincite al lotto                     | 0            | 0        | 0              | 0          | 57                   | 0                    | 57              |
| da Enti esterni al Settore Pubblico         | 0        |                | 0          | 0                    | 0                    | 0 Canoni Rai-TV                        | 1.617        | 1.617    | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 1.617           |
| da Imprese                                  | 553      |                | 0          | 0                    | 0                    | 553 CEE: Risorse proprie               | 5.022        | 5.022    | 0              | 0          | -5.022               | 0                    | 0               |
| da Estero                                   | 1.018    |                | 0          | -514                 | 0                    | 504 Altre poste correttive entrata     | 72           | 72       | 0              | 0          | 1                    | 1                    | 73              |
| ALTRI INCASSI CORRENTI                      | 62       |                | 0          | 1.016                | 0                    | 1.078 AMMORTAMENTI                     | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0               |
|                                             | 0        |                | 9          | 1.386                | 0                    | 1.395 ALTRI PAGAM CORRENTI             | 821          | 821      | 19             | 19         | -2                   | -2                   | 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                    | 0                    | 612 PAGAM. DI CAPITALI                | 9.503        | 0        | 1.409          | -2.546     | -51                  | 8.316                |                 |
| TRASFERIMENTI                                                  | 0        | 0              | 279        | 0                    | -51                  | 228 COSTITUZ 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 a Stato                             | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    |                 |
| da Cassa DDPP                                                  | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0 a Agenzia del Mezzogiorno           | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    |                 |
| da Regioni                                                     | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0 a Cassa DDPP                        | 51           | 0        | 0              | 0          | -51                  | 0                    |                 |
| da Enti locali                                                 | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0 a Regioni                           | 178          | 967      | 0              | 0          | 0                    | 1.781                |                 |
| da altri Enti Settore Pubblico                                 | 0        | 228            | 0          | 0                    | 0                    | 228 a Enti locali                     | 21           | 1.059    | 108            | 0          | 0                    | 1.188                |                 |
| da Enti esterni al Settore Pubblico                            | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0 a altri Enti Settore Pubblico       | 3.664        | -3.262   | 646            | 0          | 0                    | 1.048                |                 |
| da Famiglie, Imprese, Estero                                   | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0 a Enti esterni al Settore Pubblico  | 328          | 0        | -156           | 0          | 0                    | 172                  |                 |
| AMMORTAMENTI                                                   | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0 a Famiglie                          | 7            | 17       | 0              | 0          | 0                    | 24                   |                 |
| ALTRI INCASSI DI CAPITALE                                      | 384      | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 384 a Imprese                         | 4.391        | -1.220   | 6              | -1.220     | 0                    | 3.177                |                 |
|                                                                |          |                |            |                      |                      | a Estero                              | 182          | 0        | 0              | 0          | 0                    | 182                  |                 |
|                                                                |          |                |            |                      |                      | ALTRI PAGAM DI CAPITALE               | 0            | 0        | 13             | 0          | 0                    | 13                   |                 |
| INCASSI P. FINANZIARIE                                         | 127      | 0              | 2.577      | 525                  | 0                    | 3.229 PAGAM. P. FINANZIARIE           | 5.626        | 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 a Imprese pubbliche                 | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    |                 |
| da Enti di previdenza                                          | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0 a Istituti di credito speciale      | 27           | 1.000    | 0              | 0          | 0                    | 1.027                |                 |
| da Regioni                                                     | 0        | 0              | 3          | 0                    | 0                    | 3 a altri Enti Settore Pubblico       | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    |                 |
| da Enti locali                                                 | 0        | 1.425          | 0          | 0                    | 0                    | 1.425 a Famiglie, Imprese, Estero     | 4.944        | 0        | 0              | -4.424     | 0                    | 520                  |                 |
| da Famiglie, Imprese, Estero                                   | 127      | 126            | 0          | 0                    | 0                    | 253 MUTUI E ANTICIPAZIONI             | 654          | 0        | 3.031          | 1.557      | 0                    | 5.242                |                 |
| RIDUZ DEPOSITI BANCARI                                         | 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 a Regioni                       | 0            | 339      | 0              | 0          | 0                    | 339                  |                 |
| da Stato                                                       | 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 a Istituti di credito speciale      | 118          | 0        | 0              | 304        | 0                    | 422                  |                 |
| da Enti di previdenza                                          | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0 a Famiglie, Imprese, Estero         | 536          | 171      | 1.253          | 0          | 1.960                |                      |                 |
| da Regioni                                                     | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    | 0 AUMEN DEPOSITI BANCARI              | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    |                 |
| da Enti locali                                                 | 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 a Stato                             | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    |                 |
| da Famiglie, Imprese, Estero                                   | 0        | 1.023          | 525        | 0                    | 0                    | 1.548 a Cassa DDPP                    | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    |                 |
|                                                                |          |                |            |                      |                      | a Enti di previdenza                  | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    |                 |
| TOTALE INCASSI                                                 | 110.568  | 0              | 6.155      | 19.822               | -1.406               | 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              | 0          | 0                    | 182                  |                 |
| FABBISOGNO (-)                                                 | -10.694  | 0              | -1.831     | -31.461              | 0                    | -43.966                               | 0            | 0        | 0              | 0          | 0                    | 0                    |                 |
| FABBIS AL NETTO INTER                                          | 35.777   | 0              | -1.676     | -32.517              | 0                    | 1.584 TOTALE PAGAMENTI                | 121.252      | 0        | 6.986          | 51.283     | -1.406               | 178.115              |                 |

