

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XXV
n. 11

RELAZIONE

sulla stima del fabbisogno di cassa
del settore pubblico per l'anno 1998
e
situazione di cassa al 30 settembre 1998

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

**Presentata dal Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica
(CIAMPI)**

Trasmessa alla Presidenza il 19 dicembre 1998

PAGINA BIANCA

INDICE

PREMESSA	Pag.	9
CAPITOLO I. <i>Il settore pubblico: conto consolidato</i>	»	15
1.1. Risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	15
1.2. Stima dell'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	20
CAPITOLO II. <i>Settore pubblico: conti dei sottosettori</i>	»	23
2.1. Il settore statale	»	23
A) Risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	23
B) Modalità di copertura del fabbisogno al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	31
2.2. Gli Enti previdenziali: risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	33
2.3. Le Regioni: risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	42
2.4. U.S.L. - Sanità: risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	47
2.5. I Comuni e le Province: risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	52
2.6. Gli altri Enti pubblici consolidati: risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998 ..	»	58
APPENDICI	»	69
APPENDICE A: Il bilancio dello Stato	»	71
APPENDICE B: La gestione di tesoreria	»	83
APPENDICE C: Il debito del settore statale	»	93

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATI	Pag. 117
ALLEGATO A/1: Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico: risultati al 30 set- tembre del triennio 1996-1998	» 119
ALLEGATO A/3: Analisi economica dei pagamenti al 30 settem- bre del triennio 1996 e 1998	» 127

INDICE DELLE TABELLE DI TESTO

TABELLA N. 1	Settore pubblico: conto consolidato per i risultati al 30 settembre 1996-1998	Pag.	16
TABELLA N. 2	Conto Amministrazioni pubbliche: conto consolidato per i risultati del primo semestre del triennio 1996-1998	»	21
TABELLA N. 3	Settore statale: conto consolidato per i risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	24
TABELLA N. 4	Settore statale: modalità di copertura fabbisogno al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	32
TABELLA N. 5	Enti previdenziali: conto consolidato per i risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	34
TABELLA N. 6	Regioni: conto consolidato per i risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	43
TABELLA N. 7	Sanità: conto consolidato per i risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	48
TABELLA N. 8	Comuni e Province: conto consolidato per i risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	53
TABELLA N. 9	Enti pubblici consolidati: conto consolidato per i risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	59
TABELLA N. 9-A	ANAS: risultati al 30 settembre del triennio 1995-1997	»	62
TABELLA N. 9-B	Università: conto consolidato per i risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998 ...	»	63
TABELLA N. 9-C	Enti pubblici non economici: conto consolidato per i risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	64
TABELLA N. 9-D	Camere di commercio, industria, agricoltura e artigianato: conto consolidato per i risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	65

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 9-E	Comunità montane: conto consolidato per i risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998	Pag.	66
TABELLA N. 9-F	Enti portuali: conto consolidato per i risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998 ...	»	67
TABELLA N. 9-G	Istituti autonomi case popolari: conto consolidato per i risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	68

INDICE DELLE TABELLE DELL'APPENDICE A

TABELLA N. 1	Bilancio dello Stato: risultati di sintesi al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	71
TABELLA N. 2	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi realizzati al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	73
TABELLA N. 3	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle principali imposte dirette	»	75
TABELLA N. 4	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per IVA	»	77
TABELLA N. 5	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per le altre imposte dirette minori	»	78
TABELLA N. 6	Bilancio dello Stato: analisi dei pagamenti al 30 settembre del triennio 1996-1998 ...	»	80

INDICE DELLE TABELLE DELL'APPENDICE B

TABELLA N. 1	Operazioni della gestione di tesoreria: risultati al 30 settembre del triennio 1996-1998 ...	»	88
TABELLA N. 2	Cassa depositi e prestiti: consolidato al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	89
TABELLA N. 3	Tesoreria - INPS: analisi delle operazioni effettuate al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	90
TABELLA N. 4	Tesoreria - Regioni e U.S.L.: analisi delle operazioni effettuate al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	90
TABELLA N. 5	Tesoreria - interessi sui BOT: analisi delle operazioni effettuate al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	91

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 6	Tesoreria - analisi delle altre operazioni effettuate al 30 settembre del triennio 1996-1998	Pag.	91
TABELLA N. 7	Fabbisogno delle gestioni di bilancio e di tesoreria al 30 settembre del triennio 1996-1998	»	92

INDICE DELLE TABELLE DELL'APPENDICE C

TABELLA N. 1	Debito: emissioni lorde sul mercato al valore nominale	»	99
TABELLA N. 2	Debito: vita residua media ponderata dei titoli di Stato	»	100
TABELLA N. 3	Debito: rendimenti composti lordi dei titoli di Stato	»	102
TABELLA N. 4	Debito: consistenza del debito del settore statale in valori assoluti	»	111
TABELLA N. 5	Debito: differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale .	»	113
TABELLA N. 6	Debito: consistenza del debito del settore statale in valori percentuali	»	114

PAGINA BIANCA

PREMESSA

La presente Relazione espone le risultanze della gestione della finanza pubblica nei primi nove mesi del 1998 a raffronto con quella del corrispondente periodo del 1997.

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

Si fornisce anche una stima dell'indebitamento netto del conto delle Amministrazioni Pubbliche determinatosi nel periodo, elaborata secondo una metodologia individuata in collaborazione con l'ISTAT, sulla base delle informazioni contenute nei conti del settore statale e del settore pubblico e di una valutazione tramite il modello di finanza pubblica della Ragioneria Generale dello Stato delle correzioni da apportare per passare dai conti finanziari ai conti nazionali.

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

Il fabbisogno del settore pubblico è risultato nei primi nove mesi del 1998 pari a miliardi 66.743 e superiore di miliardi 11.873 a quello realizzatosi per il corrispondente periodo dello scorso anno ; al netto degli interessi si è conseguito nel 1998 un avanzo primario di miliardi 52.715 (miliardi 83.636 nei primi nove mesi del 1997).

In termini di settore statale, il fabbisogno dei primi nove mesi del 1998, al netto di pagamenti per disavanzi pregressi, è risultato pari a miliardi 58.920 mentre l'avanzo primario si è attestato a miliardi 58.041 (tali valori nel corrispondente periodo del 1997 erano stati, rispettivamente, pari a miliardi 51.499 e miliardi 85.106).

L'indebitamento netto del conto economico delle Amministrazioni pubbliche stimato sulla base della metodologia elaborata in collaborazione con l'ISTAT, è stato pari a miliardi 67.603 (miliardi 61.014 nei primi nove mesi del 1997).

Va tenuto tuttavia presente che il raffronto con le risultanze del 1997, risente di alcune circostanze che hanno determinato l'alterazione del

profilo mensile del fabbisogno nei due anni considerati.

Trattasi in particolare :

- dell'introduzione, a decorrere dal 1998, dell'IRAP avente di per se tempi di acquisizione del gettito ritardati rispetto ai cespiti assorbiti ;

- del minor gettito conseguente all'imposizione straordinaria disposta per il raggiungimento dell'obiettivo previsto per la partecipazione all'Unione monetaria;

- della " proroga dei termini e della rateizzazione per la stessa IRAP e gli altri tributi consentita ai contribuenti titolari di partita IVA autorizzati al versamento unificato ;

- della rateizzazione dei contributi INAIL ;

- del recupero operato dai concessionari di somme corrisposte nel dicembre 1997 in correlazione all'assunzione del servizio di riscossione anche per cespiti precedentemente riscossi tramite i servizi autonomi di cassa.

Sull'aumento del fabbisogno nei primi nove mesi del 1998, sia a livello di settore statale che di settore pubblico (non per l'indebitamento netto del

conto delle Amministrazioni pubbliche) ha inciso anche una minore riduzione (miliardi 428 in luogo di miliardi 3.314 nel 1997) dei depositi bancari di alcuni enti del settore pubblico.

I saldi 1998 risultano ulteriormente gravati di rimborsi in titoli di crediti di imposta per miliardi 3.310.

Il riflesso in termini peggiorativi del raffronto di tali circostanze è solo parzialmente compensato da quello conseguente al minor onere sostenuto a seguito della mensilizzazione a decorrere dal 1° luglio del pagamento delle pensioni INPS (tale ultima circostanza non assume tuttavia rilievo ai fini dell'indebitamento del conto delle Amministrazioni pubbliche).

Merita sottolineare che il maggior fabbisogno manifestatosi in termini di settore statale e settore pubblico riflette, per oltre 2.100 miliardi, un maggiore utilizzo di fondi comunitari e nazionali per progetti cofinanziati.

Si segnala che al 30 novembre il differenziale di fabbisogno del settore statale si è ridotto a circa 6.400 miliardi.

Considerate anche le ricordate circostanze che alterano la significatività del raffronto e tenuta presente la prospettiva di un andamento dell'economia ancor meno dinamico per l'anno in corso, si ritiene comunque di poter confermare la sostanziale conseguibilità degli obiettivi per il 1998 prefigurati nel DPEF 1999-2001.

PAGINA BIANCA

CAPITOLO I

IL SETTORE PUBBLICO: IL CONTO CONSOLIDATO

1.1. Il fabbisogno del settore pubblico è risultato nei primi nove mesi dell'anno in corso pari a miliardi 66.743 (tabella n.1).

L'analisi per i diversi comparti evidenzia situazioni di fabbisogno per il settore statale (miliardi 66.288) e le Regioni (miliardi 742) e di disponibilità per Comuni e Province (miliardi 83), la Sanità (miliardi 340) e gli altri Enti pubblici consolidati (miliardi 466); si è avuta altresì una vendita di titoli pubblici per miliardi 602 da parte degli Enti previdenziali. Al netto dell'onere per interessi si è avuto un avanzo primario pari a miliardi 52.715.

Rispetto al corrispondente periodo del 1997 il fabbisogno risulta aumentato di miliardi 11.873; per contro l'avanzo primario risulta inferiore di miliardi 30.921.

Come sottolineato in sede di premessa, la significatività di tali raffronti risente di circostanze che hanno determinato nei due anni considerati un'alterazione del profilo mensile del fabbisogno annuale.

Ciò premesso, da sottolineare, tra le entrate correnti, l'aumento degli introiti tributari (+ miliardi 17.225 : + 4,4%) originato da un incremento del gettito dei tributi indiretti per miliardi 27.312 (+ 16,1%) compensato in parte da una riduzione di miliardi 11.087 (- 5,1%) per quelli diretti.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	Gennaio-Settembre			Variazioni %		Gennaio-Settembre			Variazioni %	
	1996	1997	1998	97/96	98/97	1996	1997	1998	97/96	98/97
INCASSI CORRENTI										
Tributari	612.129	665.682	670.831	8,75	0,77	684.670	681.284	685.458	2,50	0,61
- Imposte dirette	369.434	391.607	408.832	6,00	4,40	139.074	142.242	157.017	2,28	10,39
- Imposte indirette	194.574	216.022	204.935	11,02	-5,13	86.202	87.502	95.092	1,51	8,67
Cee risorse proprie	174.860	175.585	203.897	0,41	16,12					
Contributi sociali	1.782	7.754	8.630	-	11,30	275.762	292.582	292.938	6,10	0,12
Vendita beni e servizi	196.423	209.248	195.740	6,53	-6,46	238.624	255.729	256.052	7,17	0,13
Redditi da capitale	20.031	22.496	21.342	12,31	-5,13	24.543	26.086	22.929	6,29	-12,10
Trasferimenti	9.321	12.217	14.792	31,07	21,08	8.415	6.722	10.940	-20,12	62,75
-da Famiglie	5.561	10.494	10.803	88,71	2,94	4.180	4.045	3.017	-3,23	-25,42
-da Imprese	758	877	1.047	15,70	19,38	145.287	138.506	119.458	-4,67	-13,75
-da Estero	2.651	2.801	3.442	5,66	22,88	16	842	0	-	-
Altri incassi correnti	2.152	6.816	6.314	-	-7,37	18.329	19.610	20.953	6,99	6,85
INCASSI DI CAPITALI										
Trasf. da Famiglie, imprese, estero	6.488	7.364	7.611	13,50	3,35	46.256	47.243	50.163	2,13	6,18
Ammortamenti	3.013	3.293	3.531	9,29	7,23	24.890	27.757	31.767	11,52	14,45
Altri incassi di capitale	17	845	3	-	-99,64					
PARTITE FINANZIARIE										
Riscoss. cred. da Famiglie e Imp.	3.458	3.226	4.077	-6,71	26,38	19.920	18.022	16.942	-9,53	-5,99
Riduzione depositi bancari	12.508	13.111	10.935	4,82	-16,60	1.483	1.734	2.004	16,93	15,57
Altre partite finanz. da Fam. e Imp.	3.456	3.098	4.001	-10,36	29,15	14.324	12.922	12.623	-9,79	-2,31
TOTALE INCASSI	1.978	3.314	428	67,54	-87,09	220	188	237	-14,55	26,06
	7.074	6.699	6.506	-5,30	-2,88	3.893	3.178	2.078	-18,37	-34,61
TOTALE INCASSI	631.125	686.157	689.377	8,72	0,47	1.446	1.464	1.454	1,24	-0,68
SALDI (Avanzo +)										
1. Disavanzo corrente	-52.541	-15.602	-14.627			18.652	12.500	20.499	-32,98	63,99
2. Disavanzo in c/capitale	-39.768	-39.879	-42.552			6.687	4.819	9.108	-27,93	89,00
3. DISAVANZO	-92.309	-55.481	-57.179			1.030	305	6	-70,39	-98,03
4. Saldo partite finanziarie	-6.144	611	-9.564			5.657	4.514	9.102	-20,21	-
5. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-98.453	-54.870	-66.743			7.691	5.226	4.178	-32,05	-20,05
						2.850	1.876	824	-34,18	-56,08
						4.841	3.350	3.354	-30,80	0,12
						0	0	0	-	-
						4.274	2.455	7.213	-42,56	-
TOTALE PAGAMENTI						729.578	741.027	756.120	1,57	2,04

L'indicata evoluzione del gettito tributario, che nel suo divergente andamento risente, tra l'altro, dell'introduzione dell'IRAP (classificata tra i tributi indiretti) e della conseguente abolizione dell'imposta sul patrimonio netto delle imprese e dell'ILOR e della riduzione dell'IRPEF di competenza erariale (tributi diretti), è al netto di rimborsi di imposte erariali effettuati per miliardi 17.490 nel 1997 e miliardi 20.143 nel 1998 ; essa risente, altresì, della ricordata rateizzazione consentita ai soggetti autorizzati al versamento unificato, del recupero da parte dei concessionari di quote di gettito anticipate nel dicembre dello scorso anno e del minor gettito dell'imposizione straordinaria disposta per conseguire il rispetto dei parametri per l'ingresso nell'Unione monetaria europea.

Per altre specifiche motivazioni sull'evoluzione del gettito tributario si rinvia all'analisi sul bilancio dello Stato svolta nell'apposita appendice.

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare la riduzione del gettito dei contributi sociali (- miliardi 13.508 : - 6,5%) che naturalmente risente dei minori introiti conseguenti all'introduzione dell'IRAP (sostitutiva, tra l'altro, della contribuzione sanitaria) e alla rateizzazione dei contributi INAIL.

Più contenuti, anche, gli introiti per proventi di vendita di beni e servizi (- miliardi 1.154: - 5,1%).

Più elevate, per contro, le entrate per redditi di capitale (+ miliardi 2.475: + 19,6%) in relazione, soprattutto, all'acquisizione di maggiori dividendi.

Per i pagamenti correnti si è avuto un aumento di miliardi 4.174 (+ 0,6%) : prescindendo dagli interessi risultati ridotti di miliardi 19.048 (- 13,8%), l'aumento risulta pari a miliardi 23.222 (+ 5,1%) e riferito, soprattutto, alle spese per il personale in servizio (+ miliardi 14.775: +10,4%), l'acquisto di beni e servizi (+ miliardi 7.590: + 8,7%) e ai trasferimenti alle famiglie (+ miliardi 323 : + 0,1%), nell'ambito dei quali sono, tra l'altro, compresi i pagamenti per i trattamenti di quiescenza pubblici e privati, e all'estero (+ miliardi 4.218 : + 62,7%); inferiori, per contro i trasferimenti alle imprese (- miliardi 3.157: - 12,1%).

Il rilevato incremento della spesa per il personale in servizio riflette, oltreché l'erogazione all'INPDAP di 8.500 miliardi a titolo di contributo a pareggio per il disavanzo della gestione statali (nel 1997 il contributo, pari a miliardi 10.000, è stato erogato nel mese di dicembre), maggiori versamenti di ritenute erariali e contributive anche per effetto della contabilizzazione effettuata dal Ministero della Pubblica Istruzione nel corrente anno di contributi pensionistici previsti dalla legge n. 335/1995.

Per quanto riguarda invece l'acquisto di beni e servizi l'aumento ha interessato, soprattutto i pagamenti dei Ministeri della Pubblica Istruzione, dell'Interno e della Giustizia, degli enti del Servizio sanitario (si sono registrati più elevate liquidazioni di debiti pregressi per miliardi 1.337) e degli enti locali.

L'aumento assai contenuto dei trasferimenti alle famiglie, e, in particolare, di quelli per trattamenti di quiescenza, risente, principalmente, della ricordata

mensilizzazione a decorrere dal 1° luglio 1998 del pagamento delle pensioni INPS che ha determinato lo slittamento di pagamenti per circa 9.000 miliardi: prescindendo da tale circostanza si sarebbe realizzato un incremento pari al 3,6 per cento.

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

Infine, per i trasferimenti alle imprese la riduzione riflette, principalmente, minori erogazioni all'Ente Ferrovie per miliardi 2.646 (l'Ente ha tuttavia ricevuto un maggior apporto al capitale sociale di miliardi 5.281) e all'EIMA per miliardi 1.248.

Nelle operazioni in conto capitale si sono avuti aumenti di miliardi 247 degli introiti e di miliardi 2.920 dei pagamenti: ne è conseguito un incremento del relativo disavanzo di miliardi 2.673.

In particolare tra le spese si evidenziano le maggiori erogazioni per investimenti diretti (+ miliardi 4.010: + 14,4%) da parte sia delle Amministrazioni statali che degli enti territoriali e minori trasferimenti a Enti pubblici non consolidati (- miliardi 1.100).

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo (acquisizione netta di attività finanziarie), pari a miliardi 9.564 contro un saldo positivo (riduzione netta) di miliardi 611 nel corrispondente periodo dello scorso anno: tale variazione consegue a una riduzione degli introiti di miliardi 2.176 e un aumento dei pagamenti di miliardi 7.999.

Da segnalare, in particolare, una minore riduzione di depositi bancari (miliardi 428 in luogo di miliardi 3.314) interessati, tra l'altro, nel 1997 dall'obbligo per i tesorieri dei Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti di eseguire i pagamenti utilizzando prioritariamente le disponibilità presso di essi detenute dai Comuni stessi.

Altre variazioni significative si sono avute per l'aumento dei conferimenti a favore dell'Ente Ferrovie (+ miliardi 5.281) e per l'incremento delle altre partite finanziarie in relazione a una più elevata provvista fondi operata dal sistema postale per pagamenti per conto di Amministrazioni pubbliche da effettuare nel mese successivo e al rimborso in titoli di crediti di imposta per miliardi 3.310.

1.2. - Il rispetto degli obiettivi previsti dal Patto di stabilità e crescita, recepito anche nel DPEF 1999-2001, rende necessario un monitoraggio trimestrale degli andamenti di finanza pubblica espressi in termini di contabilità nazionale.

Attraverso la metodologia predisposta in collaborazione con l'ISTAT, si è proceduto, pertanto, a una stima dell'indebitamento del conto delle Amministrazioni pubbliche.

Tale indebitamento netto è valutabile, per i primi nove mesi del 1998, in circa 67.600 miliardi (nello stesso periodo del 1997 esso era stato di 61.000 miliardi) con un incremento, quindi, di circa 6.600 miliardi.

Nella tabella n. 2 sono esposte in dettaglio le operazioni per il passaggio dal fabbisogno del settore pubblico all'indebitamento netto del conto della Pubblica Amministrazione.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Il rilevato aumento dell'indebitamento netto nei primi nove mesi del 1998, tuttavia, pur considerando la prospettiva di un andamento dell'economia ancor meno dinamico, dovrebbe tendere a riassorbirsi tenuto presente il diverso profilo annuale del fabbisogno per l'anno in corso : ciò porta a confermare la sostanziale conseguibilità dell'obiettivo di indebitamento netto assunto nel DPEF 1999-2001.

TAB. 2 - Indebitamento netto della PA (Stima)
(in miliardi di lire)

	Gennaio-Settembre		
	1996	1997	1998
Fabbisogno del Settore Pubblico (in % del PIL)	-98.453	-54.870	-66.743
S.P. Partite finanziarie in entrata	12.508	13.111	10.935
S.P. Partite finanziarie in uscita	-18.652	-12.500	-20.499
-Saldo	-6.144	611	-9.564
-Disavanzo del Settore Pubblico	-92.309	-55.481	-57.179
CORREZIONI DI CONTABILITA' NAZIONALE	-1.182	5.533	10.424
-Risorse proprie UE	1.782	7.754	8.630
A.O.T. Trasf. correnti estero in entrata	1.402	6.602	6.063
A.O.T. Trasf. correnti estero in uscita	-1.557	1.861	-383
-Operazioni con l'UE AOT Estero	-155	8.463	5.680
A.O.T. AIMA	-3.977	-4.757	-3.001
A.O.T. Trasf. corr. ad imprese (altro)	-2.321	-2.412	-2.918
A.O.T. Trasf. correnti a FF.SS.	222	-4.716	230
A.O.T. Trasf. in c/capitale a FF.SS.	0	0	0
A.O.T. Trasf. correnti a Monopoli	0	0	0
A.O.T. Trasf. in c/capitale a Monopoli	0	0	0
A.O.T. Trasf. correnti ad Iritel	0	0	0
A.O.T. Trasf. in c/capitale ad Iritel	0	0	0
A.O.T. Trasf. correnti a Poste	302	-1.846	-1.149
A.O.T. Trasf. in c/capitale a Poste	584	0	100
-A.O.T. trasferimenti ad imprese	-5.190	-13.731	-6.738
-Crediti d'imposta	0	0	3.310
Altri incassi corr. (C DD PP)	80	123	3
Altri pagamenti corr. (C DD PP)	-834	-878	-1.209
-Saldo altre operazioni corr. (C DD PP)	-754	-755	-1.206
-Interessi Fondo Amm. Tit. deb. pubblico	-1.096	-581	-249
-Sentenze Corte Costituzionale	0	0	-386
- Disavanzi debiti Agenzia Spaziale Italiana	0	0	-464
- Correzioni Amm. locale e previdenziale	4.231	4.383	1.847
Indebitamento netto Pubbl. Amm. (in % al PIL)	-91.127	-61.014	-67.603
PIL nominale	1.872.635	1.950.680	2.038.012

PAGINA BIANCA

CAPITOLO II

II SETTORE PUBBLICO : I CONTI DEI SOTTOSETTORI

2.1. IL SETTORE STATALE

A. - Il fabbisogno del settore statale, al netto della regolazione in contanti e in titoli dei debiti pregressi, è risultato nei primi nove mesi dell'anno in corso pari a miliardi 58.920 (tabella n.3).