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

| SETTORE STATALE: INCASSI<br>MODIFICHE PER CONSOLIDAMENTO                                                | I° TRIMESTRE DEGLI ANNI |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------|---------|
|                                                                                                         | 1994                    | 1995    | 1996    |
| <b>MODIFICHE IMPOSTE DIRETTE</b>                                                                        | 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      |
| <b>MODIFICHE IMPOSTE INDIRETTE</b>                                                                      | 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  |
| <b>MODIFICHE CONTRIBUTI SOCIALI</b>                                                                     | -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 |
| <b>MODIFICHE TRASF CORR DA ENTI DI PREVIDENZA</b>                                                       | 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  |
| <b>MODIFICHE TRASF CORR DA COMUNI E PROVINCE</b>                                                        | 0                       | 0       | 0       |
| ICI 1993 di competenza Stato                                                                            | 0                       | 0       | 0       |
| <b>MOD TRASF CORR DA ALTRI ENTI PUBBL CONSOLIDATI</b>                                                   | 50                      | 1       | 9       |
| Anas, Foreste demaniali, Enti p. non economici, Camer commercio, Comunità montane, Iaccp, Enti portuali | 50                      | 1       | 9       |
| <b>MOD TRASF CORR DA ENTI PUBBL NON CONSOLIDATI</b>                                                     | 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      |
| <b>MODIFICHE TRASFERIMENTI CORR DA FAMIGLIE</b>                                                         | -715                    | -692    | -382    |
| Condono edilizio                                                                                        | 0                       | 0       | 0       |
| Contributi previdenziali dipendenti statali                                                             | -715                    | -692    | -382    |
| <b>MODIFICHE TRASFERIMENTI CORR DA IMPRESE</b>                                                          | -400                    | 0       | 0       |
| Addizionale Enel                                                                                        | -400                    | 0       | 0       |
| <b>MODIFICHE ALTRI INCASSI CORRENTI</b>                                                                 | 18                      | 77      | 70      |
| Altre poste correttive e modificative                                                                   | 18                      | 77      | 70      |
| Condono edilizio                                                                                        | 0                       | 0       | 0       |
| <b>MODIFICHE TRASF CAP DA ENTI DI PREVIDENZA</b>                                                        | 633                     | 630     | 183     |
| Contributi Gescal da INPS e altri enti di previdenza                                                    | 633                     | 630     | 183     |
| <b>MOD TRASF CAP DA ALTRI ENTI PUBBL CONSOLIDATI</b>                                                    | -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       |
| <b>MODIFICHE RISCOSSIONE CREDITI DA COMUNI</b>                                                          | -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   |
| <b>MODIFICHE RISCOSS CREDITI DA ENTI PU. NON CONS</b>                                                   | 77                      | 34      | 25      |
| <b>MODIFICHE ALTRE PARTITE FINANZIARIE</b>                                                              | 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       |
| <b>POSTE RICLASSIFICATE O NON CONSIDERATE</b>                                                           | -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       |
| <b>TOTALE MODIFICHE INCASSI</b>                                                                         | -311                    | -3.949  | -4.464  |

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

| SETTORE STATALE: PAGAMENTI<br>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   |
| Variaz 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, Iacc, 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, Iacc, 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