Al netto dell'onere per interessi si è avuto un avanzo primario pari a miliardi 58.041.

Rispetto al corrispondente periodo del 1997 il fabbisogno risulta superiore di miliardi 7.421; per contro l'avanzo primario risulta inferiore di miliardi 27.065: tali variazioni riflettono le medesime motivazioni che hanno determinato aggravii e riduzioni per il fabbisogno, rispettivamente degli anni 1998 e 1997, già esaminate in sede di premessa.

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

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

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

Conto Corrente

	Gennaio-Settembre			Variazioni %			Gennaio-Settembre			Variazioni %	
	1996	1997	1998	97/96	98/97		1996	1997	1998	97/96	98/97
INCASSI CORRENTI											
Tributari	396.014	433.624	397.246	9,50	-8,39	PAGAMENTI CORRENTI	455.835	453.052	417.684	-0,61	-7,81
- Imposte dirette	333.655	353.592	343.487	5,98	-2,86	Personale in servizio	77.508	74.640	88.048	-3,70	17,96
- Imposte indirette	184.748	206.167	194.718	11,59	-5,55	Acquisto beni e servizi	15.698	13.137	13.941	-16,31	6,12
Risorse proprie CEE	148.907	147.425	148.769	-1,00	0,91	Trasferimenti	211.964	219.421	188.159	3,52	-14,24
Contributi sociali	1.782	7.754	8.630	-	11,30	-a Enti di previdenza	54.962	58.865	47.882	7,10	-18,66
Vendita beni e servizi	16.390	14.657	6.830	-10,57	-53,40	(di cui INPS netto fisc.)	47.881	54.018	47.297	12,82	-12,44
Redditi da capitale	3.896	5.132	3.723	31,72	-27,46	-a Regioni	76.048	82.865	62.311	8,96	-24,80
Trasferimenti	8.377	11.177	12.356	33,42	10,55	(di cui spesa sanitaria)	64.230	69.438	47.671	8,11	-31,35
-da Enti di previdenza	31.158	38.773	20.591	24,44	-46,89	-a Comuni e Province	21.913	17.468	18.675	-20,28	6,91
-da Regioni	25.711	27.904	9.730	8,53	-65,13	-ad altri Enti pubbl. consolidati (*)	8.170	9.589	9.710	17,37	1,26
-da Comuni e Province	2	12	41	-	-	-ad Enti pubbl. non consolidati	2.000	2.388	803	19,40	-66,37
-da altri Enti pubbl. consolidati	44	34	161	-22,73	-	-a Famiglie (**)	24.917	24.399	23.621	-2,08	-3,19
-da Enti pubbl. non consolidati	45	7	267	-84,44	-81,48	-a Imprese (***)	15.539	17.125	14.227	10,21	-16,92
-da Famiglie	102	729	135	-	6,82	-a Estero	8.415	6.722	10.940	-20,12	62,75
-da Imprese	528	557	595	5,49	23,36	Interessi	142.650	136.605	116.961	-4,24	-14,38
-da Imprese	2.574	2.714	3.348	5,44	-7,37	Ammortamenti	0	828	0	-	-
-da Estero	2.152	6.816	6.314	-	-35,84	Altri pagamenti correnti	8.015	8.421	10.565	5,07	25,46
Altri incassi correnti	756	2.539	1.629	-	-						
Dettaglio Trasferimenti correnti in uscita						Dettaglio Trasferimenti di capitali in uscita					
(*) di cui trasf. correnti a Anas e For. dem.	634	666	713	5,05	7,06	(*) di cui trasf. di capit. a Anas e For. dem.	1.686	2.199	2.474	30,43	12,51
Retribuz. pers università	6.220	7.909	7.357	27,15	-6,98	(**) di cui: trasf. di capit. a Ente F.S.	58	0	0	-	-
(**) di cui Personale in quiescenza	3.016	2.626	2.496	-12,93	-4,95	trasf. di capit. a Ente Poste	0	0	0	-	-
(***) di cui: trasf. correnti a Ente F.S.	4.760	5.034	5.194	5,76	3,18	trasf. di capit. a Monopoli	0	0	0	-	-
trasf. correnti a Ente Poste	4.838	4.716	2.170	-2,52	-53,99	trasf. di capit. a Iritel	9	0	0	-	-
trasf. correnti a Monopoli	1.265	2.992	3.131	-	4,65	Conferimenti a Ferrovie (Imprese)	2.934	2.719	8.000	-7,33	-
trasf. correnti a Iritel	63	27	25	-57,14	-7,41	Mutui a Poste (Imprese)	0	0	0	-	-
	1	2	1								

11

Conto Capitale

	Gennaio-Settembre			Variazioni %			Gennaio-Settembre			Variazioni %		
	1996	1997	1998	97/96	98/97		1996	1997	1998	97/96	98/97	
INCASSI DI CAPITALI	2.466	2.240	1.313	-9,16	-41,38	PAGAMENTI DI CAPITALI	28.248	28.014	28.162	-0,83	0,53	
Trasferimenti	982	650	716	-33,81	10,15	Costituzione di capitali fissi	2.617	2.501	3.541	-4,43	41,58	
-da Enti di previdenza	977	645	714	-33,98	10,70	Trasferimenti	25.600	25.513	24.613	-0,34	-3,53	
-da Regioni	0	0	0	-	-	-ad Enti di previdenza	0	0	0	-	-	
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Regioni	4.218	4.805	5.159	13,92	7,37	
-da altri Enti pubbl. consolidati	5	5	2	0,00	-60,00	-a Comuni e Province	3.784	4.415	4.833	16,68	9,47	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-ad altri Enti pubblici consolidati	3.489	5.016	6.001	43,77	19,64	
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-ad Enti pubblici non consolidati	3.726	2.519	1.144	-32,39	-54,59	
						-a Famiglie	121	99	182	-18,18	83,84	
						-a Imprese	10.042	8.471	7.057	-15,64	-16,69	
						-ad Esterò	220	188	237	-14,55	26,06	
Ammortamenti	0	828	0	-	-	Altri pagamenti di capitale	31	0	8	-	-	
Altri incassi di capitale	1.484	762	597	-48,65	-21,65							
PARTITE FINANZIARIE	7.188	7.482	7.439	4,09	-0,57	PARTITE FINANZIARIE	17.872	13.779	19.072	-22,90	38,41	
Riscossione crediti	3.676	3.330	3.670	-9,41	0,21	Partecipazioni e conferimenti	5.223	3.555	8.360	-31,94	-	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Imprese Pubbliche	0	0	0	-	-	
-da Regioni	89	120	22	34,83	-81,67	-a Ist. di Cred. Speciale	1.030	305	6	-70,39	-98,03	
-da Comuni e Province	2.859	1.981	1.902	-30,71	-3,99	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	107	66	86	-38,32	30,30	-a Imprese ed estero	4.193	3.250	8.354	-22,49	-	
-da Famiglie, imprese, estero	621	1.163	1.660	87,28	42,73							
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	11.067	9.812	8.454	-11,34	-13,84	
Altre partite finanziarie	3.512	4.152	3.769	18,22	-9,22	-a Regioni	546	771	692	41,21	-10,25	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	4.961	5.980	5.918	20,54	-1,04	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	3.512	4.152	3.769	18,22	-9,22	-a Enti pubblici non consolidati	186	198	266	6,45	34,34	
						-a Ist. di Cred. Speciale	2.850	1.876	824	-34,18	-56,08	
						-a Famiglie, imprese, estero	2.524	987	754	-60,90	-23,61	
TOTALE INCASSI	405.668	443.346	405.998	9,29	-8,42	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-	
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	1.582	412	2.258	-73,96	-	
1. Disavanzo corrente	-59.821	-19.428	-20.438			-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-	
2 Disavanzo in c/capitale	-25.782	-25.774	-26.849			-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	
3. DISAVANZO	-85.603	-45.202	-47.287			-a Famiglie, imprese, estero	1.582	412	2.258	-73,96	-	
4. Saldo partite finan. (escluse reg. deb.)	-10.684	-6.297	-11.633			TOTALE PAGAMENTI	501.955	494.845	464.918	-1,42	-6,05	
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-96.287	-51.499	-58.920									
6. Regolazione debiti pregressi	-2.208	-1.871	-7.368									
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-98.495	-53.370	-66.288									
8.meno prestiti esteri	10.147	7.237	6.022									
FABBISOGNO COMPLESSIVO INTERNO	-88.348	-46.133	-60.266									

detto conto, a differenza di quello già riferito al settore pubblico, oltrechè essere al netto degli oneri per regolazione di debiti pregressi in contanti (miliardi 1.871 nel 1997 e 3.208 nel 1998 per la sanità, miliardi 386 nel 1998 per le pensioni oggetto delle sentenze della Corte Costituzionale e miliardi 464 nel 1998 per l'Agenzia spaziale italiana) e in titoli (miliardi 3.310 nel 1998 per rimborso crediti di imposta), rileva prevalentemente per saldo i rapporti con la Tesoreria dei principali comparti a finanza derivata.

Ciò premesso, da sottolineare soprattutto, tra le entrate correnti, la riduzione degli introiti tributari (- miliardi 10.105: - 2,9%) caratterizzata da una contrazione di miliardi 11.449 (- 5,6%) del gettito per tributi diretti solo in parte compensata dall'aumento di miliardi 1.344 (+ 0,9 %) per quelli indiretti.

Il divergente andamento del gettito tributario rispetto a quanto rilevato per il settore pubblico deriva principalmente dalla ricordata introduzione dell'IRAP in sostituzione oltrechè dei contributi sanitari, anche di alcuni tributi erariali: per l'analisi di dettaglio delle variazioni si rinvia all'apposita appendice sul bilancio statale.

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare i maggiori introiti per redditi di capitale (+ miliardi 1.179) originati soprattutto da più elevati dividendi e il minor gettito dei contributi sociali (- miliardi 7.827: - 53,4%), riferiti, nel conto del settore statale, prevalentemente a contributi per l'assistenza sanitaria : tale minor gettito è

conseguente all'introduzione dell'IRAP che ha assorbito detta contribuzione.

Minori anche gli introiti per proventi per vendita di beni e servizi (- miliardi 1.409), i trasferimenti dall'estero (- miliardi 502) e per altri incassi correnti (- miliardi 1.260) tra i quali sono compresi anche flussi in attesa di specifica imputazione acquisiti tramite il sistema postale.

Per i pagamenti correnti si è avuta una riduzione di miliardi 35.368 (- 7,8%) originata per miliardi 19.644 dalla riduzione dell'onere per interessi : al netto di tale onere, la riduzione delle altre spese correnti è pari al 5 per cento.

Tale riduzione, peraltro, riflette, soprattutto, l'introduzione dell'IRAP (che come detto ha assorbito i contributi sanitari contabilizzati tra le entrate) il cui gettito, pari al 30 settembre 1998 a miliardi 27.906 è computato in riduzione dei trasferimenti correnti del settore statale alle Regioni, e la mensilizzazione a decorrere dal 1° luglio 1998 del pagamento delle pensioni dell'INPS. Occorre altresì ricordare che nel 1997 i prelievi dalla Tesoreria statale erano stati contenuti per circa 3.000 miliardi dall'utilizzo di disponibilità bancarie da parte dei Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti.

Da segnalare in particolare gli aumenti dei pagamenti per il personale in attività di servizio (+ miliardi 13.408 : + 18%), correlati, soprattutto, al versamento all'INPDAP di 8.500 miliardi a titolo di contributo a pareggio della gestione statali (nel 1997 l'erogazione del contributo, pari a miliardi 10.000 era intervenuta nel mese di dicembre) e alla contabilizzazione di maggiori ritenute da parte delle

Amministrazioni statali e in particolare dal Ministero della Pubblica Istruzione e per acquisto di beni e servizi (+ miliardi 804) a seguito, principalmente, di più elevati pagamenti operati dai Ministeri della Pubblica Istruzione, dell'Interno e della Giustizia.

I trasferimenti, legati soprattutto (74,1% nei primi nove mesi del 1998) al finanziamento dei vari Enti pubblici, hanno registrato, nel complesso, una riduzione di miliardi 31.252 (-14,2%).

Si segnalano in particolare le seguenti variazioni :

- Enti previdenziali (- miliardi 10.983 : - 18,7%). Tale riduzione si è realizzata sia per l'INPS (- miliardi 6.721), sia per il complesso degli altri Enti (- miliardi 4.262) : per l'INPS essa si ricollega, soprattutto, alla ricordata mensilizzazione del pagamento delle pensioni che ha determinato per l'Istituto un minor fabbisogno stimabile nell'ordine di 8.500 miliardi, mentre per gli altri Enti, e in particolare per l'INPDAP è originata, principalmente, da maggiori contributi versati dalle Amministrazioni statali. Va ricordato, peraltro, che il fabbisogno del 1998 è per altro verso gravato da minori riscossioni di contributi a seguito dell'introduzione dell'IRAP e dalla rateizzazione dei contributi INAIL;

- Regioni (- miliardi 20.554: + 24,8%) : considerati i margini di stima della ripartizione tra prelievi per spese correnti o in conto capitale, appare significativo rilevare che l'esborso del settore statale a favore del comparto regionale è risultato pari per i primi nove mesi del 1998 a miliardi 68.099 e inferiore di miliardi 20.210 (-22,9%) al 1997: in tale ambito, la spesa sanitaria ha assorbito minori risorse per

miliardi 21.767 : - 31,3%) al netto delle più elevate erogazioni per la liquidazione di disavanzi pregressi (miliardi 3.208 nei primi nove mesi del 1998 in luogo di miliardi 1.871 nel corrispondente periodo del 1997). Va sottolineato, peraltro, che le minori risorse acquisite dal settore statale non individuano un effettivo minor fabbisogno gestionale in quanto originano dalla considerazione quale entrata propria delle Regioni dell'IRAP acquisita nel primo semestre 1998 per miliardi 27.906 : prescindendo da tale importo si è avuto nei primi nove mesi del 1998, al netto sempre dei pagamenti per disavanzi sanitari, un maggiore prelievo di fondi di miliardi 7.696 (+ 8,7%) originato, soprattutto, oltrechè da una maggiore spesa sanitaria (+ miliardi 3.339), da una più elevata realizzazione di progetti cofinanziati dall'Unione europea;

- Comuni e Province (+ miliardi 1.207: + 6,9%): in termini di esborso complessivo netto si è avuta una riduzione di miliardi 116. Tali variazioni si ricollegano, soprattutto, ai riflessi sul prelievo dalla Tesoreria statale, dell'obbligo imposto, a decorrere dal 1° gennaio 1997, ai Tesorieri dei Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti di utilizzare prioritariamente per i pagamenti le disponibilità detenute dagli Enti presso il sistema bancario e dell'introito da parte del Comune di Milano nel 1998 di circa 1.430 miliardi per la privatizzazione dell'Azienda elettrica municipalizzata;

- estero (+ miliardi 4.218) originati, soprattutto, da più elevati prelievi dell'Unione europea.

- trasferimenti a favore delle imprese (- miliardi 2.898: - 16,9%), soprattutto per minori esigenze per l'Ente AIMA (- miliardi 1.248), l'Ente Ferrovie (- miliardi 2.546)

parzialmente compensate da più elevati prelievi dell'Ente Poste (+ miliardi 139) ed erogazioni a favore di altre imprese (+ miliardi 760).

Passando alle operazioni in conto capitale, l'aumento del disavanzo (+ miliardi 1.075: + 4,3%) origina da una crescita delle erogazioni (+ miliardi 148: + 0,5%) e una riduzione degli introiti (- miliardi 927).

In particolare tra le spese si evidenziano il significativo aumento dei pagamenti per costituzione di capitali fissi (+ miliardi 1.040: + 41,6%) e minori trasferimenti agli enti del settore pubblico (- miliardi 390 : - 5,2%) e alle imprese (- miliardi 1.413: - 16,7%) a seguito, soprattutto, di minori erogazioni del fondo innovazione tecnologica (- miliardi 675). La riduzione degli introiti è, invece, prevalentemente, correlata alla mancata contabilizzazione nel 1998 degli ammortamenti.

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a miliardi 11.633 superiore di miliardi 5.336 a quella del corrispondente periodo del 1997.

Da segnalare, in particolare, tra i pagamenti un maggiore conferimento all'Ente Ferrovie (+ miliardi 5.281) e minori erogazioni agli Istituti speciali di credito sia a titolo di conferimenti (- miliardi 299) che di mutuo e anticipazioni (- miliardi 1.052) e maggiori uscite per altre partite finanziarie (+ miliardi 1.846) in relazione alla più elevata anticipata provvista fondi del sistema postale cui si è già fatto cenno con riferimento al settore pubblico.

B.- Il fabbisogno complessivo del settore statale, pari a 66.288 miliardi è stato finanziato con titoli a medio - lungo termine per 89.953 miliardi, contro un disinvestimento di prestiti esteri e di BOT. Si è inoltre registrato un incremento del credito verso la Banca d'Italia per 5.520 miliardi, a fronte di un aumento nei primi nove mesi del 1997 pari a 7.085 miliardi.

Si fa presente che il suindicato fabbisogno comprende 3.208 miliardi per regolazione disavanzi ASL, 464 miliardi per regolazione debiti pregressi ASI e 386 miliardi per versamenti all'INPS in base alle sentenze della Corte Costituzionale.

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

Relativamente agli strumenti a breve termine si rileva che vi è stato un rimborso netto di BOT per 23.983 miliardi, rispetto ad emissioni nette negative per 57.560 nei primi nove mesi del 1997.

Si segnala infine che nel comparto a breve termine si è avuto un incremento della raccolta postale per 2.087 miliardi, a fronte di una crescita di 8.261 miliardi registrata nei primi nove mesi del 1997.

Per quanto concerne i rapporti con la Banca d'Italia, va registrata una riduzione del conto disponibilità per 3.777 miliardi a fronte di un incremento dello stesso per 6.378 miliardi nei primi nove mesi del 1997.

Per quanto riguarda i prestiti esteri, si è registrato un disinvestimento pari a 6.022 miliardi a fronte di una copertura per 7.237 miliardi effettuata nei primi nove mesi del 1997. Si

segnala che nel mese di febbraio sono stati emessi buoni poliennali per 4 miliardi di EURO, in maggio un prestito per 2 miliardi di dollari, in agosto prestiti per 300 milioni di sterline inglesi, 20 miliardi di dracme greche e 250 milioni di dollari, in settembre un prestito per 1 miliardo di franchi svizzeri.

TAB. 4 - COPERTURA DEL FABBISOGNO DEL SETTORE STATALE
(in miliardi lire)

	Periodo Gennaio - Settembre		
	1996	1997	1998
I - A MEDIO LUNGO			
EMISSIONI (1)	248.649	313.934	335.303
RIMBORSI	-152.416	-211.431	-245.350
EMISSIONI NETTE	96.233	102.503	89.953
II - A BREVE			
B.O.T.-EMISS. NETTE	-12.703	-57.560	-23.983
RACCOLTA POSTALE	4.472	8.261	2.087
ALTRO (2)	-9	14	9.773
TOTALE	-8.240	-49.285	-12.123
III-BI E CIRCOLAZIONE STATO			
DISPON.TESORO 483/93	4.304	-6.378	3.777
FONDO AMMORT. TITOLI	-4.650	-817	-9.845
ALTRO	701	110	548
TOTALE	355	-7.085	-5.520
IV-ESTERO	10.147	7.237	-6.022
TOTALE COPERTURA	98.495	53.370	66.288
(1) Di cui md. 8 nel 1996, md. 1.871 nel 1997 e md. 3.208 nel 1998 per regolazioni in contanti disavanzi USL, md. 464 nel 1998 per regolazione debiti pregressi ASI e md.386 nel 1998 per versamenti all'INPS in base alle sentenze della Corte Costituzionale. (2) Di cui md. 3.310 nel 1998 per crediti d'imposta.			

2.2. GLI ENTI PREVIDENZIALI.

Il conto degli Enti previdenziali alla fine del terzo trimestre 1998 (tabella n.5) evidenzia trasferimenti dal settore statale per 48.268 miliardi, comprensivi di miliardi 386 per oneri pregressi di liquidazione per le sentenze della Corte Costituzionale, a fronte dei 58.865 miliardi del 1997.

Di seguito si forniscono dettagli per i singoli enti.

L'INPS ha riscosso contributi per 117.754 miliardi a fronte dei 133.595 miliardi del 1997, con una flessione , in valore assoluto, di 15.841 miliardi circa, che sconta una mancata riscossione di contributi sanitari, sostituiti dall'IRAP, per 22.000 miliardi circa : in termini omogenei il gettito contributivo registrerebbe una crescita del 5,7%.

Pur nella provvisorietà del dato riferito al 1998 che tiene conto della stima di quote da ripartire dalla struttura di gestione della riscossione unificata INPS- fisco introdotta nel maggio scorso, il gettito dei contributi previdenziali evidenzia, comunque, un trend piuttosto sostenuto e superiore alle previsioni.

Sul versante della spesa, le prestazioni istituzionali, al netto degli oneri per le sentenze della Corte Costituzionale, presentano un decremento del 3% ; al loro interno la spesa pensionistica , al netto delle liquidazioni pregresse, risulta diminuita del 3,8% per effetto della mensilizzazione del pagamento delle pensioni decorrente dal 1° luglio 1998: in termini omogenei, la spesa pensionistica presenta un tasso di crescita del 3% circa, leggermente inferiore a quello previsto.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

Conto Corrente

	Gennaio-Settembre			Variazioni %			Gennaio-Settembre			Variazioni %	
	1996	1997	1998	97/96	98/97		1996	1997	1998	97/96	98/97
INCASSI CORRENTI	240.804	259.782	243.589	7,88	-6,23	PAGAMENTI CORRENTI	239.283	259.309	242.837	8,37	-6,35
Tributari	977	645	714	-33,98	10,70	Personale in servizio	3.071	3.334	3.400	8,56	1,98
- Imposte dirette	313	206	228	-33,98	10,70	Acquisto beni e servizi	1.313	1.423	1.449	8,38	1,83
- Imposte indirette	664	439	486	-33,98	10,70	Trasferimenti	233.534	253.167	236.760	8,41	-6,48
Contributi sociali	179.918	194.469	188.788	8,09	-2,92	-a Settore statale	25.711	27.904	9.730	8,53	-65,13
Vendita beni e servizi	39	29	31	-25,64	6,90	-a Regioni	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	3.168	3.494	3.542	10,29	1,37	-a Sanità	0	0	0	-	-
Trasferimenti	55.392	59.640	49.336	7,67	-17,28	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	54.962	58.865	48.268	7,10	-18,00	-ad altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-ad Enti pubbl. non consolidati	740	1.062	1.231	43,51	15,91
-da Sanità	8	8	8	0,00	0,00	-a Famiglie	207.033	224.151	225.799	8,27	0,74
-da Comuni e province	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Imprese	50	50	0	0,00	-
-da Enti pubbl. non consolidati	420	759	1.030	80,71	35,70	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	2	8	30	-	-	Interessi	400	295	282	-26,25	-4,41
-da Imprese	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	Altri pagamenti correnti	965	1.090	946	12,95	-13,21
Altri incassi correnti	1.310	1.505	1.178	14,89	-21,73						

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

segue TAB. 5 - ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa

Conto Capitale (in miliardi di lire)												
	Gennaio-Settembre			Variazioni %				Gennaio-Settembre			Variazioni %	
	1996	1997	1998	97/96	98/97	1996		1997	1998	97/96	98/97	
INCASSI DI CAPITALI	0	0	92	-	-		PAGAMENTI DI CAPITALI	2.535	1.087	1.339	-57,12	23,18
Trasferimenti	0	0	0	-	-		Costituzione di capitali fissi	1.498	372	533	-75,17	43,28
-da Settore statale	0	0	0	-	-		Trasferimenti	977	645	714	-33,98	10,70
-da Regioni	0	0	0	-	-		-a Settore statale	977	645	714	-33,98	10,70
-da Sanità	0	0	0	-	-		-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-		-a Sanità	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-		-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-		-ad altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-		-ad Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-		-a Famiglie ,	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	0	0	92	-	-		-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
							-a Imprese	0	0	0	-	-
							-ad Estero	0	0	0	-	-
							Altri pagamenti di capitale	60	70	92	16,67	31,43
PARTITE FINANZIARIE	2.055	1.276	928	-	-27,27		PARTITE FINANZIARIE	1.041	662	433	-36,41	-34,59
Riscossione crediti	0	0	0	-	-		Partecipazioni e conferimenti	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-		-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-		-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-		-a Comuni e province	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-		-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-		-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-		-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-		-a Imprese ed estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-		Mutui ed anticipazioni	0	0	0	-	-
Riduzione depositi bancari	1.972	1.276	0	-35,29	-		-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	83	0	928	-	-		-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	602	-	-		-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	1	0	0	-	-		-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	82	0	326	-	-		-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	242.859	261.058	244.609	7,49	-6,30		-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
							-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-
							Aumento depositi bancari	0	0	381	-	-
SALDI (Avanzo +)							Altre partite finanziarie	1.041	662	52	-36,41	-92,15
1.Disavanzo corrente	1.521	473	752	-	-		-a Settore statale	1.041	404	0	-61,19	-
2.Disavanzo in c/capitale	-2.535	-1.087	-1.247	-	-		-a Enti pubblici	0	190	52	-	-72,63
3.DISAVANZO	-1.014	-614	-495	-	-		-a Famiglie, imprese , estero	0	68	0	-	-
4.Saldo partite finanziarie	1.014	614	495	-	-		TOTALE PAGAMENTI	242.859	261.058	244.609	7,49	-6,30
5.FABBISOGNO	0	0	0	-	-							

Le altre prestazioni evidenziano una crescita del 5,5%, superiore alle previsioni.

I trasferimenti di contributi al settore statale risultano di 9.994 miliardi a fronte di 28.037 miliardi del 1997.

I due dati non sono però omogenei, sia perché quello del 1997 risente di slittamenti di contabilizzazione per circa 440 miliardi, sia perché, a partire dal mese di marzo, non sono stati più trasferiti alle Regioni i contributi sanitari, sostituiti dall'IRAP .

Il differenziale tra riscossioni e pagamenti è risultato di miliardi 47.297 a fronte dei 54.018 miliardi del 1997, con una diminuzione di 6.721 miliardi, dovuta, essenzialmente, al risparmio di spesa pensionistica (circa 9.000 miliardi), in parte compensato dal peggioramento dovuto all'introduzione dell'IRAP (3.500 miliardi circa) e da slittamenti di contabilizzazione di trasferimenti passivi del 1997 (440 miliardi circa).

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

La gestione separata dei trattamenti pensionistici per i dipendenti dello Stato ha registrato, alla fine del terzo trimestre, un fabbisogno di 212 miliardi, notevolmente inferiore a quello del corrispondente periodo del 1997 (9.907 miliardi).

Tale minor fabbisogno è stato determinato dal trasferimento dal bilancio dello Stato, avvenuto nel mese di luglio 1998, di 8.500 miliardi a titolo di contributo

aggiuntivo, dovuto ai sensi dell'art.3, comma 215, della legge 23/12/96, n.662 per la copertura dello squilibrio tra contributi e prestazioni. Nel 1997, il suddetto contributo è stato invece trasferito alla gestione solo alla chiusura dell'esercizio.

Sul versante dei contributi ordinari la gestione ha evidenziato una crescita del gettito del 14,5% circa rispetto a quello conseguito nello stesso periodo dell'anno precedente.

La consistente crescita è imputabile essenzialmente al basso profilo delle entrate 1997 dovuto all'applicazione dell'art.3.comma 214, della legge 662/96 che ha determinato il mancato accreditamento di una serie di mandati di pagamento emessi dalle Amministrazioni statali.

La spesa per trattamenti pensionistici è risultata, alla fine del terzo trimestre 1998, pari a 30.012 miliardi, con un incremento del 6,9% rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente, superiore a quello previsto su base annua (+6,1%) per effetto del trascinarsi della spesa per gli esodi, soprattutto della scuola, intervenuti negli ultimi mesi del 1997.

Entro la fine dell'anno la percentuale di crescita della spesa pensionistica tenderà a riassorbirsi, ma solo in piccola parte, per cui si prevede che la stima annua possa essere, anche se di poco, superata.

La gestione di cassa dell'ex-ENPAS ha registrato, alla fine del terzo trimestre 1998, riscossioni per 4.744 miliardi e pagamenti per 7.344 miliardi con un disavanzo di cassa di 2.600 miliardi, cui si è fatto fronte, per 2.374 miliardi, con prelevamenti dal c/c di Tesoreria, per 45 miliardi, con

trasferimenti di bilancio e, per la rimanente parte (181 miliardi), con prelevamenti dai depositi bancari.

Gli incassi contributivi sono risultati pari a 3.555 miliardi contro i 3.423 miliardi del corrispondente periodo del 1997, con una crescita del 3,7%. Se si considera che nel 1998 la gestione non ha più riscosso il contributo obbligatorio per il credito che, dal 1 gennaio affluisce alla nuova gestione istituita in seno all'INPDAP, la crescita risulta circa del 9%. Il consistente incremento è da attribuirsi al basso profilo degli introiti 1997 determinato dalle stesse ragioni illustrate per la gestione pensionistica degli statali.

Sul versante delle prestazioni la gestione ha sostenuto una spesa per liquidazioni e riliquidazioni delle buonuscite per 6.100 miliardi circa a fronte dei 4.390 miliardi circa del 1997.

La consistente crescita è da attribuirsi quasi interamente al fatto che nel 1998 la gestione ha smaltito la maggior parte delle pratiche rimaste giacenti a fine 1997; la gestione sta, inoltre, provvedendo alla riliquidazione dei trattamenti ex legge 87/94 che, nel 1997, era stato sospeso.

Rispetto al precedente esercizio, il peggioramento del fabbisogno di circa 2.000 miliardi, è dovuto essenzialmente alla maggiore spesa per prestazioni.

La gestione degli ex-Istituti di Previdenza ha registrato, rispetto al corrispondente periodo dello scorso anno, una diminuzione del gettito contributivo dell'1,4% circa in quanto non ha più incassato, perché versato alla nuova gestione unitaria delle prestazioni creditizie, il contributo obbligatorio per il credito previsto dall'art.37, comma 2 del

DPR 29/11/73, n.1032 così come rideterminato dall'art.1, comma 242 della legge 662/96. Pur scontando tale disomogeneità, l'andamento delle entrate contributive presenta una crescita leggermente inferiore alle previsioni.

Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a 17.089 miliardi, con un incremento, rispetto al 1997, del 7,2% circa, inferiore a quello previsto su base annua (+ 8,4%) in quanto gli esodi dei primi nove mesi sono risultati inferiori a quelli stimati.

A seguito di tali andamenti l'avanzo delle gestioni degli ex-Istituti di previdenza (65 miliardi) è risultato inferiore a quello del corrispondente periodo del 1997 (1.659 miliardi) nel quale, peraltro, erano stati smobilizzati titoli per circa 500 miliardi.

La gestione ex-INADEL ha evidenziato, alla fine di settembre 1998, un gettito contributivo pari a 2.060 miliardi circa (contro i 1.876 miliardi del 1997) ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a circa 2.250 miliardi (contro i 1.850 miliardi circa del 1997).

La forte accelerazione della spesa per l'indennità premio servizio, (+20%), è da imputarsi, in analogia con quanto verificatosi nella gestione ex - ENPAS, allo smaltimento dell'elevato numero di pratiche giacenti al 31/12/1997 avvenuto nei primi mesi del 1998 : tale circostanza altera, pertanto, il raffronto tra i due periodi.

Complessivamente la gestione ha fatto registrare un avanzo di cassa di circa 358 miliardi, di cui 332 miliardi sono affluiti sul c/c di Tesoreria, e 26 miliardi sui conti correnti postali e bancari. Il miglior risultato, rispetto al (110

miliardi di avanzo di cassa), nonostante il maggior numero di pratiche liquidate, è da attribuirsi al rientro di circa 400 miliardi di titoli, non reinvestiti in ossequio alle norme sulla Tesoreria Unica.

Per quanto riguarda l'INAIL, alla fine di settembre 1998 si sono registrati incassi per 11.407 miliardi, contro i 13.002 miliardi dello stesso periodo dell'anno precedente e spese per 9.288 miliardi a fronte dei 9.546 miliardi del 1997.

Il saldo attivo della gestione di cassa, pari a 2.119 miliardi (era stato di 3.596 miliardi nel precedente esercizio) ha incrementato per 2.058 miliardi le disponibilità del conto corrente acceso presso la Tesoreria dello Stato e per 61 miliardi quelle dei conti bancari.

Il notevole divario fra i saldi dei due esercizi è attribuibile al versante delle entrate per premi assicurativi risultate pari a 9.998 miliardi, con un calo di circa 1.250 miliardi rispetto a quelle del 1997.

Il minore introito è dovuto ad uno scivolamento di contabilizzazione di circa 565 miliardi, ma soprattutto alla possibilità offerta ai datori di lavoro della legge 449/1997, art.59, comma 19, di pagare i premi in quattro rate trimestrali, di cui l'ultima, di circa 800 miliardi, verrà riscossa nell'ultimo trimestre.

Pur considerando tali aspetti, l'andamento dei premi presenta una leggera flessione rispetto alle previsioni, quale conseguenza della minore crescita delle retribuzioni 1997, che si è riflessa sull'autoconguaglio 1998.

Sul versante della spesa, l'ammontare delle prestazioni istituzionali, è stato pari a 6.856 miliardi, contro i 6.938 miliardi del 1997, con un decremento dell'1,2% circa.

L'IPOST ha registrato alla fine di settembre 1998, un disavanzo di cassa di 137 miliardi. Tenendo conto che l'Istituto ha prelevato 170 miliardi dai propri conti correnti (bancari e postali) l'afflusso complessivo sul c/c di Tesoreria è stato di 33 miliardi.

Le entrate risentono del mancato accredito da parte delle Poste dei contributi relativi al mese di agosto ed alla 14° mensilità. Il periodo in esame, risente, inoltre, della soppressione, a partire dal 28 febbraio 1998 - data di trasformazione dell'Ente Poste in S.p.A.- del contributo dovuto dai datori di lavoro all'IPOST per il trattamento della buonuscita (art.53, comma 6, legge 449/97).

Sul versante delle uscite, l'Istituto ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a 2.188 miliardi circa, di cui 1.610 miliardi per pensioni (+10,4% rispetto al 1997), 556 miliardi per trattamenti di buonuscita e 16 miliardi per altre attività.

La spesa per buonuscite è quasi raddoppiata rispetto al 1997, perché risente dello smaltimento dei trattamenti relativi agli esodi intervenuti nel 1997 rimasti giacenti alla fine dello scorso anno.

2.3. LE REGIONI

L'aggregato nazionale dei flussi di cassa al 30 settembre 1998 delle Regioni e delle Province Autonome di Trento e di Bolzano è costruito sulla base dei dati trasmessi da tutti gli Enti del comparto e delle informazioni riguardanti i conti delle Regioni presso la Tesoreria dello Stato.

Dal predetto conto al 30 settembre 1998 (tabella n.6), emerge un fabbisogno di 742 miliardi, rispetto al fabbisogno di 2.900 miliardi registrato nello stesso periodo del 1997 ed a quello di 1.770 miliardi rilevato nel 1996.

Il predetto fabbisogno di 742 miliardi è la risultante di:

- incassi per assunzioni di prestiti per 2.646 miliardi presso il sistema bancario, per esigenze proprie (1.993 miliardi), per il ripiano dei disavanzi pregressi nel settore sanitario (577 miliardi) e per anticipazioni di tesoreria (76 miliardi);

- pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito per 1.904 miliardi a titolo di restituzione di anticipazioni di tesoreria (135 miliardi) e di rate di ammortamento di mutui (1.769 miliardi).

Considerando anche i mutui assunti con la Cassa Depositi e Prestiti, indicati nel prospetto tra gli incassi e i pagamenti per altre partite finanziarie da settore statale, rispettivamente per le erogazioni e i rimborsi, l'indebitamento complessivo è stato pari a 1.412 miliardi.

E' da aggiungere che nel predetto ricorso al mercato per esigenze proprie (1.993 miliardi) sono inclusi 289 miliardi realizzati dalla Regione Lazio per l'emissione di buoni ordinari regionali.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

Conto Corrente

	Gennaio-Settembre			Variazioni %			Gennaio-Settembre			Variazioni %	
	1996	1997	1998	97/96	98/97		1996	1997	1998	97/96	98/97
INCASSI CORRENTI											
Tributari	96.157	104.058	114.025	8,22	9,58	PAGAMENTI CORRENTI	88.649	95.600	104.004	7,84	8,79
- Imposte dirette	16.085	17.231	45.744	7,12	-	Personale in servizio	4.194	4.589	5.135	9,42	11,90
- Imposte indirette	4.192	4.157	4.208	-0,83	1,23	Acquisito beni e servizi	2.617	2.671	2.769	2,06	3,67
Contributi sociali	11.893	13.074	41.536	9,93	-	Trasferimenti	79.868	86.147	93.940	7,86	9,05
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	-a Settore statale	2	12	41	-	-
Redditi da capitale	0	0	0	-	-	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
	540	539	498	-0,19	-7,61	-a Sanità	66.430	71.309	75.985	7,34	6,56
Trasferimenti	78.518	85.172	66.042	8,47	-22,46	-a Comuni e Province	3.316	3.572	6.780	7,72	89,81
-da Settore statale	78.248	84.736	65.519	8,29	-22,68	-a altri Enti pubbl. consolidati	257	231	333	-10,12	44,16
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	1.013	1.126	1.129	11,15	0,27
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	3.282	3.853	3.404	17,40	-11,65
-da Comuni e province	64	136	115	-	-15,44	-a Aziende di pubblici servizi	4.053	4.338	4.652	7,03	7,24
-da altri Enti pubbl. consolidati	23	24	27	4,35	12,50	-a Imprese	1.515	1.706	1.616	12,61	-5,28
-da Enti pubbl. non consolidati	47	59	52	25,53	-11,86	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	116	195	310	68,10	58,97	Interessi	1.037	1.025	971	-	-
-da Imprese	20	22	19	10,00	-13,64	Ammortamenti	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	Altri pagamenti correnti	933	1.168	1.189	25,19	1,80
Altri incassi correnti	1.014	1.116	1.741	10,06	56,00						

segue TAB. 6 - REGIONI: Conto consolidato di cassa

Conto Capitale (in miliardi di lire)					
	Gennaio-Settembre		Variazioni %		
	1996	1997	1998	97/96	98/97
INCASSI DI CAPITALI	4.540	5.156	5.542	13,57	7,49
Trasferimenti	4.510	5.072	5.459	12,46	7,63
-da Settore statale	4.218	4.805	5.159	13,92	7,37
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	11	24	59	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	15	16	18	6,67	12,50
-da Enti pubbl. non consolidati	124	78	8	-37,10	-89,74
-da Famiglie, imprese , estero	142	149	215	4,93	44,30
Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	30	84	83	-	-1,19
PARTITE FINANZIARIE	1.580	1.058	1.279	-	20,89
Riscossione crediti	564	287	306	-	6,62
-da Settore statale	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	117	75	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	447	212	306	-52,57	44,34
Riduzione depositi bancari	470	0	281	-	-
Altre partite finanziarie	546	771	692	41,21	-10,25
-da Settore statale	546	771	692	41,21	-10,25
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	102.277	110.272	120.846	7,82	9,59
SALDI (Avanzo +)					
1. Disavanzo corrente	7.508	8.458	10.021		
2. Disavanzo in c/capitale	-8.328	-9.577	-10.786		
3. DISAVANZO	-820	-1.119	-765		
4. Saldo partite finanziarie	-950	-1.781	23		
5. FABBISOGNO	-1.770	-2.900	-742		

Il finanziamento del Settore Statale a favore delle Regioni (di parte corrente, in conto capitale e per altre partite finanziarie), nel quale è contabilizzato anche il gettito dei contributi sanitari, si è ridotto nei primi nove mesi 1998 rispetto al corrispondente periodo del 1997 da miliardi 90.312 a miliardi 71.370 (-21%).

Tale riduzione è da porre in relazione alla acquisizione a partire dal 1998 del gettito dell'IRAP di competenza regionale (registrato tra i tributi indiretti) che, a tutto settembre, è quantificato in 27.906 miliardi.

I trasferimenti statali nei primi nove mesi del 1998 scontano un forte accrescimento dei movimenti finanziari con l'Unione Europea: il prelievo netto dalla Tesoreria a titolo di risorse comunitarie e di cofinanziamento nazionale è infatti cresciuto di oltre 2.100 miliardi rispetto all'analogo periodo del 1997.

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un forte incremento del 154,1 per cento (da 18.886 a 47.983 miliardi), a seguito, soprattutto, della sopra cennata contabilizzazione nei tributi indiretti del gettito dell'IRAP ma anche della crescita degli altri tributi indiretti (+556 miliardi, pari al 4,3 per cento), in cui viene contabilizzato il gettito dell'accisa sulla benzina.

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e di investimento) e delle partite finanziarie, la loro crescita è stata pari a 4.516 miliardi (+12,1 per cento).

Di rilievo l'aumento delle spese per il personale (+11,9%) da correlarsi principalmente al trasferimento di nuove competenze e conseguenti oneri in materia di scuola alle

Province autonome di Trento e di Bolzano che registrano per questa voce incrementi, rispettivamente, di 318 miliardi e di 271 miliardi.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (passati da 71.309 miliardi dei primi nove mesi del 1997 a 75.985 miliardi del 1998) derivano per 74.085 miliardi da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 1.900 miliardi da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni: va sottolineato che essi riflettono maggiori erogazioni per liquidazione di disavanzi pregressi (miliardi 3.208 nel 1998 in luogo di miliardi 1.871 per il 1997); per il finanziamento degli investimenti i pagamenti alle Aziende sanitarie ed ospedaliere sono passati da 1.457 a 2.264 miliardi.

Con riferimento, infine, alla situazione delle disponibilità liquide, si registra:

- una riduzione dei depositi bancari (di circa 280 miliardi) dovuta, per lo più, alla variazione delle giacenze fatta registrare dalla regione Friuli Venezia Giulia (da 843 a 100 miliardi) per la quale negli ultimi giorni del 1997 si era verificato un consistente introito riversato in Tesoreria statale i primi giorni del 1998;

- un aumento di 6.630 miliardi delle giacenze nei conti correnti intestati alle Regioni presso la Tesoreria Statale (conto ordinario, risorse U.E. e contributi sanitari): da 30.087 miliardi del 1° gennaio 1998 a 36.717 miliardi del 30 settembre 1998.

2.4 - SANITA'

La rilevazione dei flussi di cassa al 30 settembre 1998 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere e della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni e dalle Province Autonome risente anche per questa rilevazione, oltre che delle ben note problematiche connesse con la progressiva introduzione nelle Aziende della contabilità economica, anche del processo di riordino delle aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione Lombardia a seguito dell'entrata in vigore della legge regionale n. 31 del 1997 che, a partire dal 1° gennaio 1998, ha ridotto le Aziende da 60 alle attuali 14. Ciò ha provocato alcuni problemi organizzativi che, al momento, si stanno comunque avviando a soluzione anche se in alcuni casi vi è stata la necessità di ricorrere a stime.

Si segnala che, alla data del 30 settembre 1998, rispetto ad un universo costituito da 198 Aziende sanitarie locali, 96 Aziende ospedaliere e 527 gestioni stralcio delle ex - Unità sanitarie locali, non hanno comunicato i dati sui flussi di cassa 6 Aziende sanitarie, 7 Aziende ospedaliere e 28 gestioni stralcio.

Premesse tali cautele circa l'attendibilità dei dati, si deve rilevare che dal conto consolidato del comparto al 30 settembre 1998, (tabella n. 7) risulta una disponibilità di 340 miliardi, contro i 54 dell'anno precedente: tale disponibilità ha consentito di ridurre l'indebitamento (si sono avute accensioni di prestiti per 7.212 miliardi e rimborsi per 7.652 miliardi).