PAGINA BIANCA

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

|                                                 | M A R Z O |         |
|-------------------------------------------------|-----------|---------|
|                                                 | 1 9 9 5   | 1 9 9 6 |
| CAT. II - PERSONALE IN ATTIVITA'<br>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<br>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   |
| Eestero.....                    | 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<br>Trasfusione sangue - Roma.....                                                        |           |         |
| Somma da destinare al finanziamento<br>degli Istituti di patronato e as-<br>sistenza sociale (D.L.CPS 29/7/47<br>n.804)..... | 2         | -       |
| Pensioni di guerra.....                                                                                                      | 581       | 839     |
| Assegni mensili ai mutilati ed in-<br>validi civili.....                                                                     | 529       | 1.026   |
| Assegnazione a favore delle Opere<br>Universitarie.....                                                                      | -         | 16      |
| Scuole elementari parificate e ma-<br>terne non statali.....                                                                 | 17        | 23      |
| Vitalizio Vittorio Veneto.....                                                                                               | 2         | 1       |
| Assegnazione Conferenza Episcopale.                                                                                          | -         | 350     |
| Svolgimento da parte dei giovani di<br>attività ad utilità collettiva<br>nei territori del Mezzogiorno....                   | -         | 1       |
| Tossicodipendenti e AIDS.....                                                                                                |           |         |
| Interventi assistenziali e straor-<br>dinari (catastrofi).....                                                               | 77        | 1       |
| Fondo per interventi a favore di<br>minori coinvolti in attività<br>criminose .....                                          | -         | 34      |
| Assegni vitalizi a favore persegui-<br>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 organizza-<br>zioni portuali                                                                     | 4         | 91      |
| Somma da erogare ad Istituti di<br>credito per ammortamento mutui per<br>maggiori occorrenze finanziarie<br>del SSN..... |           |         |
| Sovvenzioni alle società assuntrici<br>di servizi marittimi.....                                                         | 235       | 198     |
| Sovvenzioni e sussidi integrativi di<br>esercizio ad Aziende di trasporto.                                               | 477       | 450     |
| Quota fondo unico per lo spettacolo.                                                                                     | 7         | -       |
| Servizi ferroviari in concessione..                                                                                      |           |         |
| AIMA:                                                                                                                    | 652       | -       |
| - interventi settore bieticolo-<br>saccarifero .....                                                                     | -         |         |
| - espletamento compiti istituzio-<br>nali.....                                                                           | 650       | -       |
| - interventi disposti dalla CEE..                                                                                        | -         |         |
| - altri.....                                                                                                             | 2         | -       |
| Garanzie di cambio.....                                                                                                  | 476       | 559     |
| Cartelle fondiarie.....                                                                                                  | -         | -       |
| Contributo per nuove assunzioni nei<br>territori meridionali.....                                                        |           |         |
| Ripiano disavanzi USL ed Aziende di<br>Trasporto locali: rimborsi ai Te-<br>sorieri.....                                 |           |         |
| 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<br>E PROVINCE                                                                                                |           |         |
| Fondo consolidato per il finanzia-<br>mento dei bilanci degli enti...                                                                        | 2.032     | 1.843   |
| Fondo ordinario per la Finanza<br>locale.....                                                                                                | 10.087    | 1.651   |
| Fondo ordinario per le Comunità<br>montane.....                                                                                              |           |         |
| Somma da attribuire a Province e<br>Comuni per il rimborso degli one-<br>ri relativi al trattamento eco-<br>nomico dei giovani disoccupati.. |           |         |
| Fondi perequativi per la finanza<br>locale.....                                                                                              | 758       | 867     |
| Contributi a favore del Comune di<br>Roma.....                                                                                               |           |         |
| Contributo al Comune di Palermo e<br>Napoli.....                                                                                             |           |         |
| Spese uffici giudiziari.....                                                                                                                 |           |         |
| Interventi a favore delle zone<br>colpite dall'alluvione novembre<br>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<br>PREVIDENZIALI                                       |           |         |
| I N P S :                                                                               | 31.612    | -       |
| Oneri derivanti L.292/93.....                                                           |           |         |
| Contributi a particolari categorie<br>di lavoratori.....                                |           |         |
| Fondo per l'occupazione .....                                                           |           |         |
| Quote mensilità pensioni da finan-<br>ziarsi dallo Stato.....                           | 24.996    | 1       |
| Oneri per pensioni ai coltivatori<br>diretti, mezzadri e coloni.....                    | 6.592     | -       |
| Oneri relativi a trattamenti di<br>famiglia.....                                        |           |         |
| Oneri per il mantenimento del sa-<br>lario.....                                         |           |         |
| Oneri per prestazioni sociali a<br>totale carico dello Stato.....                       |           |         |
| Sgravi contributivi a favore delle<br>imprese operanti nel Mezzogiorno                  |           |         |
| Oneri derivanti da pensionamenti<br>anticipati.....                                     |           |         |
| Sgravi contributivi a particolari<br>settori produttivi.....                            |           |         |
| Sgravi contributivi concessi a<br>seguito di calamità.....                              |           |         |
| Contributi alle gestioni previden-<br>ziali per prestazioni agli aventi<br>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<br>ENTI PUBBLICI                                   |           |         |
| Cassa Depositi e Prestiti.....                                                       | -         | -       |
| Somma da destinare agli enti di<br>previdenza per il personale delle<br>Finanze..... | -         | 3       |
| Università (comprese quelle non<br>statali).....                                     | 60        | 120     |
| Istruzione Pubblica.....                                                             | 77        | 42      |
| Contributo straordinario alle<br>CC.II.AA. L. 191/93.....                            |           |         |
| Istituto Commercio Estero.....                                                       | 271       | 82      |
| Enti cinematografici, teatrali e<br>lirici.....                                      | 23        | 427     |
| Somma da reinscrivere ai sensi della<br>L. 165/90.....                               | -         | -       |
| ISTAT (compreso finanziamento per<br>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<br>E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE |                  |                  |
| Restituzioni e rimborsi di imposte<br>dirette.....               | 237              | 161              |
| Restituzioni e rimborsi di imposte<br>indirette (*).....         | 3.115            | 3.529            |
| Vincite al lotto.....                                            | 410              | -                |
| Risorse proprie CEE.....<br>di cui: provenienti da IVA           | 4.587<br>(3.917) | 5.022<br>(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<br>diretto dello Stato.....                                           | 612 | 590 |
| Beni mobili, macchine ed attrezza-<br>ture tecnico-scientifiche a cari-<br>rico diretto dello Stato..... | 35  | 91  |
|                                                                                                          | 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<br>ALLE IMPRESE                                   |           |         |
| Interventi aree depresse.....                                                     | 190       | 361     |
| Ristrutturazione edilizia e ammo-<br>dernamento patrimonio sanitario..            | -         | -       |
| ENI: Costituzione scorte strategi-<br>che.....                                    | -         | -       |
| IRI-ENI-EFIM: Rimborso rate di am-<br>mortamento:                                 |           |         |
| - mutui obbligazionari<br>mercato interno                                         | 560       | 415     |
| - mutui BEI                                                                       | 12        | 39      |
| ENEL: rimborso rate ammortamento<br>mutui.....                                    |           |         |
| Mediocredito Centrale.....                                                        | -         | 107     |
| Artigiancassa.....                                                                | -         | 400     |
| Credito navale ed industria cantie-<br>ristica.....                               | 216       | 319     |
| Contributo c/inter. e credito age-<br>volato all'industria e commercio            | 1         | 12      |
| Attuazione politica mineraria.....                                                | 14        | 9       |
| Finanziamento attività cinematogra-<br>fiche.....                                 | -         | 2       |
| Contributo c/interessi per ristrut-<br>turazione aziendale L. 464/72....          |           |         |
| Risanamento settore siderurgico....                                               | 1.200     | 1.261   |
| Contributi a favore di cooperative.                                               |           |         |
| Attuazione programmi relativi al<br>miglioramento genetico del bestia-<br>me..... |           |         |
| Alluvione novembre 1994.....                                                      |           |         |
| Potenziamento trasporti, aeroporto<br>MILANO-MALPENSA.....                        |           |         |