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

Conto Corrente

	Gennaio-Settembre			Variazioni %		Gennaio-Settembre			Variazioni %	
	1996	1997	1998	97/96	98/97	1996	1997	1998	97/96	98/97
INCASSI CORRENTI	72.406	78.067	82.397	7,82	5,55	71.571	77.577	82.284	8,39	6,07
Tributari	0	0	0	-	-	27.930	31.706	31.729	13,52	0,07
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	40.732	43.066	47.444	5,73	10,17
- Imposte indirette	0	0	0	-	-					
Contributi sociali	0	0	0	-	-	832	673	764	-19,11	13,52
Vendita beni e servizi	2.470	3.417	3.592	38,34	5,12	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	7	8	21	14,29	-	8	8	8	0,00	0,00
Trasferimenti	67.152	71.971	76.726	7,18	6,61	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Comuni e province	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Famiglie	0	0	0	-	-	824	665	756	-19,30	13,68
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Imprese	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Interessi	0	0	533	3,81	15,12	187	169	278	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	2.777	2.671	2.058	-3,82	-22,95	1.890	1.963	2.069	3,86	5,40

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

segue TAB. 7 - SANITA': Conto consolidato di cassa

Conto Capitale (in miliardi di lire)									
	Gennaio-Settembre			Variazioni %			Gennaio-Settembre		
	1996	1997	1998	97/96	98/97		1996	1997	1998
INCASSI DI CAPITALI	1.212	1.457	2.264	20,21	55,39	PAGAMENTI DI CAPITALI	1.100	1.551	2.194
Trasferimenti	1.212	1.457	2.264	20,21	55,39	Costituzione di capitali fissi	1.100	1.551	2.194
-da Settore statale	0	0	0	-	-	Trasferimenti	0	0	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e Province	1.212	1.457	2.264	20,21	55,39	-a Enti di previdenza	0	0	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-	-a Famiglie	0	0	0
	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0
	0	0	0	-	-	-a Imprese	0	0	0
	0	0	0	-	-	-a Estero	0	0	0
	0	0	0	-	-	Altri pagamenti di capitale	0	0	0
PARTITE FINANZIARIE	0	0	157	-	-	PARTITE FINANZIARIE	877	342	0
Riscossione crediti	0	0	0	-	-	Partecipazioni e conferimenti	0	0	-61,00
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Comuni e province	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	0	0	0
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-		0	0	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	0	0	0
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	-a Enti di previdenza	0	0	0
	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0
Altre partite finanziarie	0	0	157	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	157	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0
	0	0	0	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0
TOTALE INCASSI	73.618	79.524	84.818	8,02	6,66	Aumento depositi bancari	0	0	0
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	877	342	0
1. Disavanzo corrente	835	490	113	-	-	-a Settore statale	0	0	-61,00
2. Disavanzo in c/capitale	112	-94	70	-	-	-a Enti pubblici	0	0	0
3. DISAVANZO	947	396	183	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	877	342	0
4. Saldo partite finanziarie	-877	-342	157	-	-	TOTALE PAGAMENTI	73.548	79.470	84.478
5. FABBISOGNO	70	54	340	-	-				8,05
									6,30

Per quanto riguarda le entrate, l'incremento (+ 5.294 miliardi: + 6,7 per cento) è imputabile essenzialmente ai trasferimenti dalle Regioni (parte corrente ed in conto capitale) passati, nel periodo considerato, da 72.766 a 78.249 miliardi (+7,5 per cento).

Sempre tra le entrate si segnala una diminuzione per le entrate proprie delle Aziende (da 6.096 a 5.671 miliardi, pari al - 7 per cento), mentre si ha un incremento di 175 miliardi (+ 5,1 per cento) delle riscossioni per prestazioni di servizi riferiti per lo più agli introiti dalle altre Aziende del comparto. Tale incremento trova il suo riscontro nei pagamenti per acquisto di beni e servizi da altri enti del settore pubblico.

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 1.900 miliardi al 30 settembre del 1998, contro i 2.850 miliardi del 1997: la forte flessione è riconducibile al trasferimento di competenze prima gestite direttamente dalla Regione Lombardia alle proprie Aziende a partire dal mese di aprile.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento delle spese per l'acquisto di beni e servizi (+ 4.378 miliardi: + 10,2 per cento).

Per queste ultime si segnala che, oltre al ricordato riflesso dei rapporti di fornitura con altre Aziende del Settore, nel dato relativo al 1998 sono ricompresi 3.208 miliardi pagati dalle Aziende a titolo di debiti pregressi a valere sulle contabilità speciali di Tesoreria Unica intestate

alla gestione liquidatoria (nel corrispondente periodo del 1997 tali pagamenti erano stati pari a 1.871 miliardi).

Da precisare, infine, che le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica registrano una diminuzione di 136 miliardi (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 10.406 miliardi al 1° gennaio a 10.270 miliardi al 30 settembre 1998).

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per i primi nove mesi dell'anno 1998 sono stati forniti da 100 Amministrazioni provinciali (su 100 obbligate all'invio dei dati) e da 7.784 Comuni (pari al 95,7 per cento della popolazione) su un totale di 8.103 enti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative ai primi nove mesi 1996 e 1997 - sono state riportate all'universo sulla base di un algoritmo finanziario, per gli enti che nel passato hanno inviato i loro dati, e del parametro popolazione per quegli enti che sono risultati inadempienti nei periodi considerati (tabella n.8).

In termini di saldi, si è determinata una disponibilità pari a 83 miliardi (nel 1997: 398 miliardi) che ha comportato una diminuzione dell'indebitamento con il sistema bancario con cui si sono avute accensioni di prestiti per 2.510 miliardi e rimborsi per 2.593 miliardi. Ha inciso nell'indebitamento il ricorso a prestiti obbligazionari per circa 300 miliardi (160 miliardi a settembre 1997).

Nel dettaglio, per quanto riguarda le entrate correnti, quelle diverse dai trasferimenti sono diminuite di 803 miliardi (-2,6 per cento): in particolare, gli incassi tributari sono diminuiti di 1.284 miliardi (-6,7 per cento) in relazione, soprattutto, all'introduzione dell'IRAP, che ha comportato la soppressione di alcuni tributi locali (per poco più di 2.500 miliardi su base annuale). In aumento, invece, gli incassi per

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

		Conto Capitale				Variazioni %				Gennaio-Settembre				Variazioni %				Gennaio-Settembre				Variazioni %			
		1996		1997		1998		1999		1996		1997		1998		1999		1996		1997		1998		1999	
INCASSI DI CAPITALI		10.712		12.734		14.473		18.88		13.66		15.530		17.951		15.530		13.719		15.530		17.951		15.530	
Trasferimenti		9.297	10.841	11.669	16.61	16.61	7.64	7.64	7.64	12.620	14.439	16.409	14.41	13.64	13.64	12.620	14.439	16.409	14.41	13.64	13.64	12.620	14.439	16.409	14.41
-da Settore statale		3.784	4.415	4.833	16,68	16,68	9,47	9,47	9,47	614	748	1.192	21,82	59,36	59,36	614	748	1.192	21,82	59,36	59,36	614	748	1.192	21,82
-da Enti di previdenza		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni		2.140	2.706	2.878	26,45	26,45	6,36	6,36	6,36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Sanità		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da altri Enti pubbl. consolidati		16	28	44	75,00	75,00	57,14	57,14	57,14	11	24	59	0	0	0	11	24	59	0	0	0	11	24	59	0
-da Enti pubbl. non consolidati		532	597	636	12,22	12,22	6,53	6,53	6,53	58	72	91	24,14	26,39	26,39	58	72	91	24,14	26,39	26,39	58	72	91	24,14
-da Famiglie, imprese, estero		2.825	3.095	3.278	9,56	9,56	5,91	5,91	5,91	36	46	61	27,78	32,61	32,61	36	46	61	27,78	32,61	32,61	36	46	61	27,78
Ammortamenti		0	0	0	0	0	0	0	0	148	323	340	0	5,26	5,26	148	323	340	0	5,26	5,26	148	323	340	0
Altri incassi di capitale		1.415	1.893	2.804	33,78	33,78	48,12	48,12	48,12	115	69	441	-40,00	-6,54	-6,54	115	69	441	-40,00	-6,54	-6,54	115	69	441	-40,00
										246	214	200	-13,01	-2,04	-2,04	246	214	200	-13,01	-2,04	-2,04	246	214	200	-13,01
										0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
										485	343	350	-29,28	2,04	2,04	485	343	350	-29,28	2,04	2,04	485	343	350	-29,28
PARTITE FINANZIARIE		9.166	12.628	10.195	-	-	-19,27	-19,27	-19,27	5.484	4.332	4.314	-21,01	-0,42	-0,42	5.484	4.332	4.314	-21,01	-0,42	-0,42	5.484	4.332	4.314	-21,01
Riscossione crediti		1.733	1.165	1.764	0	0	51,42	51,42	51,42	291	804	360	0	0	0	291	804	360	0	0	0	291	804	360	0
-da Settore statale		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti di previdenza		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Regioni		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Sanità		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da altri Enti pubbl. consolidati		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati		46	123	225	-64,35	-64,35	82,93	82,93	82,93	291	804	360	0	0	0	291	804	360	0	0	0	291	804	360	0
-da Aziende di pubblici servizi		1.342	366	409	11,75	11,75	67,16	67,16	67,16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Famiglie, imprese, estero		345	676	1.130	95,94	95,94	67,16	67,16	67,16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riduzione depositi bancari		0	3.000	400	-	-	-86,67	-86,67	-86,67	1.288	1.214	1.520	0	0	0	1.288	1.214	1.520	0	0	0	1.288	1.214	1.520	0
Altre partite finanziarie		7.433	8.463	8.031	13,86	13,86	-5,10	-5,10	-5,10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Settore statale		4.961	5.980	5.918	20,54	20,54	-1,04	-1,04	-1,04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubblici		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Famiglie, imprese, estero		2.472	2.483	2.113	0,44	0,44	-14,90	-14,90	-14,90	942	879	606	-6,69	-31,06	-31,06	942	879	606	-6,69	-31,06	-31,06	942	879	606	-6,69
TOTALE INCASSI		74.553	78.318	81.292	5,05	5,05	3,80	3,80	3,80	346	335	699	-3,18	-	-	346	335	699	-3,18	-	-	346	335	699	-3,18
SALDI (Avanzo +)																									
1. Disavanzo corrente		-475	-5.102	-2.320	-	-	-	-	-	440	0	0	0	0	0	440	0	0	0	0	0	440	0	0	0
2. Disavanzo in c/capitale		-3.007	-2.796	-3.478	-	-	-	-	-	3.465	2.314	2.434	-33,22	5,19	5,19	3.465	2.314	2.434	-33,22	5,19	5,19	3.465	2.314	2.434	-33,22
3. DISAVANZO		-3.482	-7.898	-5.798	-	-	-	-	-	2.859	1.981	1.902	-30,71	-3,99	-3,99	2.859	1.981	1.902	-30,71	-3,99	-3,99	2.859	1.981	1.902	-30,71
4. Saldo partite finanziarie		3.682	8.296	5.881	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. FABBISOGNO		200	398	83	-	-	-	-	-	606	333	532	-45,05	59,76	59,76	606	333	532	-45,05	59,76	59,76	606	333	532	-45,05
TOTALE PAGAMENTI		74.353	77.920	81.209	4,80	4,80	4,22	4,22	4,22	74.353	77.920	81.209	4,80	4,22	4,22	74.353	77.920	81.209	4,80	4,22	4,22	74.353	77.920	81.209	4,80

ICI (valutabili a settembre 1998 in circa 10.200 miliardi, con una crescita di oltre 650 miliardi rispetto al 1997) e le altre entrate dirette (+289 miliardi, pari al 5,3 per cento), così come i proventi per vendita di beni e servizi (+302 miliardi, pari al 4,5 per cento) e i redditi da capitale (+126 miliardi, pari al 4,8 per cento).

Per quanto riguarda i trasferimenti, correnti ed in conto capitale, quelli dal settore statale sono saliti di 1.625 miliardi (da 21.883 miliardi a 23.508 miliardi, pari al 7,4 per cento): va ricordato, in proposito, che nei primi nove mesi del 1997 si era avuto, rispetto al 1998, un consistente minor prelievo dalla Tesoreria statale (valutabile in circa 3.000 miliardi) in conseguenza del vincolo posto, nell'ambito della manovra finanziaria per il 1997, ai comuni inferiori ai 5.000 abitanti di effettuare i pagamenti con prioritario ricorso alle proprie disponibilità esistenti presso il sistema bancario (nei primi nove mesi del 1998 l'utilizzo di disponibilità bancarie è stato di soli miliardi 400).

Notevolmente superiori anche i trasferimenti dalle Regioni (+3.380 miliardi) in relazione alla compensazione del gettito dei tributi locali soppressi con quota parte del gettito IRAP acquisito dalle Regioni trasferita ai Comuni.

Di rilievo è l'incremento di 911 miliardi degli altri incassi di parte capitale derivante, da un lato, dagli introiti nel 1998 del comune di Milano per la privatizzazione dell'Azienda Elettrica Milanese (1.430 miliardi) e, dall'altro, dalle riscossioni realizzatesi nel 1997 dal comune di Bologna

(circa 600 miliardi) per la vendita di Aziende pubbliche di servizi.

In ordine alla riscossione per partite finanziarie, diminuite, nel complesso, di 2.433 miliardi (-19,3 per cento), sono da sottolineare una minore riduzione dei depositi bancari ed i minori prestiti erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti (-62 miliardi).

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti registrano un aumento di 886 miliardi (+1,5 per cento) dovuto:

per 400 miliardi (pari al 2,1 per cento) a maggiori spese per il personale in servizio;

per 2.096 miliardi (pari al 9,4 per cento) da più consistenti pagamenti per acquisto di beni e servizi;

per -674 miliardi da minori spese per interessi passivi;

per -518 miliardi da minori trasferimenti;

per -418 miliardi da altri pagamenti correnti.

I pagamenti in conto capitale presentano un incremento di 2.421 miliardi (+ 15,6 per cento) e riflettono, soprattutto, una espansione degli investimenti diretti (+1.970 miliardi, pari al 13,6 per cento).

Per le partite finanziarie si assiste ad una diminuzione complessiva di 18 miliardi (- 0,4 per cento): si segnalano, in particolare, minori pagamenti per quota capitale a favore della Cassa Depositi e Prestiti (-79 miliardi, pari al -4 per cento).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso la Tesoreria Unica registrano una diminuzione di 1.325 miliardi (le contabilità speciali sono,

infatti, passate da 19.860 miliardi al 1° gennaio 1998 a 18.535 miliardi al 30 settembre 1998).

E' da segnalare che, dal 1° luglio 1998, ai Comuni con popolazione inferiore a 1.000 abitanti è stato applicato un nuovo sistema di Tesoreria Unica (D. L.vo n. 279 del 1997): infatti, le entrate costituite dai trasferimenti dallo Stato, dalle operazioni di indebitamento (assistite, in tutto o in parte, da contribuzione statale) e dalle riscossioni a titolo di ICI dovuta per l'anno 1998 devono essere versate nelle contabilità speciali di Tesoreria Unica; mentre le altre entrate proprie dei comuni restano depositate presso i loro Tesorieri.

2. 6. - GLI ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI

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

Trattasi dell'ANAS (tabella 9A), degli Enti pubblici non economici (tabella 9C), delle Camere di commercio, industria, agricoltura e artigianato (tabella 9D), delle Comunità montane (tabella 9E), degli Enti portuali (tabella 9F) e degli Istituti autonomi case popolari (tabella 9G) e, a partire da questa Relazione, anche delle Università (tabella 9B).

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nei primi nove mesi del 1998 una disponibilità di miliardi 466 inferiore di miliardi 78 a quella del corrispondente periodo dello scorso anno.

Tale comparto di Enti trova principale fonte di finanziamento nei trasferimenti dal settore statale risultati pari, nei primi nove mesi del 1998, a miliardi 16.175 e superiori di miliardi 1.570 (- 10,4%) a quelli del corrispondente periodo del 1997.

Tra le altre entrate si segnalano maggiori introiti tributari riferiti interamente a tasse universitarie (+ miliardi 32: + 3,6%) e minori proventi per vendita di beni e servizi (- miliardi 224: - 3,1%) originati soprattutto da minori introiti acquisiti dal CONI quale riflesso dello sviluppo di tipologie di concorsi pronostici e giochi a premio diversi rispetto a quelli gestiti dall'Ente.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB: 9 - ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa
(in miliardi di lire)

Conto Corrente

	Gennaio-Settembre			Variazioni %			Gennaio-Settembre			Variazioni %	
	1996	1997	1998	97/96	98/97		1996	1997	1998	97/96	98/97
INCASSI CORRENTI	18.910	20.694	21.240	9,43	2,64	PAGAMENTI CORRENTI	18.819	19.316	19.937	2,64	3,21
Tributari	880	882	914	0,23	3,63	Personale in servizio	8.291	8.883	9.215	7,14	3,74
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Acquisto beni e servizi	4.804	4.927	5.115	2,56	3,82
- Imposte indirette	880	882	914	0,23	3,63	Trasferimenti	1.531	1.422	1.899	-7,12	33,54
Contributi sociali	115	122	122	6,09	0,00	-a Settore statale	45	7	267	-84,44	-
Vendita beni e servizi	6.961	7.202	6.978	3,46	-3,11	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	772	769	795	-0,39	3,38	-a Regioni	23	24	27	4,35	12,50
Trasferimenti	8.888	10.347	11.061	16,42	6,90	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	8.170	9.589	10.174	17,37	6,10	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	827	819	1.032	-0,97	26,01
-da Regioni	257	231	333	-10,12	44,16	-a Famiglie	519	472	290	-9,06	-38,56
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	176	190	184	7,95	-3,16	-a Imprese	117	100	283	-14,53	-
-da Enti pubbl. non consolidati	183	236	273	28,96	15,68	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	85	82	72	-3,53	-12,20	Interessi	490	285	289	-	-
-da Imprese	17	19	25	11,76	31,58	Ammortamenti	16	14	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	Altri pagamenti correnti	3.687	3.785	3.419	2,66	-9,67
Altri incassi correnti	1.294	1.372	1.370	6,03	-0,15						

Per quanto riguarda i pagamenti si rileva, soprattutto, l'aumento delle spese di personale (+ miliardi 332 : + 3,7%), per acquisto di beni e servizi (+ miliardi 188 : + 3,8%) e per spese in conto capitale (+ miliardi 837 : + 12,8%) specie di quelli legati a trasferimenti alle imprese (+ miliardi 523) aumento, quest'ultimo, correlato, alla liquidazione di disavanzi pregressi da parte dell'Agenzia spaziale italiana a valere sulle risorse acquisite con ricorso al mercato a fine 1997.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

INCASSI	Gennaio-Settembre			PAGAMENTI	Gennaio-Settembre		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	701	680	783	PAGAMENTI CORR.	1.178	751	787
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	387	532	561
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	124	122	88
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	82	1	1
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	72	39	58	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	3	1	1	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	620	633	713	-a Famiglie	67	0	1
-da Settore statale	620	633	713	-a Imprese	15	1	0
-da Regioni	0	0	0	Interessi	268	80	123
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0				
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	6	7	11	Altri pagamenti correnti	317	16	14
INC. DI CAPITALI	1.668	2.199	2.474	PAG. DI CAPITALI	1.191	2.145	2.546
Trasferimenti	1.668	2.199	2.474	Costituz. capitali fissi	1.143	2.130	2.374
-da Settore statale	1.668	2.199	2.474	Trasferimenti	48	15	172
-da Regioni	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	48	15	172
Altri incassi di capitale	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	0	0	0
PART. FINANZIARIE	0	17	216	PART. FINANZIARIE	0	0	140
Riscossione crediti	0	0	0	Partec a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	0	0	0
-da altri	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. Depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	0	0	140
Altre partite finanziarie	0	17	216				
TOTALE INCASSI	2.369	2.896	3.473	TOTALE PAGAM.	2.369	2.896	3.473
FABB. (-) DISP. (+)	0	0	0				

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 9B - UNIVERSITA' : Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

INCASSI	Gennaio-Settembre			PAGAMENTI	Gennaio-Settembre		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	8.273	8.694	9.323	PAGAMENTI CORR.	7.732	7.976	8.384
Tributari	880	882	914	Personale in servizio	5.370	5.589	5.842
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	1.150	1.201	1.356
- Imposte indirette	880	882	914	Trasferimenti	396	361	508
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	90	118	122	-a Regioni	18	20	21
Redditi da capitale	8	10	7	-a Enti pubbl. nc	356	316	466
Trasferimenti	6.847	7.226	7.826	-a Famiglie	21	23	21
-da Settore statale	6.642	6.972	7.493	-a Imprese	1	2	0
-da Regioni	45	48	61	Interessi	16	19	19
-da Comuni e prov.	5	9	11	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	125	162	216	Altri pagamenti correnti	800	806	659
-da Famiglie	15	17	20				
-da Imprese	15	18	25				
Altri incassi correnti	448	458	454				
INC. DI CAPITALI	835	753	954	PAG. DI CAPITALI	890	951	1.206
Trasferimenti	815	732	924	Costituz. capitali fissi	800	854	912
-da Settore statale	690	581	756	Trasferimenti	90	97	294
-da Regioni	50	54	46	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	5	6	14	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	50	66	79	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	20	25	29	-a Enti pubbl. nc.	90	97	293
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	1
				-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	20	21	30	Altri pagamenti di capitale	0	0	0
PART. FINANZIARIE	2.407	2.474	2.491	PART. FINANZIARIE	2.917	3.002	3.197
Riscossione crediti	366	430	372	Partec. a imprese	10	12	1
-da Enti pubbl. nc.	40	43	71	Mutui ad imprese	455	438	595
-da altri	326	387	301	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	2.452	2.552	2.601
Altre partite finanziarie	2.041	2.044	2.119				
TOTALE INCASSI	11.515	11.921	12.768	TOTALE PAGAM.	11.539	11.929	12.787
FABB. (-) DISP. (+)	-24	-8	-19				

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

INCASSI	Gennaio-Settembre			PAGAMENTI	Gennaio-Settembre		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	6.484	7.547	7.301	PAGAMENTI CORR.	6.594	7.099	7.023
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	1.577	1.694	1.769
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	2.297	2.254	2.346
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	666	627	646
Contributi sociali	106	103	111	-a Settore statale	42	5	0
Vendita beni e servizi	5.330	5.630	5.232	-a Regioni	3	1	2
Redditi da capitale	96	82	92	-a Enti pubbl. nc.	451	474	471
Trasferimenti	843	1.633	1.755	-a Famiglie	168	147	173
-da Settore statale	744	1.529	1.649	-a Imprese	2	0	0
-da Regioni	11	9	15	Interessi	41	64	60
-da Comuni e prov.	2	2	3	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	24	38	48	Altri pagamenti correnti	2.013	2.460	2.202
-da Famiglie	62	55	40				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	109	99	111				
INC. DI CAPITALI	824	1.597	2.111	PAG. DI CAPITALI	1.554	1.915	1.942
Trasferimenti	779	1.548	2.046	Cstituz. capitali fissi	1.437	1.795	1.472
-da Settore statale	751	1.527	2.022	Trasferimenti	0	0	351
-da Regioni	4	11	5	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	7	10	14	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	17	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
Altri incassi di capitale	45	49	65	-a Imprese	0	0	351
				Altri pagamenti di capitale	117	120	119
PART. FINANZIARIE	5.313	2.474	3.897	PART. FINANZIARIE	4.307	2.555	4.264
Riscossione crediti	128	86	103	Partec. a imprese	26	17	0
-da Enti pubbl. nc.	65	21	29	Mutui ad imprese	62	76	94
-da altri	63	65	79	Aumento dep. bancari	15	10	0
Rid. depositi bancari	0	0	117	Altre partite finanziarie	4.204	2.452	4.170
Altre partite finanziarie	5.185	2.388	3.672				
TOTALE INCASSI	12.621	11.618	13.309	TOTALE PAGAM.	12.455	11.569	13.229
FABB. (-) DISP. (+)	166	49	80				

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

INCASSI	Gennaio-Settembre			PAGAMENTI	Gennaio-Settembre		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	1.289	1.323	1.404	PAGAMENTI CORR.	996	1.112	1.265
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	327	380	376
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	311	353	239
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	264	288	603
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	267
Vendita beni e servizi	1.080	1.087	1.229	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	58	55	93	-a Enti pubbl. nc.	3	2	69
Trasferimenti	47	34	44	-a Famiglie	192	210	11
-da Settore statale	13	2	44	-a Imprese	69	76	256
-da Regioni	6	3	0	Interessi	3	2	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	16	14	0
-da Enti pubbl. nc.	27	28	0				
-da Famiglie	1	1	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	104	147	38	Altri pagamenti correnti	75	75	47
INC. DI CAPITALI	21	21	11	PAG. DI CAPITALI	92	81	87
Trasferimenti	0	0	6	Costituz. capitali fissi	88	78	87
-da Settore statale	0	0	0	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	0	0	6	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	16	14	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	5	7	5	Altri pagamenti di capitale	4	3	0
PART. FINANZIARIE	257	230	239	PART. FINANZIARIE	488	397	334
Riscossione crediti	96	51	42	Partec. a imprese	78	41	56
-da Enti pubbl. nc.	0	0	42	Mutui ad imprese	53	55	75
-da altri	96	51	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	357	301	203
Altre partite finanziarie	161	179	197				
TOTALE INCASSI	1.567	1.574	1.654	TOTALE PAGAM.	1.576	1.590	1.686
FABB. (-) DISP. (+)	-9	-16	-32				

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

INCASSI	Gennaio-Settembre			PAGAMENTI	Gennaio-Settembre		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	677	885	936	PAGAMENTI CORR.	656	744	821
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	206	228	250
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	224	258	323
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	110	131	134
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	2	1	0
Vendita beni e servizi	47	62	100	-a Regioni	2	3	4
Redditi da capitale	8	7	9	-a Enti pubbl. nc.	17	27	26
Trasferimenti	432	592	592	-a Famiglie	59	79	84
-da Settore statale	76	247	170	-a Imprese	30	21	20
-da Regioni	178	159	241	Interessi	10	12	11
-da Comuni e prov.	163	173	166	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	7	8	9				
-da Famiglie	7	4	6				
-da Imprese	1	1	0				
Altri incassi correnti	190	224	235	Altri pagamenti correnti	106	115	103
INC. DI CAPITALI	531	453	547	PAG. DI CAPITALI	573	621	675
Trasferimenti	526	447	533	Costituz. capitali fissi	275	325	342
-da Settore statale	58	54	43	Trasferimenti	268	265	330
-da Regioni	411	321	409	-a Settore statale	5	5	2
-da Comuni e prov.	46	55	64	-a Regioni	15	16	18
-da Enti pubbl. nc.	6	10	10	-a Comuni e Prov.	16	28	44
-da Famiglie imprese	5	7	7	-a Enti pubbl. nc.	17	7	10
Ammortamenti	1	3	3	-a Famiglie	157	162	194
				-a Imprese	58	47	62
Altri incassi di capitale	4	3	11	Altri pagamenti di capitale	30	31	3
PART. FINANZIARIE	184	204	198	PART. FINANZIARIE	164	181	182
Riscossione crediti	22	33	35	Partec. a imprese	12	20	11
-da Enti pubbl. nc.	20	11	4	Mutui ad imprese	20	25	34
-da altri	2	22	31	Aumento dep. bancari	9	0	0
Rid. depositi bancari	0	18	11	Altre partite finanziarie	123	136	137
Altre partite finanziarie	162	153	152				
TOTALE INCASSI	1.392	1.542	1.681	TOTALE PAGAM.	1.393	1.546	1.678
FABB. (-) DISP. (+)	-1	-4	3				

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

INCASSI	Gennaio-Settembre			PAGAMENTI	Gennaio-Settembre		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	267	385	236	PAGAMENTI CORR.	245	278	239
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	122	139	103
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	80	95	96
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	6	9	7
Contributi sociali	9	19	11	-a Settore statale	1	1	0
Vendita beni e servizi	114	77	47	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	74	78	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	40	175	105	-a Famiglie	5	8	0
-da Settore statale	25	161	88	-a Imprese	0	0	7
-da Regioni	12	4	9	Interessi	22	15	10
-da Comuni e prov.	3	5	3	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0				
-da Famiglie	0	5	5				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	30	36	73	Altri pagamenti correnti	15	20	23
INC. DI CAPITALI	45	46	135	PAG. DI CAPITALI	65	82	110
Trasferimenti	33	30	115	Costituz. capitali fissi	60	65	76
-da Settore statale	18	19	104	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	6	10	9	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	1	0	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	9	0	2	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	12	16	20	Altri pagamenti di capitale	5	17	34
PART. FINANZIARIE	69	74	69	PART. FINANZIARIE	78	95	91
Riscossione crediti	0	3	11	Partec. a imprese	10	3	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	0	0	0
-da altri	0	3	11	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	68	92	91
Altre partite finanziarie	69	71	58				
TOTALE INCASSI	381	505	440	TOTALE PAGAM.	388	455	440
FABB. (-) DISP. (+)	-7	50	0				

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 9G - ISTITUTI AUTONOMI CASE POPOLARI : Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

INCASSI	Gennaio-Settembre			PAGAMENTI	Gennaio-Settembre		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	1.175	1.135	1.257	PAGAMENTI CORR.	1.409	1.347	1.418
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	302	321	314
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	611	637	667
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	7	5	0
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	220	181	190	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	523	534	593	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	27	21	26	-a Famiglie	7	5	0
-da Settore statale	18	12	17	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	5	8	7	Interessi	130	93	66
-da Comuni e prov.	3	1	1	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0				
-da Famiglie	0	0	1				
-da Imprese	1	0	0				
Altri incassi correnti	405	399	448	Altri pagamenti correnti	359	291	371
INC. DI CAPITALI	784	1.067	999	PAG. DI CAPITALI	647	732	834
Trasferimenti	341	676	629	Costituz. capitali fissi	647	732	834
-da Settore statale	304	636	602	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	15	16	19	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	8	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	10	7	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	12	17	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	443	391	370	Altri pagamenti di capitale	0	0	0
PART. FINANZIARIE	1.054	1.025	1.287	PART. FINANZIARIE	589	675	858
Riscossione crediti	106	105	125	Partec. a imprese	16	14	1
-da Enti pubbl. nc.	9	27	51	Mutui ad imprese	61	95	82
-da altri	97	78	74	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	512	566	775
Altre partite finanziarie	948	920	1.162				
TOTALE INCASSI	3.013	3.227	3.543	TOTALE PAGAM.	2.645	2.754	3.110
FABB. (-) DISP. (+)	368	473	433				

APPENDICI

PAGINA BIANCA

APPENDICE A : IL BILANCIO DELLO STATO

Risultati di sintesi

Alla fine dei primi nove mesi del 1998 la gestione di cassa del Bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per 390.000 miliardi e pagamenti per 439.546 miliardi: ne è derivato un fabbisogno pari a miliardi 49.546, mentre, nello stesso periodo dell'anno

TAB. 1A - BILANCIO DELLO STATO: Risultati di sintesi (in miliardi di lire)

	A tutto settembre			Variazioni 98/97	
	1996	1997	1998	Assolute	%
INCASSI					
- Tributari	335.584	356.860	353.367	-3.493	-0,98
- Altri	37.672	36.032	36.633	601	1,67
TOTALE INCASSI	373.256	392.892	390.000	-2.892	-0,74
PAGAMENTI					
- Correnti	404.709	356.369	407.272	50.903	14,28
- In conto capitale	44.594	16.699	32.274	15.575	93,27
TOTALE PAGAMENTI	449.303	373.068	439.546	66.478	17,82
FABBISOGNO(-) AVANZO (+)	-76.047	19.824	-49.546	-69.370	

precedente, si era registrato un avanzo pari a 19.824 miliardi.

Tale saldo risulta depurato di incassi e di pagamenti di somme destinate al *Fondo ammortamento titoli di Stato* (per gli incassi miliardi 13.168 nel 1997 e miliardi 16.320 nel 1998, per i pagamenti miliardi 8.736 nel 1997 e miliardi 17.939 nel 1998) ed ai conti di Tesoreria intestati alla Solidarietà Nazionale ed alla partecipazione a banche ed organismi

internazionali (per gli incassi miliardi 255 nel 1997 e miliardi 136 nel 1998 e per i pagamenti miliardi 157 per l'anno 1998).

Si precisa che gli incassi e i pagamenti sono al netto dei rimborsi IVA non regolati contabilmente per miliardi 13.162 per l'anno 1997 e 7.289 miliardi per l'anno 1998.

Il risultato dei primi nove mesi dell'anno 1998 è dovuto principalmente alla sensibile crescita dei pagamenti (+ 66.478 miliardi), e alla contrazione degli incassi (-2.892 miliardi).

Nei due successivi paragrafi si forniscono, come di consueto, dettagliate indicazioni sull'evoluzione fatta registrare dagli incassi e dai pagamenti nei primi nove mesi degli anni 1997-1998.

Analisi degli incassi

Le entrate per operazioni finali incassate nei primi nove mesi del 1998 sono state, nel complesso, pari a miliardi 390.000 e presentano, nei confronti del corrispondente periodo del 1997, una flessione di miliardi 2.892 (-0,7%). Detta variazione negativa è la risultante del calo degli introiti afferenti il comparto delle entrate tributarie per miliardi 3.493 (- 1,0%) e l'incremento delle altre entrate per miliardi 601 (+ 1,7%) (cfr. tabella n.2A).

ENTRATE TRIBUTARIE

Il comparto tributario ha registrato a tutto settembre 1998 introiti per miliardi 353.367, con una flessione di miliardi 3.493 rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente, ascrivibile prevalentemente sia agli effetti

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 2A - BILANCIO DELLO STATO: Incassi per principali categorie (in miliardi di lire)

	A tutto settembre			Variazioni 98/97	
	1996	1997	1998	Assolute	%
IMPOSTE DIRETTE	189.525	208.900	195.047	-13.853	-6,6
- IRPEF	119.342	130.315	141.435	11.120	8,5
- IRPEG	19.113	24.287	20.401	-3.886	-16,0
- ILOR	11.100	13.375	5.421	-7.954	-59,5
- Sostitutiva	27.393	24.933	13.174	-11.759	-47,2
- Ritenuta sui dividendi	2.707	2.941	3.216	275	9,4
- Altre	9.870	13.049	11.400	-1.649	-12,6
IMPOSTE INDIRETTE	146.059	147.960	158.320	10.360	7,0
AFFARI	94.658	95.141	106.790	11.649	12,2
- IVA	66.611	63.235	80.545	17.310	27,4
- Registro, bollo e sostitutiva	10.740	11.300	10.182	-1.118	-9,9
PRODUZIONE	38.966	39.840	37.812	-2.028	-5,1
- Oli minerali	27.556	28.353	28.377	24	0,1
MONOPOLI	8.170	7.894	8.830	936	11,9
- Tabacchi	8.153	7.870	8.813	943	12,0
LOTTO	4.265	5.085	4.888	-197	-3,9
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	335.584	356.860	353.367	-3.493	-1,0
ALTRE ENTRATE	37.672	36.032	36.633	601	1,7
- Servizio sanitario	2.886	2.984	2.060	-924	-31,0
- Retrocessioni	2.581	1.708	1.237	-471	-27,6
- Risorse proprie U.E.	8.729	7.754	8.630	876	11,3
- Divid. e somme dovute da enti	2.646	3.050	5.621	2.571	84,3
- Soppr. gestioni fuori bilancio	416	521	464	-57	-10,9
- Swap di interesse	0	4.280	3.194	-1.086	-25,4
- Dietimi di interesse	1.858	1.741	2.118	377	21,7
TOTALE ENTRATE FINALI	373.256	392.892	390.000	-2.892	-0,7

rivenienti dalla rateizzazione dei versamenti per l'autoliquidazione delle imposte sui redditi, comprese quelle sostitutive delle imposte sui redditi, sia al venir meno di taluni tributi anche a carattere straordinario (l'acconto dell'imposta patrimoniale e dell'Ilor, tassa per l'Europa).

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

Imposte dirette

Nella successiva tabella n. 3A viene esposto il dettaglio delle principali componenti dell'Irpef, dell'Irpeg, dell'Ilor e delle ritenute sui redditi di capitale.

In particolare, l'aumento per l'Irpef è riconducibile oltre alla maggiore acquisizione dei versamenti per accertamento con adesione rispetto al periodo precedente, anche all'incremento degli incassi per ritenute sui dipendenti pubblici e privati (+ miliardi 6.965), per ritenute d'acconto per redditi da lavoro autonomo (+ miliardi 2.811), e per versamenti a saldo ed in acconto per autotassazione (+ miliardi 785).

La flessione delle entrate registrata per l'Irpeg, è riconducibile alla ricordata possibilità data al contribuente di rateizzare i versamenti per l'autoliquidazione risultanti dalle dichiarazioni dei redditi, maggiorando le somme da versare nella misura dello 0,50% mensile.

Tale rateizzazione ha inciso anche relativamente al saldo dell'Ilor; per lo stesso tributo, risultano ridotti altresì gli acconti a seguito dell'abolizione di tale imposta disposta con il decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446 (art. 36) istitutivo dell'Irap: i versamenti evidenziati, sono quelli verificatisi per periodi di imposta anteriori alla data dalla quale ha avuto effetto l'abolizione.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 3A - BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi delle principali imposte dirette (in miliardi di lire)

	A tutto settembre			Variazioni 98/97	
	1996	1997	1998	Assolute	%
IRPEF	119.342	130.315	141.435	11.120	8,5
Ruoli	573	700	1.159	459	65,6
Ritenute sui dipendenti pubblici	20.843	23.145	24.323	1.178	5,1
Ritenute sui dipendenti privati	69.464	77.013	82.800	5.787	7,5
Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo	11.486	11.715	14.526	2.811	24,0
Versamenti a saldo per autotassazione	8.195	8.372	8.501	129	1,5
Versamenti acconto per autotassazione	8.781	9.350	10.006	656	7,0
Accertamento con adesione	0	20	120	100	
IRPEG	19.113	24.287	20.401	-3.886	-16,0
Ruoli	330	291	564	273	93,8
Versamenti a saldo per autotassazione	9.121	11.103	8.080	-3.023	-27,2
Versamenti acconto per autotassazione	9.662	12.886	11.688	-1.198	-9,3
Accertamento con adesione	0	7	69	62	
ILOR	11.100	13.375	5.421	-7.954	-59,5
Ruoli	373	361	436	75	20,8
Versamenti a saldo per autotassazione	5301	6051	4461	-1.590	-26,3
a) persone fisiche	1030	915	761	-154	-16,8
b) persone giuridiche	4271	5136	3700	-1.436	-28,0
Versamenti acconto per autotassazione	5425	6954	453	-6.501	-93,5
a) persone fisiche	861	940	11	-929	-98,8
b) persone giuridiche	4564	6014	442	-5.572	-92,7
Accertamento con adesione	1	9	71	62	
RITENUTE SUI REDDITI DA CAPITALE	27393	24933	13174	-11.759	-47,2
Ritenute su interessi, premi ed altri frutti corrisposti da aziende ed istituti di credito	7171	6049	1494	-4.555	-75,3
Ritenute sugli interessi dei titoli di Stato	13667	9620	891	-8.729	-90,7
Ritenute sulle obbligazioni e titoli similari di istituti di credito a medio e lungo termine	3162	2061	464	-1.597	-77,5
Ritenute sulle obbligazioni e titoli similari emessi da altri soggetti	656	695	268	-427	-61,4
Ritenute sulle obbligazioni convertibili	1511	1452	514	-938	-64,6
Imp. sost. sugli interessi, premi ed altri frutti di talune obblig. di cui al D. legisl. 1.4.96, n. 239	0	3675	7840	4.165	
Altre ritenute	1226	1381	1703	322	23,3

Per le ritenute sugli interessi e redditi di capitale la riduzione degli introiti è connessa sia agli effetti rivenienti dal decreto legislativo 1 aprile 1996, n. 239, che ha abolito le ritenute sugli interessi di talune obbligazioni e titoli similari, sia all'andamento dei tassi di interessi.

Nel comparto impositivo diretto e' da evidenziare, inoltre, la mancata acquisizione, rispetto ai primi nove mesi

del 1998, di versamenti per il tributo straordinario per l'Europa (- miliardi 2.598), nonché di versamenti relativi all'imposta sul patrimonio netto delle imprese (- miliardi 445) in relazione alla sua abolizione disposta dal citato decreto legislativo n. 446/97.

Imposte indirette

Nel comparto delle imposte indirette si registra un incremento di miliardi 10.360 (+ 7,0%), dovuto ai risultati positivi avutisi per le tasse ed imposte sugli affari (+ miliardi 11.649, pari al 12,2%) e per i proventi dei servizi di monopolio (+ miliardi 936, pari all'11,9%).

Per contro fanno registrare una diminuzione rispetto al periodo precedente le imposte sulla produzione, consumi e dogane per miliardi 2.028 (-5,1%) e i proventi del lotto, lotterie ed altre attività di gioco per miliardi 197 (- 3,9%), riduzione prevalentemente dovuta, quest'ultima, a ritardi di contabilizzazioni.

Di seguito si evidenziano i tributi che hanno realizzato variazioni maggiormente significative (cfr. tabelle nn. 2A e 5A).

Tra le tasse ed imposte sugli affari si segnala la crescita dell'IVA (cfr. tabella n. 4A) introitata a bilancio (+ miliardi 17.310, pari al 27,4%) al netto dei rimborsi non regolati contabilmente e della quota risorse proprie IVA di pertinenza della U.E..

TAB: 4A - BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi per l'IVA (in miliardi di lire)

	A tutto settembre			Variazioni 98/97	
	1996	1997	1998	Assolute	%
IVA	66.611	63.235	80.545	17.310	27,4
Scambi interni	56.311	52.280	68.669	16.389	31,3
Importazioni	10.123	10.619	11.594	975	9,2
Delega ai conces. e penalità	1	0	0	0	
Ruoli	167	191	155	-36	-18,8
Accert. con adesione	9	39	21	-18	-46,2
Regolariz. omessi vers.	0	106	106	0	0,0
(+) Risorse U.E.	6.947	5.966	6.539	573	9,6
(+) Rimborsi	11.508	14.304	14.659	355	2,5
(-) Regolazioni contabili per Rimborsi	4.736	1.142	7.527	6.385	
TOTALE IVA LORDA	80.330	82.363	94.216	11.853	14,4

(*) In sede di versamenti unificati risultano crediti IVA compensati con i versamenti dovuti per altri tributi per miliardi 1.118

Si fa presente che la crescita dell'IVA lorda è pari a miliardi 11.853 (+ 14,4%) in quanto nei primi nove mesi dell'anno corrente per effetto del sistema dei versamenti unificati, sono state effettuate regolazioni contabili per rimborsi pari a miliardi 7.527.

La crescita del tributo è da ascrivere prevalentemente agli effetti rivenienti da provvedimenti legislativi (in particolare al D.L.29/09/97, n. 328) che hanno disposto variazioni delle aliquote IVA.

Nell'ambito della categoria la tabella n.5 evidenzia riduzioni di gettito per l'imposta di registro e di bollo, per i canoni di abbonamento RAI, per l'imposta sulle assicurazioni, per le tasse sulle concessioni governative, attribuibile, peraltro, principalmente, a mancate imputazioni a singoli tributi atteso che risultano introiti per miliardi 3.670 non ancora ripartiti tra i singoli tributi.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB: 5A - BILANCIO DELLO STATO: Incassi realizzati per altre imposte indirette (in miliardi di lire)

	A tutto settembre			Variazioni 98/97	
	1996	1997	1998	Assolute	%
IMPOSTE INDIRETTE	146.059	147.960	158.320	10.360	7,0
AFFARI - di cui:	94.658	95.141	106.790	11.649	12,2
- Registro	4.555	4.563	4.299	-264	-5,8
- Bollo	6.119	6.662	5.817	-845	-12,7
- Assicurazioni	3.213	5.311	4.311	-1.000	-18,8
- Ipotecaria	1.005	1.654	1.083	-571	-34,5
- Canone RAI	2.566	2.649	125	-2.524	-95,3
- Conc. governative	4.030	3.453	1.198	-2.255	-65,3
- Tasse automobilistiche	474	577	605	28	4,9
- Sovratt. annua diesel	91	60	87	27	45,0
- Successioni e donazioni	1.131	1.101	1.028	-73	-6,6
- INVIM	1.761	1.765	1.400	-365	-20,7
PRODUZIONE - di cui:	38.966	39.840	37.812	-2.028	-5,1
- Gas metano	6.216	5.703	3.870	-1.833	-32,1
- Spiriti	574	627	612	-15	-2,4
- Gas incond. raffinerie e fabb.	803	937	1.046	109	11,6
- Energia elettrica	2.063	2.563	2.342	-221	-8,6
- Sovrimposta di confine	560	425	317	-108	-25,4
MONOPOLI - di cui:	8.170	7.894	8.830	936	11,9
- Tabacchi	8.153	7.870	8.813	943	12,0
LOTTO - di cui:	4.265	5.085	4.888	-197	-3,9
- Provento del lotto	2.352	3.529	3.210	-319	-9,0
- Quota del 40% imp. sui giuochi	158	255	233	-22	-8,6
- Diritto fisso erariale sui conc. pron.	162	239	370	131	54,8

Anche nel comparto delle imposte sulla produzione, sui consumi e dogane, si registra nel complesso una flessione di miliardi 2.028, pari al 5,1%. Nell'ambito di tale categoria rilevante è il decremento dell'imposta sul consumo del gas metano per miliardi 1.833 (- 32,1%), probabilmente correlato alle operazioni di congruaggio operate dai contribuenti sulla base del nuovo sistema di pagamento dell'accisa disposto dall'articolo 4 del D.L. 669/96.