|                                                                                          | 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   |

|                                                                                                                   | MARZO |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------|
|                                                                                                                   | 1995  | 1996 |
| <b>TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE<br/>ALLE REGIONI</b>                                                           |       |      |
| Interventi nel settore agricolo e della forestazione.....                                                         | 8     | 16   |
| Fondo programmi regionali di sviluppo.....                                                                        |       |      |
| Ricostruzione zone terremotate del Friuli.....                                                                    |       |      |
| Fondo Nazionale Trasporti (infrastrutture).....                                                                   |       |      |
| Interventi a favore della regione Sardegna (L.644/94).....                                                        |       |      |
| Contributo di solidarietà alla Sicilia.....                                                                       |       |      |
| Fondo Sanitario Nazionale (infrastrutture).....                                                                   |       |      |
| Risanamento bacino padano.....                                                                                    | -     | 6    |
| Piano tutela e disinquinamento ambientale.....                                                                    | 30    | 12   |
| Concorso interessi mutui di miglioramento fondiario.....                                                          | -     | -    |
| Utilizzo fonti di energia rinnovabile e riduzione consumi energetici.....                                         | -     | -    |
| Somma da erogare per gli interventi di competenza della regioni nelle aree depresse del territorio nazionale..... | -     | -    |

|                                                                                          | M A R Z O |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|
|                                                                                          | 1 9 9 5   | 1 9 9 6 |
| Interventi per emergenza idrica                                                          | -         | 44      |
| Mutui per acquisti straordinari e<br>attrezzature sanitarie.....                         |           |         |
| Interventi salvaguardia Venezia....                                                      |           |         |
| Basilicata e Campania: ricostruzio-<br>ne e sviluppo dei territori ter-<br>remotati..... | -         | 31      |
| Interventi a favore della regione<br>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<br>ENTI TERRITORIALI               |           |         |
| Fondo sviluppo investimenti.....                                        | 4.098     | -       |
| Fondo Nazionale Ordinario: inter-<br>venti.....                         |           |         |
| Roma: realizzazione opere connesse<br>alla condizione di capitale       |           |         |
| Opere igieniche e sanitarie.....                                        |           |         |
| Edilizia scolastica.....                                                |           |         |
| Patrimonio artistico.....                                               |           |         |
| Urbanizzazione comuni Venezia e<br>Chioggia.....                        |           |         |
| Interventi ricostruzione zone ter-<br>remotate: Basilicata e Campania.. |           |         |
| Infrastrutture linee metropolitane<br>concorso ammortamento mutui.....  | 4         | 1       |
| Metropolitane di Napoli e Roma.....                                     |           |         |
| Fondo sviluppo comunità montane....                                     |           |         |
| Fondo sviluppo area urbana di Reg-<br>gio-Calabria.....                 |           |         |
| Fondo per la sistemazione dei par-<br>cheggî urbani.....                |           |         |
| Sistemi ferroviari passanti.....                                        |           |         |
| Altri                                                                   | 3         | 20      |
|                                                                         | 4.105     | 21      |

|                                                                                                                                        | M A R Z O |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|
|                                                                                                                                        | 1 9 9 5   | 1 9 9 6 |
| <b>TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AGLI<br/>ALTRI ENTI PUBBLICI</b>                                                                    |           |         |
| Cassa Depositi e Prestiti.....                                                                                                         | 7         | 51      |
| Edilizia residenziale.....                                                                                                             | -         | 48      |
| Oneri finanziari su mutui ed anti-<br>cipazioni della GEPI L.237/93....                                                                |           |         |
| Somma di cui all'art. 2 L.113/86<br>della gestione per il finanzia-<br>mento integrativo dei progetti<br>speciali di cui L.845/78..... |           |         |
| Metanizzazione Mezzogiorno Legge<br>784/90.....                                                                                        | 7         | 3       |
| Enti di sviluppo.....                                                                                                                  | -         | -       |
| ENEA: contributo e programmi di ri-<br>cerca Antartide.....                                                                            | -         | 475     |
| CNR: contributo e quota per pro-<br>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<br>(Napoli e Campania).....                                                                      | -         | -       |
| Fondo innovazione tecnologica.....                                                                                                     | -         | 289     |
| F.P.C.: bradisismo nell'area Flegrea                                                                                                   | -         | -       |
| Fondo rotazione politiche comunita-<br>rie.....                                                                                        | -         | -       |
| ANAV.....                                                                                                                              | -         | -       |
| Oneri per investimenti settore tra-<br>sporti.....                                                                                     | -         | -       |
| Edilizia ospedaliera.....                                                                                                              | -         | 2       |
| Fondo ristrutturazione e riconver-<br>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-<br>smi Internazionali..... | - | - |
| Altre anticipazioni.....                                      | - | - |
|                                                               | - | - |