Relativamente ai servizi di monopolio si registrano entrate per miliardi 8.830, con un incremento, rispetto al

corrispondente periodo del 1997, di miliardi 936, pari al 11,9%, da attribuire essenzialmente al gettito per i tabacchi.

Gli introiti complessivi relativi ai proventi di lotto, lotterie ed altre attività di gioco ammontano a miliardi 4.888, con una diminuzione di miliardi 197, pari al 3,9%, rispetto al precedente periodo 1997.

Entrate non tributarie

Per le entrate non tributarie si registra un incremento di miliardi 601, pari all'1,7% (cfr. tab. n. 2A) originato, prevalentemente, da maggiori dividendi e somme dovute da enti ed istituti di credito (+ miliardi 2.571) e dei dietimi di interessi (+ miliardi 377) e minori introiti per il fondo sanitario nazionale (- miliardi 924), le retrocessioni di interesse dovute dalla Banca d'Italia (- miliardi 471) e le operazioni di trasformazione di prestiti esteri ai sensi dell'articolo 8, ultimo comma, della legge 987/84, così come sostituito dall'art. 2, comma 165, della legge 662/96 (- miliardi 1.086).

Analisi dei pagamenti

L'analisi dei pagamenti finali netti effettuati nei primi nove mesi del 1998 è esposta nella Tabella n.3 a raffronto con gli analoghi pagamenti del corrispondente periodo del precedente esercizio.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 6A - BILANCIO DELLO STATO: Analisi dei pagamenti per categorie economiche (in miliardi di lire)

	A tutto settembre			Variazioni 98/97	
	1996	1997	1998	Assolute	%
PAGAMENTI CORRENTI					
Organi Costituzionali	1.890	1.890	2.018	128	6,8
Personale in servizio	40.322	72.503	85.497	12.994	17,9
Personale in quiescenza	2.247	2.626	2.496	-130	-5,0
Acquisto di beni e servizi	8.333	12.205	14.109	1.904	15,6
Trasferimenti:	89.847	100.204	146.245	46.041	..
- alle famiglie	8.060	13.302	10.205	-3.097	-23,3
- alle imprese	5.535	2.255	5.667	3.412	..
- alle regioni	9.484	8.070	42.634	34.564	..
- a province e comuni	12.599	1.517	4.636	3.119	..
- a enti previdenziali	33.932	57.854	57.521	-333	..
- ad altri enti pubblici	14.231	8.623	15.025	6.402	..
- all'estero	6.006	8.583	10.557	1.974	23,0
Interessi	99.614	146.695	128.372	-18.323	-12,5
Poste correttive e compensative	13.758	19.127	27.919	8.792	46,0
Ammortamenti	0	828	0	-828	..
Somme non attribuibili	141	291	616	325	..
Totale Pagamenti Correnti	256.152	356.369	407.272	50.903	14,3
PAGAMENTI DI CAPITALI					
Costituzione capitali fissi	1.566	2.420	3.506	1.086	44,9
Trasferimenti di capitali	20.983	9.889	18.779	8.890	89,9
- alle famiglie	39	96	178	82	85,4
- alle imprese	5.126	4.222	4.327	105	2,5
- alle regioni	2.124	786	3.490	2.704	..
- a province e comuni	4.102	553	2.804	2.251	..
- ad altri enti pubblici	9.378	4.044	7.743	3.699	91,5
- all'estero	214	188	237	49	26,1
Partecipazioni	5.205	3.250	8.360	5.110	..
Anticipazioni produttive	5.369	1.140	1.629	489	42,9
Anticipazioni non produttive	0	0	0	0	..
Totale Pagamenti di Capitali	33.123	16.699	32.274	15.575	93,3
IN COMPLESSO	289.275	373.068	439.546	66.478	17,8

Nei primi nove mesi del corrente anno i pagamenti finali, pari a 439.546 miliardi, hanno fatto registrare nei confronti di quelli rilevati a tutto settembre 1997 un incremento di miliardi 66.478 (17,8%), di cui miliardi 50.903 relativi alla parte corrente.

La crescita registrata dai pagamenti è dovuta principalmente a maggiori trasferimenti agli enti pubblici per effetto sia della riduzione registrata nel 1997 dalle giacenze di Tesoreria sia del nuovo meccanismo di accreditamento dei

fondi di bilancio destinati agli enti soggetti all'obbligo di tenere le disponibilità liquide nella Tesoreria statale.

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

L'aumento delle spese di parte corrente ha interessato tutti i comparti del settore in esame, con la sola eccezione per gli interessi - la cui flessione è riferita soprattutto agli interessi sul debito patrimoniale -, per gli ammortamenti e per il personale in quiescenza.

Tra le variazioni più significative registrate dalle spese correnti è da segnalare quella relativa ai trasferimenti (+46.041 miliardi) il cui aumento è soprattutto dovuto a maggiori erogazioni destinate:

- alle Regioni (+ miliardi 34.564) essenzialmente per il Fondo Sanitario Nazionale (+ miliardi 28.548) e devoluzioni di quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale (+3.256 miliardi);

- agli Enti Pubblici (+ 6.400 miliardi), soprattutto per maggiori assegnazioni alle Università (+ miliardi 4.954);

- alle imprese aumentate di 3.412 miliardi di cui 2.400 alle Ferrovie dello Stato e 508 miliardi all'AIMA;

- alle Province e Comuni il cui incremento di 3.119 miliardi è ascrivibile in particolar modo all'aumento delle somme destinate al Fondo ordinario per la finanza locale.

Consistente è l'aumento registrato nel comparto delle Poste correttive e compensative delle entrate (+8.792 miliardi)

per versamenti alla contabilità speciale di Tesoreria istituita nell'ambito del nuovo sistema di riscossione unificato delle imposte e contributi (11.277 miliardi); diminuiscono per contro i versamenti ai Monopoli dello Stato per le regolazioni contabili delle vincite al lotto ed i canoni RAI-TV.

La variazione positiva delle spese per il personale in servizio, al netto della contribuzione aggiuntiva (miliardi 8.500) erogata a favore dell'INPDAP per l'equilibrio della gestione statali, interessa soprattutto la Pubblica Istruzione, a seguito, principalmente delle contabilizzazioni nel corrente anno di contributi pensionistici arretrati e la Difesa.

I pagamenti in conto capitale (+ miliardi 15.575) sono caratterizzati da una espansione (+ miliardi 15.575) che ha interessato tutti i comparti.

Tra le variazioni positive delle spese in conto capitale sono da segnalare i trasferimenti e le partecipazioni azionarie, queste ultime aumentate di 5.110 miliardi, per effetto di maggiori apporti dello Stato all'aumento del capitale sociale dell'impresa F.S. S.p.A. (+ 5.281 miliardi).

APPENDICE B : La gestione di tesoreria

La gestione di tesoreria ha esposto un disavanzo di 9.374 miliardi, a fronte di un saldo negativo di 71.323 miliardi registrato nell'analogo periodo del 1997. Il miglioramento ha investito tutti i comparti, così come sarà di seguito illustrato.

A) La *Cassa Depositi e Prestiti* ha esposto un avanzo di 3.731 miliardi a fronte di un avanzo di 3.522 miliardi riscontrato nei primi nove mesi del 1997. Nei primi nove mesi 1998 il disavanzo di gestione, ossia l'impatto sulla tesoreria al netto degli apporti dal bilancio dello Stato e delle altre operazioni sia attive sia passive con enti del settore statale e con le Regioni, è stato di 6.677 miliardi, mentre i primi nove mesi del 1997 hanno registrato un disavanzo di 6.824 miliardi.

Sebbene nei due periodi in esame il disavanzo risulti pressoché immutato, si evidenzia che la spesa per interessi è diminuita di oltre 3.600 miliardi. La riduzione ha investito sia il comparto del risparmio postale sia quello dei conti correnti postali. In particolare con riferimento a quest'ultimo, si ricorda che, ai sensi dell'art. 2, co. 21, legge n. 662/96, dal 1° gennaio 1997 sono stati chiusi i conti correnti postali intestati al ministero del Tesoro e utilizzati per il pagamento delle pensioni e la relativa giacenza è stata trasferita in un apposito conto corrente infruttifero presso la Tesoreria centrale dello Stato.

Il miglioramento sopra esposto è stato in parte compensato da minori incassi relativi alle altre partite finanziarie e agli interessi da altri per un totale di 2.000 miliardi circa e

da maggiori trasferimenti correnti per circa 700 miliardi a favore delle Poste e da maggiori trasferimenti di capitale ad altri enti s.p.a. per ulteriori 700 miliardi.

Quest'ultima voce, peraltro, comprende operazioni in passato eseguite dall'ex Agenzia per il Mezzogiorno.

B) Le operazioni dell'INPS nel settore previdenziale hanno determinato un impatto positivo per 9.420 miliardi contro un saldo negativo di 3.394 miliardi riscontrato nei primi nove mesi del 1997.

L'apporto dal bilancio dello Stato nei due periodi considerati è diminuito di circa 700 miliardi, mentre si è avuto un incremento di oltre 1.100 miliardi dei versamenti al Tesoro a valere sui contributi utilizzabili per la copertura della spesa pensionistica.

Le erogazioni per pensioni nell'area postale, nei due periodi considerati, si sono invece ridotte di oltre 5.500 miliardi. Tale riduzione è dovuta alla modifica, intervenuta nel mese di giugno, del pagamento delle pensioni corrisposte su base mensile e non più bimestrale.

L'onere complessivo per il settore statale per la gestione pensionistica dell'INPS è passato da 54.018 miliardi a 47.297 miliardi.

C) Le operazioni delle Regioni hanno determinato un riflesso negativo sulla tesoreria per 9.290 miliardi a fronte di un impatto negativo di 32.815 miliardi registrati nei primi nove mesi 1997.

Il notevole miglioramento è derivato da un aumento degli incassi per 48.000 miliardi circa, essenzialmente quale conseguenza della riforma fiscale di introduzione dell'IRAP che ha comportato un diverso profilo delle anticipazioni di tesoreria rispetto ai trasferimenti dal bilancio dello Stato.

Dal lato degli incassi, si segnala, peraltro, che nella voce altri introiti sono compresi i mutui erogati alle Regioni dagli istituti di credito per il ripiano dei debiti pregressi delle USL (pari a 336 miliardi concessi nei primi nove mesi 1997 e a 442 miliardi nei primi nove mesi del 1998) e le quote dell'accisa sulla benzina devolute alle Regioni ex lege n. 549/95 (pari a 5.390 miliardi nei primi nove mesi 1997 e a 3.754 miliardi nell'analogo periodo del 1998).

Nei primi nove mesi 1997, per il ripiano dei debiti pregressi delle USL la Cassa Depositi e Prestiti ha corrisposto alle Regioni 492 miliardi mentre nell'analogo periodo del 1998 non vi è stata alcuna erogazione a tale titolo.

Dal lato dei pagamenti si evidenzia che i prelievi per la spesa sanitaria di parte corrente hanno registrato un incremento del 4,8%.

D) Per quanto concerne gli interessi sui B.O.T. nei primi nove mesi 1998 l'impatto sulla gestione di Tesoreria ha registrato un saldo positivo di 3.836 miliardi, dovuto a pagamenti per 9.605 miliardi contro l'imputazione di 13.441 miliardi.

Nei primi nove mesi 1997 si era avuto un saldo positivo di 6.408 miliardi, dovuto a pagamenti per 15.025 miliardi ed imputazioni per 21.433 miliardi.

La diminuzione dei pagamenti per 5.420 miliardi e delle imputazioni per 7.922 miliardi è dovuta alla diminuzione degli sconti rispetto al valore del rimborso ed al minor volume dei titoli emessi e scaduti nei primi nove mesi 1998.

Si segnala che in tale periodo l'importo dei BOT emessi è stato inferiore all'importo in scadenza per 23.982 miliardi, mentre nei primi nove mesi 1997 si sono registrate emissioni nette negative per 57.560 miliardi.

Gli sconti medi ed i rendimenti medi al lordo della ritenuta fiscale, nei primi nove mesi 1998, hanno registrato una diminuzione di oltre un punto per i titoli trimestrali, di un punto e mezzo per quelli semestrali e di quasi due punti per gli annuali, come si evince dalla tabella che segue:

	1997		1998	
	Tassi medi	Rend. l. medio	Tassi medi	Rend. l. medio
TRIMESTR.	6,28	6,63	5,10	5,30
SEMESTR.	6,27	6,63	4,78	4,98
ANNUI	6,12	6,53	4,33	4,64

Va inoltre sottolineato che nel corso del terzo trimestre del 1998, rispetto al mese di giugno dello stesso anno, si è verificata una riduzione dei rendimenti lordi dei B.O.T. trimestrali per circa 30 centesimi e di quelli semestrali ed annuali per circa 70 centesimi.

Infine per quanto riguarda le scadenze, nei primi nove mesi del 1998 rispetto all'analogo periodo del 1997, si è registrato un aumento dell'incidenza, sul totale emesso, dei titoli annuali passati rispettivamente dal 36,7% al 40,6% e dal

36,2% al 39,7% ed una corrispondente diminuzione, pressoché corrispondente, dei titoli trimestrali passati dal 27,7% al 25,6%.

D) Il complesso delle altre operazioni di tesoreria ha fatto registrare un saldo negativo di 17.071 miliardi a fronte di un disavanzo di 51.832 miliardi relativo al 1997.

Tale miglioramento è da attribuire ad una diminuzione delle erogazioni dovuta soprattutto a minori pagamenti in conto capitale e a minori trasferimenti correnti alle imprese.

Si ricorda che quest'ultima voce comprende le erogazioni alle Ferrovie dello Stato, le quali nei primi nove mesi 1998 risultano inferiori a quelle registrate nell'analogo periodo del 1997 in relazione a maggiori apporti effettuati nell'anno in corso dal bilancio dello Stato, come conferimenti al capitale della società.

TAB. 1B - OPERAZIONI DELLA GESTIONE DI TESORERIA

(in miliardi di lire)

	Periodo Gennaio - Settembre								
	1996			1997			1998		
	Incassi	Pagamenti	Saldi	Incassi	Pagamenti	Saldi	Incassi	Pagamenti	Saldi
CASSA D.P.	23.988	20.671	3.317	24.596	21.074	3.522	24.191	20.460	3.731
INPS	62.261	58.561	3.700	62.646	59.252	3.394	63.100	53.680	9.420
REGIONI	61.427	85.274	-23.847	50.332	83.147	-32.815	98.527	107.817	-9.290
INTERESSI B.O.T	29.599	24.613	4.986	21.433	15.025	6.408	13.441	9.605	3.836
ALTRE PARTITE			-8.396			-51.832			-17.071
TOTALE			-20.240			-71.323			-9.374

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	Gennaio - Settembre				Gennaio - Settembre		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
A-INCASSI CORRENTI	14.838	16.210	15.113	B-PAGAMENTI CORRENTI	10.071	11.089	10.112
INTERESSI:	10.492	11.756	11.002	PERSONALE	24	22	22
DALLO STATO	5.577	5.482	5.949	ACQUISTO B.E	21	22	32
DA POSTE		13	271	SERVIZI			
DA REGIONI	357	479	88	TRASFERIMENTI:	3.603	1.158	3.495
DA ALTRI	4.558	5.782	4.694	ALLO STATO	2.077	7	1.752
TRASFERIMENTI:	4.266	4.331	4.108	ALLE POSTE	1.520	1.139	1.722
DALLO STATO	4.266	4.331	4.108	AD ALTRI ENTI S.P.			
DA ALTRI				AD ALTRI ENTI ESTER	6	12	3
				A FAMIGLIE			18
ALTRI	80	123	3	INTERESSI	5.589	9.009	5.354
C-INCASSI CAPITALE	3.381	2.802	4.517	ALTRI	834	878	1.209
				PAGAM.CORRENTI			
TRASFERIMENTI:	2.467	2.362	4.167	D-PAGAMENTI	2.473	2.154	3.063
DA STATO	1.407	1.622	3.405	CAPITALE			
DA ALTRI ENTI S.P.	1.060	740	762	COSTITUZ. CAP. FISSI	2.442	2.154	3.055
DA ALTRI				TRASFERIMENTI:	681	810	919
				A REGIONI	356	56	204
ALTRI	914	440	350	A COMUNI E			
E-PARTITE FINANZIAR.	5.769	5.584	4.561	PROVINCE			
				AD ALTRI ENTI S.P.(1)	1.382	1.262	1.925
RISCOSSIONE CREDITI:	3.235	2.863	2.863	AD ALTRI ENTI			
DA STATO				A IMPRESE (2)	23	26	7
DA POSTE		20	408	ALTRI	31		8
DA REGIONI	89	120	22	F-PARTITE	8.127	7.831	7.285
DA COMUNI E PROV.	2.966	2.047	1.988	FINANZIAR.			
DA ALTRI ENTI S.P.A				PARTECIPAZIONI E	1.003	305	0
DA ALTRI	180	676	445	CON	1.003	305	
ALTRE	2.534	2.721	1.698	A I.C.S.			
G-TOTALE INCASSI	23.988	24.596	24.191	MUTUI E ANTICIPAZ.::	6.154	7.346	7.267
(A+C+E)				ALLE POSTE			
1.AVANZO(-)DISAV.(+)	-4.767	-5.121	-5.001	A REGIONI - USL	332	491	
CORRENTE(B-A)				A REGIONI- ALTRI	214	280	692
2.AVANZO(-)DISAV.(+)	-908	-648	-1.454	A COMUNI E	5.147	6.178	6.184
C/CAPITALE(D-C)				PROVINCE			
3.AVANZO(-)DISAV.(+)	-5.675	-5.769	-6.455	AD ALTRI	461	397	391
(1+2)				ALTRE	970	180	18
4.ACQUISIZ.NETTA AT-	2.358	2.247	2.724	H.TOTALE PAGAMEN.	20.671	21.074	20.460
TIVITA FINANZ(F-E)				(B+D+F)			
5.FABBISOGNO(+DISPO	-3.317	-3.522	-3.731				
NIBILITA H-G(3+4)							

(1) Di cui md. 351 sia nel 1996, md. 338 nel 1997 e md. 54 nel 1998 pagati per operazioni dell'ex Agenzia per il Mezzogiorno.

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

TAB. 3B - TESORERIA: ANALISI DELLE OPERAZIONI DELL'INPS
(in miliardi di lire)

	Periodo Gennaio-Settembre		
	1996	1997	1998
PAGAMENTI PENSIONI AREA POSTALE	-58.561	-59.252	-53.680
VERSAMENTI INPS AL TESORO	10.680	5.234	6.383
APPORTI DA BILANCIO STATO E CONTI DI TESORERIA	51.581	57.412	56.717
IMPATTO SU TESORERIA	3.700	3.394	9.420

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

	Periodo Gennaio - Settembre		
	1996	1997	1998
INTROITI CORRENTI PER F.S.N.:	40.947	36.654	43.135
DA BILANCIO STATO	6.096	14	30.464
DA ALTRI	34.851	36.640	12.671
IRAP			27.906
INTROITI PER ALTRI TRASF CORR DA BILANCIO STATO	8.335	4.333	9.902
INTROITI IN C/CAPIT. DA BILANCIO STATO	2.340	266	2.366
FONDO SANITARIO NAZ	281		
ALTRI	2.059	266	2.366
INTROITI DI TESORERIA:	2.656	5.329	6.930
DA CASSA D.P.(1)	1.228	1.581	1.611
DA ALTRE OPERAZIONI	1.428	3.748	5.319
ALTRI INTROITI (2) (3)	7.149	3.750	8.288
TOTALE INTROITI	61.427	50.332	98.527
F.S.N. - CORRENTE	-66.430	-69.438	-72.777
ALTRI PRELIEVI	-18.844	-13.709	-35.040
TOTALE PRELIEVI	-85.274	-83.147	-107.817
RIFLESSI SU TESORERIA	-23.847	-32.815	-9.290

(1) Di cui md. 332 nel 1996 e md. 492 nel 1997 a titolo di ripiano dei disavanzi pregressi delle USL.

(2) Di cui md 1466 nel 1996, md. 336 nel 1997 e md. 442 nel 1998 concessi dagli Istituti di credito alle USL per il ripiano dei disavanzi pregressi.

(3) Di cui md. 4.723 nel 1996, md. 5.390 nel 1997 e md. 3.754 nel 1998 a titolo di devoluzione di quote erariali dell'accisa sulla benzina (L549/95)

TAB. 5B - TESORERIA: ANALISI DEGLI INTERESSI B.O.T.
(in miliardi di lire)

	Periodo Gennaio - Settembre		
	1996	1997	1998
PAGAMENTO INTERESSI A CARICO TESORERIA PER EMISSIONE BOT	-24.613	-15.025	-9.605
IMPUTAZIONI AL BILANCIO INTERESSI PER BOT IN SCADENZA	29.599	21.433	13.441
RIFLESSI SU TESORERIA	4.986	6.408	3.836

TAB.6B - TESORERIA: ANALISI DELLE ALTRE OPERAZIONI
(in miliardi di lire)

	Periodo Gennaio - Settembre		
	1996	1997	1998
INTROITI			
TRIBUTARI	7.279	13.162	9.520
CONTRIBUTI SOCIALI(1)		2.392	1.755
TRASFERIMENTI CORR.:	-109	6.913	6.549
DA ENTI PREVIDENZA	607	588	448
DA ALTRI	-716	6.325	6.101
ALTRI INCASSI	2.704	3.466	3.586
TOTALE INTROITI	9.874	25.933	21.410
EROGAZIONI			
PERSONALE	-423	2.115	2.529
TRASFERIMENTI CORR.:	28.548	52.118	41.456
A COMUNI E PROVINCE	9.586	16.478	14.939
A ENTI PREVIDENZ.	6.138	4.405	9.201
A IMPRESE (2)	10.534	18.765	12.032
A FAMIGLIE	926	3.437	5.708
AD ALTRI	1.364	9.033	-424
INTERESSI	545	360	-364
POSTE CORR.-RIMB.IVA	7.165	13.162	7.289
ALTRI PAGAM.CORRENTI	-8.400	-8.519	-3.224
TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	-6.157	11.890	6.222
PARTECIPAZIONI	-1.490		
MUTUI E ANTICIPAZ.	306	1.326	-442
ALTRI PAGAM.CAPITALE	-1.824	5.313	-14.985
TOTALE EROGAZIONI	18.270	77.765	38.481
SALDO	-8.396	-51.832	-17.071

(1) Contributi per pensioni F.S.

(1) Di cui md. 9.598 nel 1996, md. 9.750 nel 1997 e md.7.364 nel 1998 al lordo dei contributi pensione.

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

	Periodo Gennaio - Settembre		
	1996	1997	1998
A-BILANCIO DELLO STATO	-76.047	19.824	-49.546
B-GESTIONE TESORERIA	-20.240	-71.323	-9.374
CASSA D.P.	3.317	3.522	3.731
ALTRE OPER.TESORERIA	-23.557	-74.845	-13.105
FABBISOGNO (A + B)	-96.287	-51.499	-58.920

APPENDICE C: IL DEBITO DEL SETTORE STATALE

Scadenze ed emissioni

Il volume delle scadenze di titoli di Stato del terzo trimestre 1998 è stato complessivamente superiore di 9.396 miliardi rispetto a quanto osservato nel corrispondente periodo dello scorso anno. Tale situazione è il risultato della combinazione di due fenomeni opposti tra il comparto a breve, che ha registrato una contrazione delle scadenze molto sensibile (31.750 miliardi), e il comparto a medio-lungo termine, per il quale si sono registrati rimborsi superiori di oltre l'84% rispetto al terzo trimestre 1997 (v. grafici).

Mentre l'esame del profilo mensile delle scadenze BOT, salvo un leggero ridimensionamento del peso relativo del titolo semestrale, ne pone in rilievo soprattutto l'abbassamento del livello complessivo, l'analisi della distribuzione delle scadenze dei titoli a medio-lungo termine nel corso del trimestre evidenzia non solo la maggiore rilevanza degli importi in questione, ma anche un profilo significativamente diverso rispetto a quanto registrato nel medesimo periodo dell'anno passato.

Infatti, ad un mese di luglio 1997 particolarmente leggero (5.096 miliardi di scadenze a medio-lungo termine) ha fatto riscontro quest'anno un luglio caratterizzato da rimborsi decisamente impegnativi: complessivamente 38.656 miliardi, comprensivi di 11.411 miliardi di CTZ calcolati al valore nominale, contabilizzati però nel conto del

contabilizzati però nel conto del patrimonio del bilancio dello Stato al valore di emissione, pari a 10.450 miliardi circa.

Ad un mese di agosto contraddistinto da un volume di scadenze leggermente inferiore a quello dello stesso mese dell'anno precedente (rispettivamente, 27.013 miliardi contro 29.890), è poi seguito un settembre caratterizzato da importi più cospicui rispetto a quelli registrati nello stesso mese del 1997: 24.326 miliardi contro 13.862.

Per quel che concerne l'attività di emissione, l'aspetto più significativo nel corso del trimestre può essere ravvisato nella determinazione con la quale si è proceduto a ridurre il peso relativo dei CCT a tasso variabile sul totale del debito, rinnovando solo il 41% circa delle scadenze del trimestre e privilegiando la copertura in strumenti a tasso fisso. La situazione del mercato, particolarmente favorevole, ha infatti consentito di collocare BTP sull'intero arco delle scadenze proposte (3, 5, 10 e 30 anni) a condizioni di prezzo estremamente convenienti.

Anche sui BOT è proseguito il processo di riduzione del relativo stock in circolazione, pur se in misura non eccessiva, al fine di non compromettere oltre misura la liquidità di questi strumenti.

Grazie a questa politica di emissione, è stato possibile incrementare sia la durata finanziaria che la vita media del debito (v. tavola e grafico su vita residua).

Sul versante del quadro giuridico generale in cui sviluppa tutta l'attività di emissione del Tesoro, assume particolare rilievo l'entrata in vigore del decreto legislativo 24 giugno 1998, n. 213, contenente le disposizioni per l'introduzione dell'euro nell'ordinamento nazionale, che ha disposto, fra l'altro, la completa dematerializzazione degli strumenti finanziari negoziabili o destinati alla negoziazione, ivi compresi i titoli di Stato. Con l'emanazione dei decreti ministeriali e del regolamento Consob attuativi di tale decreto legislativo, è stato possibile emettere i CTZ e i BOT di fine settembre in regime di dematerializzazione totale. E' stato altresì avviato il ritiro dei titoli cartacei dal sistema, procedendo alla relativa trasformazione in iscrizioni contabili.

.

Per quanto riguarda le emissioni in valuta, è da segnalare l'avvio di un programma di *medium terme notes* che ha consentito di ricorrere al mercato estero con notevoli benefici, sia in termini di risparmio di costi amministrativi, sia di flessibilità di intervento. Infatti, inserendosi tutte le emissioni del programma in un'unica cornice autorizzativa e documentale, risulta molto più snella la procedura di emissione; è così possibile modulare al meglio la scelta delle valute e delle scadenze proposte, nonché i quantitativi da collocare, spuntando le condizioni più favorevoli presenti sui mercati e cogliendo le opportunità insite nella possibilità di soddisfare anche nicchie di mercato particolari, non raggiungibili con emissioni obbligatorie di tipo più tradizionale.

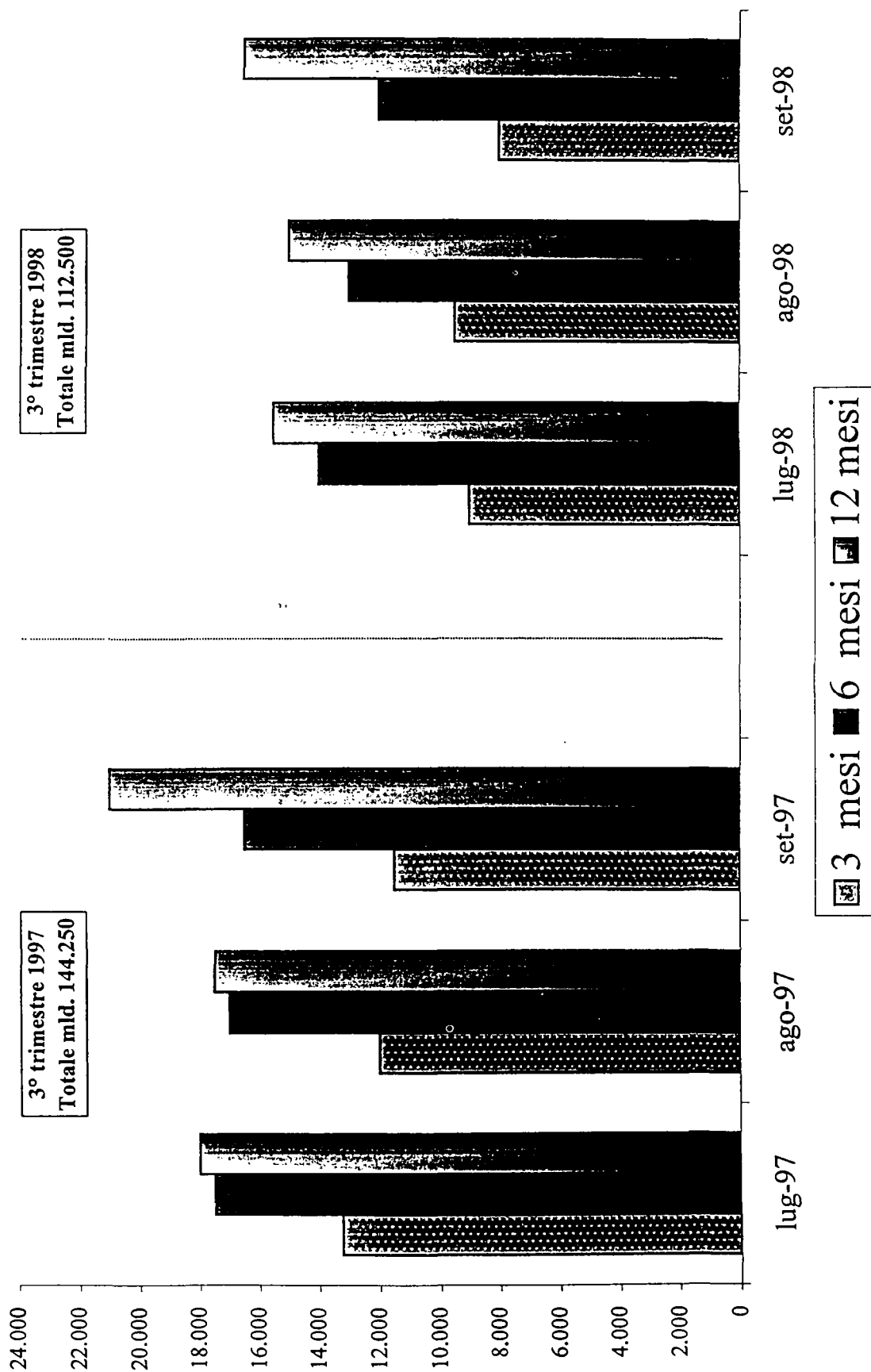
Nel trimestre considerato sono stati collocati nell'ambito di questo programma 300 milioni di sterline (4 agosto) a 30 anni, 20 miliardi di dracme (10 agosto) a 3 anni, 250 milioni di dollari a 3 anni (24 agosto) ed un miliardo di franchi svizzeri a 10 anni.

Evoluzione dei rendimenti

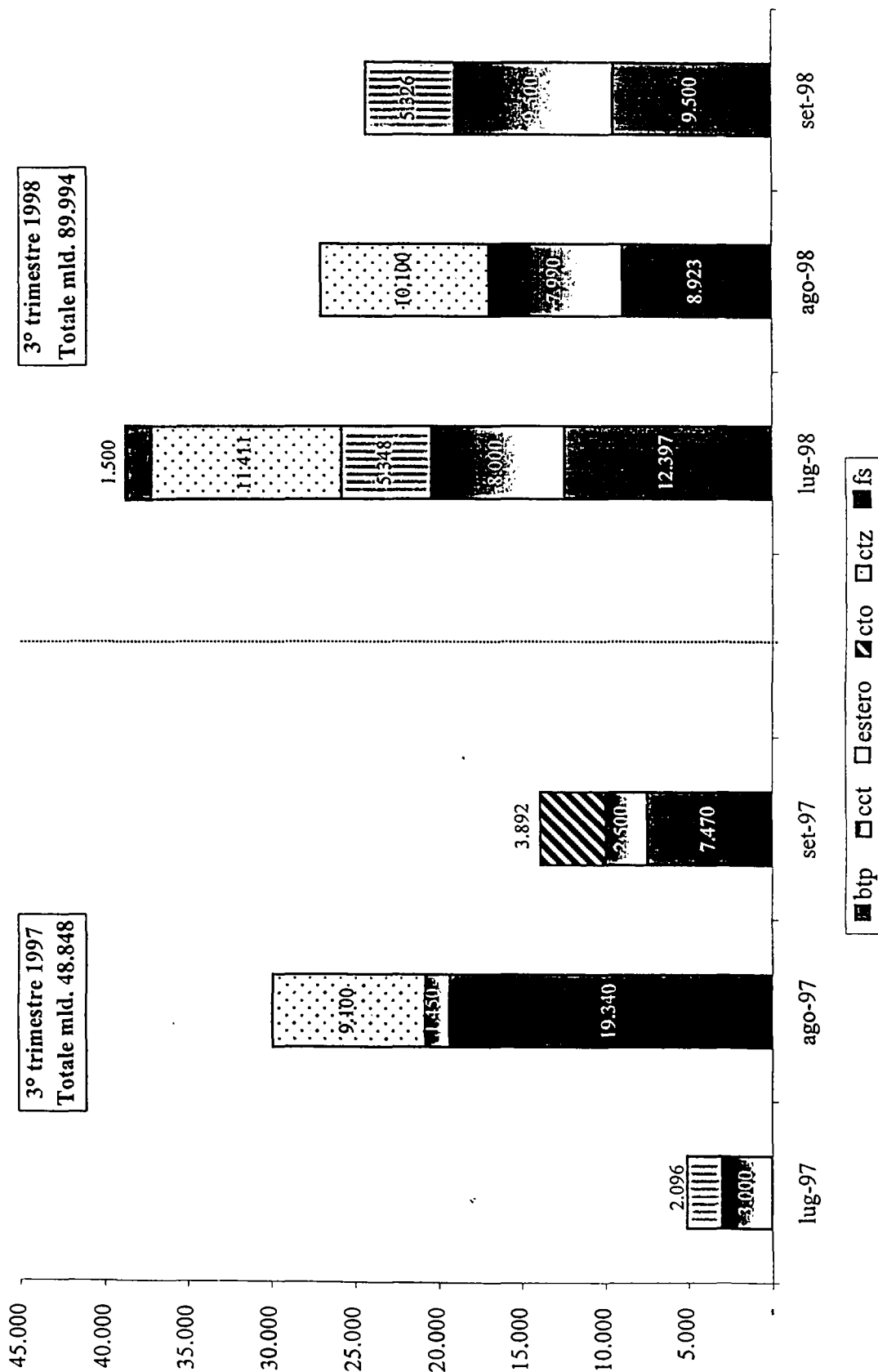
Il processo di riduzione dei rendimenti è proseguito nel corso del terzo trimestre e, nelle aste del mese di settembre, i tassi sui titoli di durata compresa tra i 12 mesi e i tre anni si collocavano al di sotto del 4% (v. tabelle e grafici relativi), mentre il comparto a più breve termine si manteneva a livelli più elevati, anche a causa della politica di rigore mantenuta dalla Banca d'Italia sul mercato monetario.

La configurazione a fine periodo della curva dei rendimenti sul mercato secondario evidenziava tale rigidità del comparto a breve termine, mentre oltre l'anno la struttura dei tassi presentava un andamento molto più regolare di quello osservato da due anni a questa parte. Il grafico relativo, che presenta la curva a fine settembre 1997, a fine dicembre 1998 e alla fine del trimestre in esame, oltre ad evidenziare tali modifiche strutturali, dà un'immagine immediata dei progressi conseguiti in termini di riduzione del livello complessivo dei tassi.

TITOLI IN SCADENZA A BREVE TERMINE



TITOLI IN SCADENZA A MEDIO E LUNGO TERMINE



XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 1C - EMISSIONI LORDE SUL MERCATO AL VALORE NOMINALE

(in miliardi di lire)

	BOT			CTZ		CCT	CTE	BTP			
	3 mesi	6 mesi	12 mesi	18 mesi	2 anni			3 anni	5 anni	10 anni	30 anni
gen-95	19.000	21.000	24.500	-	-	7.500	1.484	3.742	3.157	2.503	1.000
feb-95	18.500	20.750	22.250	-	3.500	9.350	-	3.561	3.700	3.223	1.037
mar-95	22.000	21.000	19.000	-	4.556	13.763	-	5.350	3.750	1.650	1.100
apr-95	21.000	21.500	17.000	-	4.750	8.250	-	3.826	2.131	2.200	-
mag-95	19.000	19.750	15.500	-	4.123	13.000	2.147	4.241	3.652	3.009	-
giu-95	21.000	18.500	14.500	-	3.828	4.850	-	3.015	2.590	2.750	-
lug-95	20.000	20.750	18.250	-	4.249	8.846	-	3.850	3.300	2.012	-
ago-95	18.250	20.250	17.500	-	4.400	3.525	-	3.150	2.651	2.506	-
set-95	21.000	21.000	20.500	-	4.371	12.091	2.096	4.116	3.124	3.166	-
ott-95	20.500	21.500	23.500	-	4.729	16.312	1.041	5.300	3.700	2.650	-
nov-95	18.250	19.500	20.250	-	4.311	15.400	-	4.018	3.038	2.110	-
dic-95	19.500	18.500	19.500	-	4.400	8.012	-	3.850	2.750	2.008	-
gen-96	19.713	20.500	24.250	-	4.308	13.430	-	6.050	4.400	3.719	-
feb-96	17.250	20.000	22.000	-	5.421	10.450	2.005	4.750	4.200	3.300	-
mar-96	18.250	20.750	18.500	-	4.752	10.915	-	5.200	5.200	3.700	-
apr-96	19.500	21.000	17.000	-	5.436	9.601	-	4.177	4.201	3.150	-
mag-96	17.000	19.250	15.500	-	5.500	9.638	-	4.195	5.383	3.003	-
giu-96	17.500	17.500	14.500	-	5.428	7.503	-	4.204	4.701	3.715	-
lug-96	18.000	19.500	18.000	-	4.512	7.485	1.908	3.705	3.700	4.250	-
ago-96	16.500	19.560	17.500	-	5.279	7.509	-	3.700	3.700	3.850	-
set-96	17.250	19.250	21.000	-	5.350	10.795	-	5.074	4.813	3.180	-
ott-96	16.000	18.500	23.500	-	4.124	8.550	-	4.750	4.748	3.011	-
nov-96	14.750	17.250	19.500	-	5.056	6.016	-	4.020	4.000	4.081	-
dic-96	14.250	15.750	18.500	-	4.758	4.053	-	3.700	3.703	3.684	-
gen-97	13.750	17.500	20.750	3.679	5.000	12.352	-	9.306	7.727	6.369	-
feb-97	13.500	17.000	20.000	4.062	6.662	9.545	-	6.050	4.950	4.501	4.000
mar-97	13.000	16.500	16.500	3.670	5.250	6.874	-	4.700	4.005	3.846	2.730
apr-97	13.250	15.000	15.000	4.816	6.943	11.689	-	7.650	6.950	4.700	-
mag-97	12.000	15.000	13.000	4.278	4.950	10.293	-	5.753	5.300	4.220	3.300
giu-97	11.500	13.750	12.000	3.735	5.500	3.651	-	4.400	6.050	3.155	2.200
lug-97	11.500	15.500	15.500	3.621	4.182	1.550	-	3.700	3.700	4.400	2.200
ago-97	10.500	15.500	15.000	3.849	4.950	1.650	-	3.597	4.200	4.400	1.650
set-97	10.000	14.500	16.500	4.112	4.074	3.300	-	5.802	5.801	4.400	2.155
ott-97	10.500	13.500	17.000	3.000	4.250	2.000	-	4.511	4.056	3.115	-
nov-97	10.000	13.000	13.500	3.300	3.300	1.500	-	1.503	1.650	4.003	3.300
dic-97	9.500	11.500	14.000	4.387	4.335	-	-	2.200	1.511	3.850	3.030
gen-98	9.000	14.500	17.500	3.000	4.503	3.791	-	8.561	6.402	6.500	4.056
feb-98	9.500	13.000	16.500	3.000	4.500	1.500	-	5.885	6.277	4.400	3.850
mar-98	8.500	16.000	15.000	3.155	5.203	3.787	-	5.502	6.000	4.792	4.000
apr-98	9.000	14.000	15.000	5.731	6.555	3.500	-	8.300	8.400	7.000	-
mag-98	9.500	11.500	13.000	3.525	4.770	5.326	-	6.916	8.500	6.600	4.001
giu-98	8.000	12.000	11.500	3.190	4.390	3.300	-	5.300	5.800	7.331	3.518
lug-98	8.000	13.500	15.500	5.075	6.319	3.300	-	7.371	8.018	5.500	3.300
ago-98	9.000	12.500	14.500	4.928	4.950	3.300	-	6.034	6.535	6.050	3.185
set-98	7.500	11.500	15.768	3.650	3.650	3.850	-	7.308	7.628	5.500	2.200

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

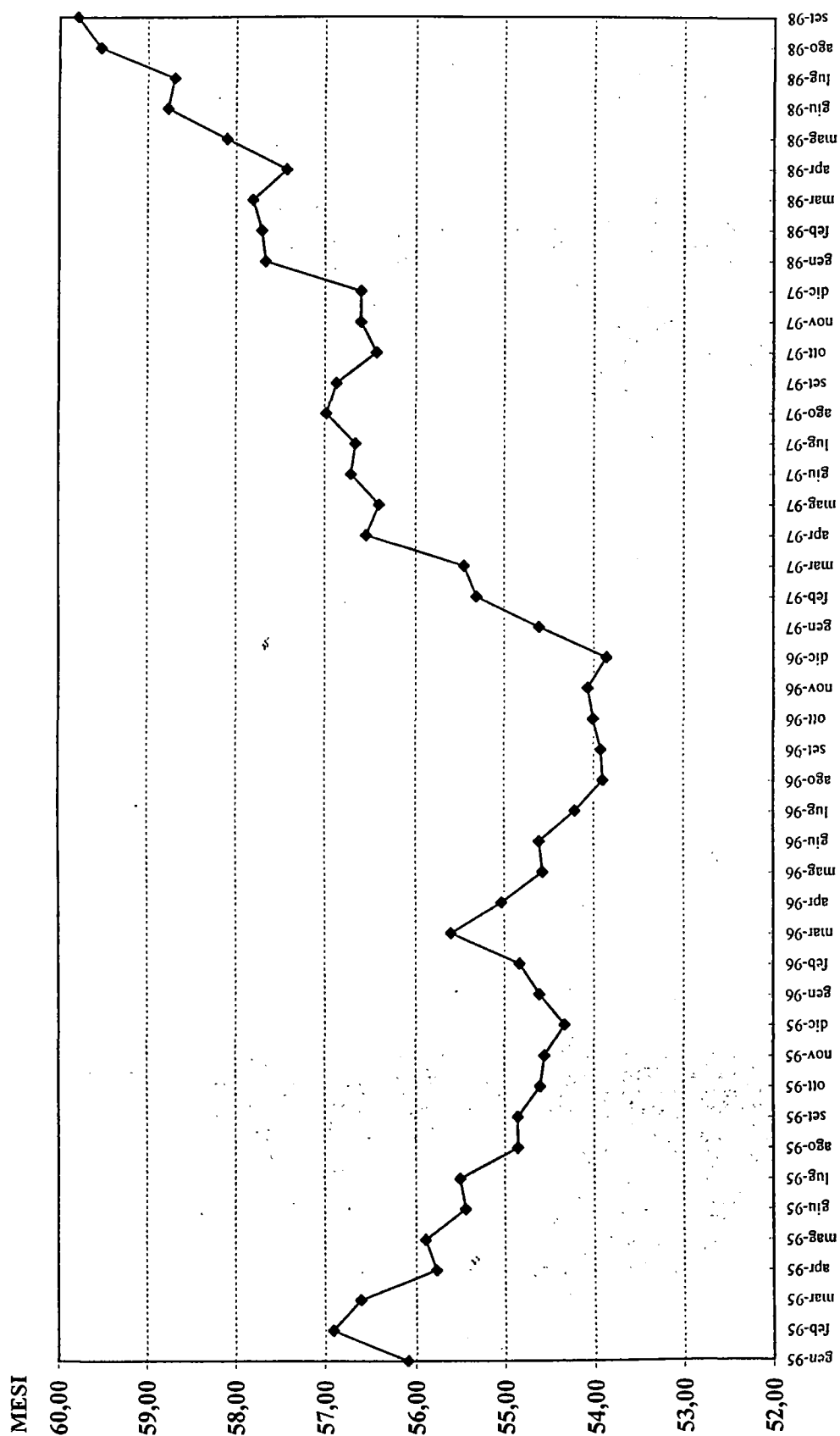
TAB. 2C - VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO
(valori espressi in mesi)

	BOT	CCT				CTZ	BTP		Prestiti sull'estero	TOTALE
		tasso var.	tasso fis. *	CTE	Totale		ordinari	convers. debiti		
gen-95	5,10	36,84	27,50	33,02	35,84	-	65,20	409,43	101,35	56,09
feb-95	5,19	37,00	26,50	32,02	35,53	24,00	64,80	408,43	100,10	56,91
mar-95	5,18	38,93	23,80	32,19	36,80	23,00	64,17	407,43	98,77	56,60
apr-95	5,11	39,23	22,95	31,19	36,86	22,43	63,14	406,43	97,61	55,77
mag-95	4,97	40,72	23,03	32,93	38,31	21,81	62,13	405,43	92,14	55,89
giu-95	4,82	40,50	23,17	31,93	38,13	21,24	61,24	404,43	91,20	55,44
lug-95	4,80	41,32	22,39	30,93	38,64	20,71	60,23	403,43	91,58	55,50
ago-95	4,75	40,85	21,58	29,93	38,12	20,20	59,34	402,43	90,55	54,85
set-95	4,80	42,00	20,74	32,69	39,26	19,69	58,49	401,43	88,94	54,85
ott-95	4,79	42,83	19,27	32,54	39,83	19,18	57,88	399,75	86,56	54,60
nov-95	4,81	44,14	18,42	31,55	40,75	18,68	57,16	398,75	86,99	54,55
dic-95	4,79	44,62	17,48	30,53	40,98	18,16	56,22	397,75	88,07	54,33
gen-96	4,93	45,46	16,60	29,51	41,57	17,63	56,71	396,73	89,25	54,61
feb-96	5,06	46,06	16,09	31,89	42,31	17,28	57,20	395,77	86,21	54,83
mar-96	5,04	46,01	15,13	30,87	42,14	16,77	59,56	394,75	89,81	55,60
apr-96	5,02	46,11	14,14	29,88	42,12	16,37	58,65	393,77	87,07	55,03
mag-96	4,87	46,16	13,41	28,86	42,12	15,93	58,08	392,75	86,20	54,57
giu-96	4,74	45,94	13,77	30,36	42,26	15,50	58,42	391,76	85,43	54,61
lug-96	4,71	45,76	12,75	33,01	42,23	14,95	57,64	390,74	84,15	54,21
ago-96	4,64	45,86	11,77	31,99	42,21	14,47	57,46	389,72	83,22	53,90
set-96	4,71	46,24	12,61	31,01	42,90	14,03	57,22	388,74	81,97	53,92
ott-96	4,85	46,77	11,59	29,99	43,19	13,44	57,34	387,72	80,93	54,01
nov-96	4,89	46,71	11,80	29,96	43,41	12,97	57,10	386,73	82,22	54,07
dic-96	4,86	46,32	10,78	28,94	42,95	12,40	56,67	385,71	83,44	53,86
gen-97	4,97	46,49	9,83	27,92	43,41	12,09	58,60	384,69	83,22	54,61
feb-97	5,14	47,07	9,04	27,00	43,79	12,97	59,54	383,77	82,22	55,31
mar-97	5,23	47,00	9,66	28,05	43,82	12,64	59,88	382,85	83,13	55,45
apr-97	5,08	48,03	9,90	26,96	44,97	13,13	61,59	381,77	83,49	56,54
mag-97	4,93	47,89	8,88	26,96	44,81	12,66	61,54	380,75	83,57	56,40
giu-97	4,77	47,24	9,69	25,98	44,53	12,97	62,20	379,76	83,35	56,71
lug-97	4,74	46,57	8,68	29,33	44,06	12,41	62,18	378,74	85,08	56,66
ago-97	4,76	45,83	7,73	28,37	43,31	12,66	63,61	377,79	83,95	56,98
set-97	4,73	46,16	8,26	26,66	42,83	12,04	64,00	376,71	82,67	56,87
ott-97	4,82	44,31	6,94	25,70	41,96	12,12	63,01	375,72	81,51	56,43
nov-97	4,85	43,48	6,02	24,82	41,12	11,51	64,23	374,80	80,67	56,60
dic-97	4,70	42,31	4,93	23,79	39,95	11,59	65,66	373,71	80,89	56,60
gen-98	4,85	41,58	10,40	22,86	40,01	11,03	67,58	372,73	80,19	57,67
feb-98	5,05	40,75	9,48	21,98	39,18	11,15	67,72	371,81	79,40	57,71
mar-98	5,10	40,58	8,42	20,98	38,92	10,59	68,74	370,75	78,19	57,81
apr-98	5,11	40,35	7,44	20,05	38,64	10,96	67,98	369,77	77,40	57,43
mag-98	5,04	40,49	7,13	19,65	38,80	10,48	68,78	368,81	81,64	58,10
giu-98	4,83	40,24	6,08	19,27	38,55	10,38	70,06	367,76	85,70	58,77
lug-98	4,85	40,04	5,06	11,23	37,96	10,66	70,98	366,74	78,36	58,70
ago-98	4,81	39,85	4,04	10,21	37,68	10,76	71,69	365,72	87,12	59,53
set-98	4,84	39,83	3,06	10,28	37,80	10,14	72,02	364,74	91,91	59,79

* In questa voce sono inclusi i CTO.

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

VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO

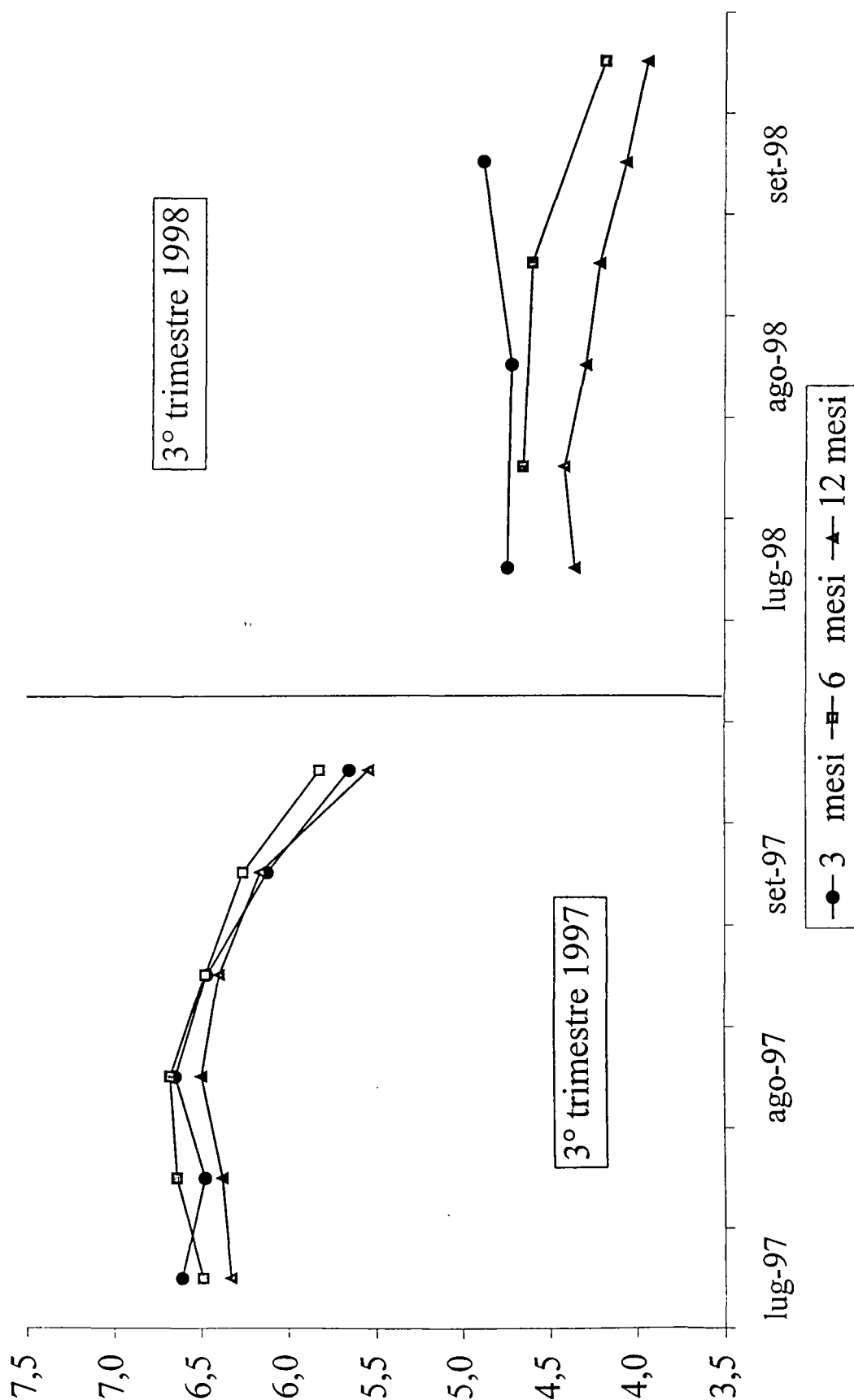


XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

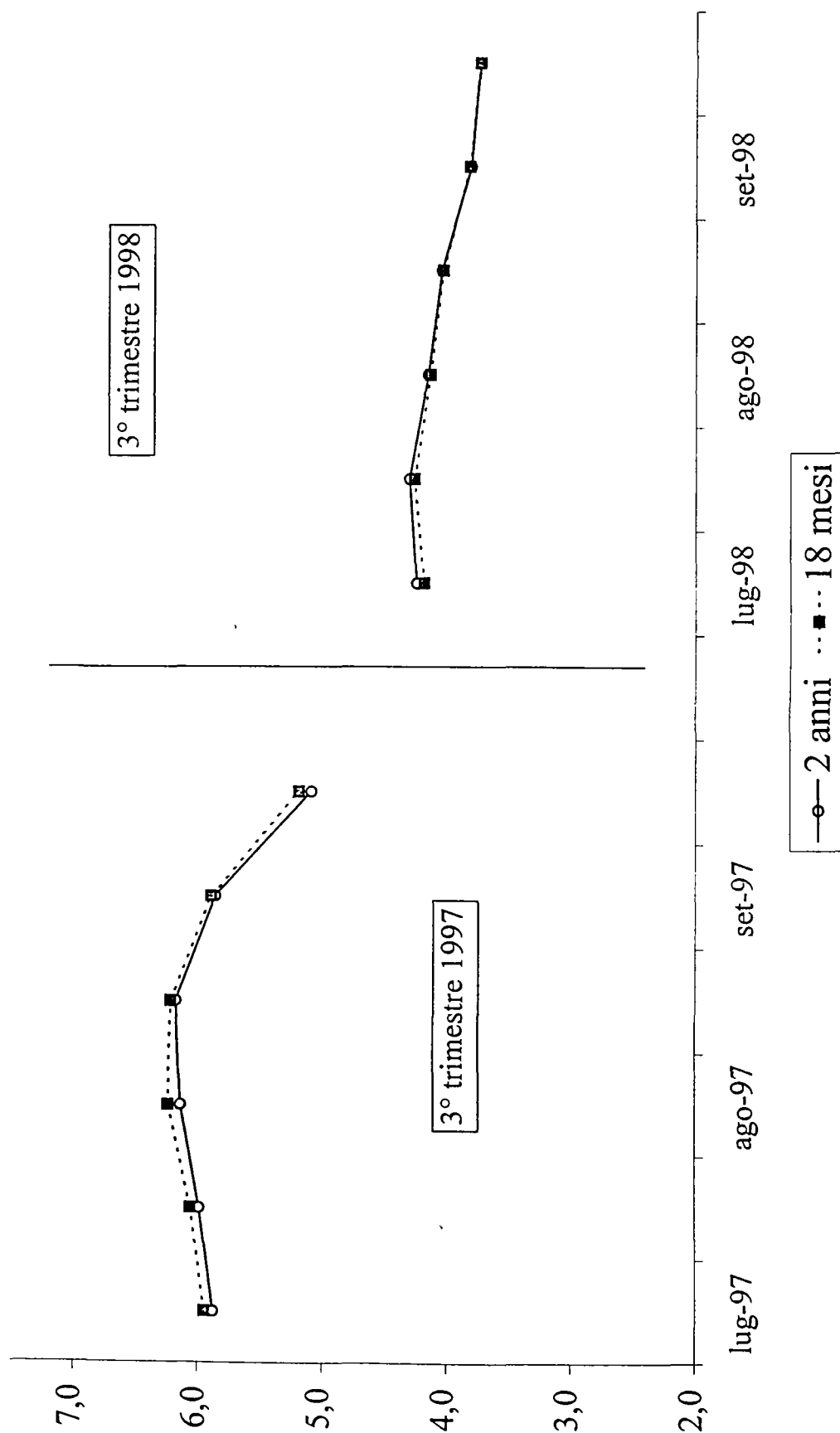
TAB: 3C - RENDIMENTI COMPOSTI LORDI DEI TITOLI DI STATO
(medie ponderate mensili)

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

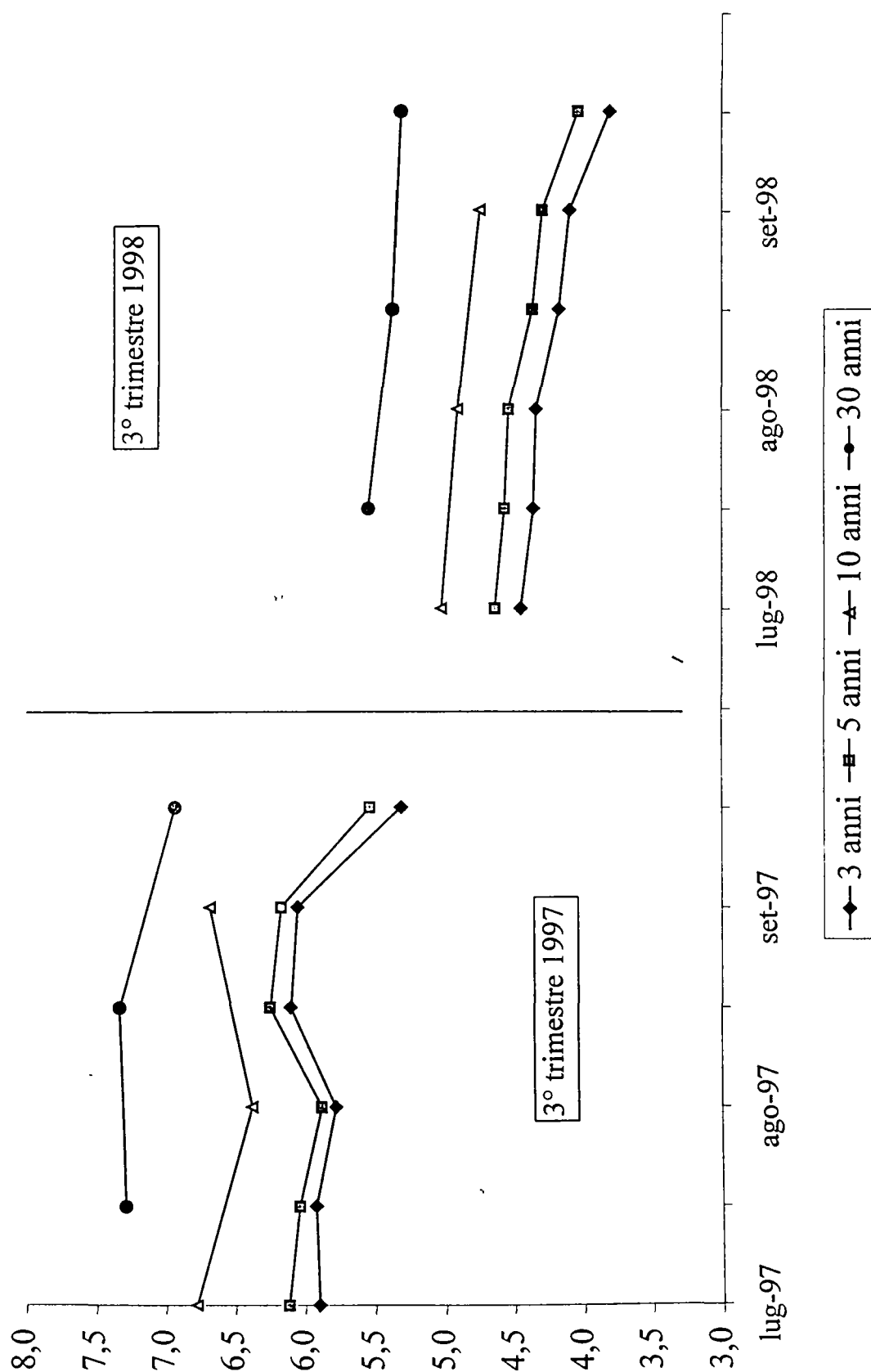
BOT: RENDIMENTI LORDI



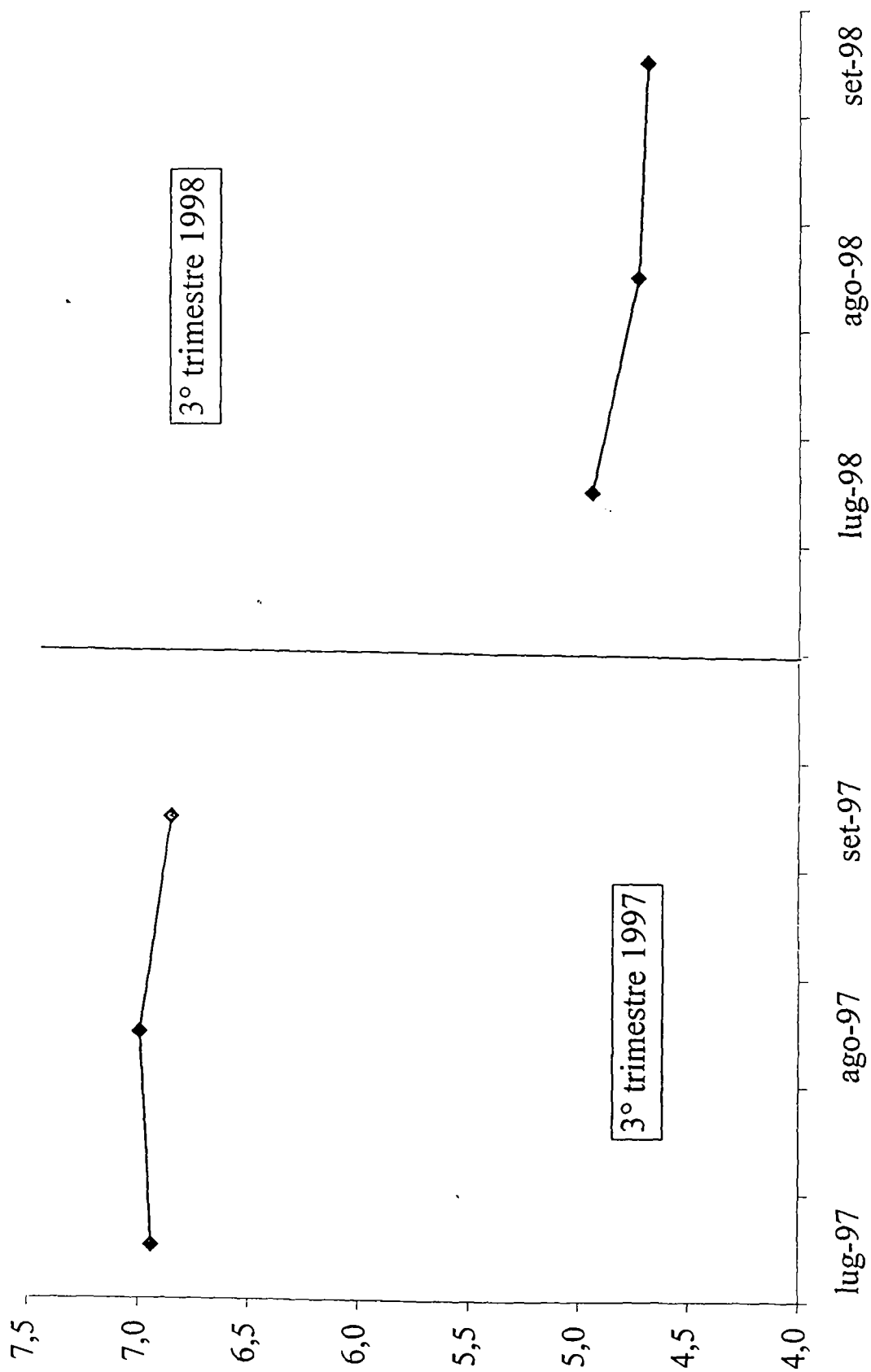
CTZ: RENDIMENTI LORDI



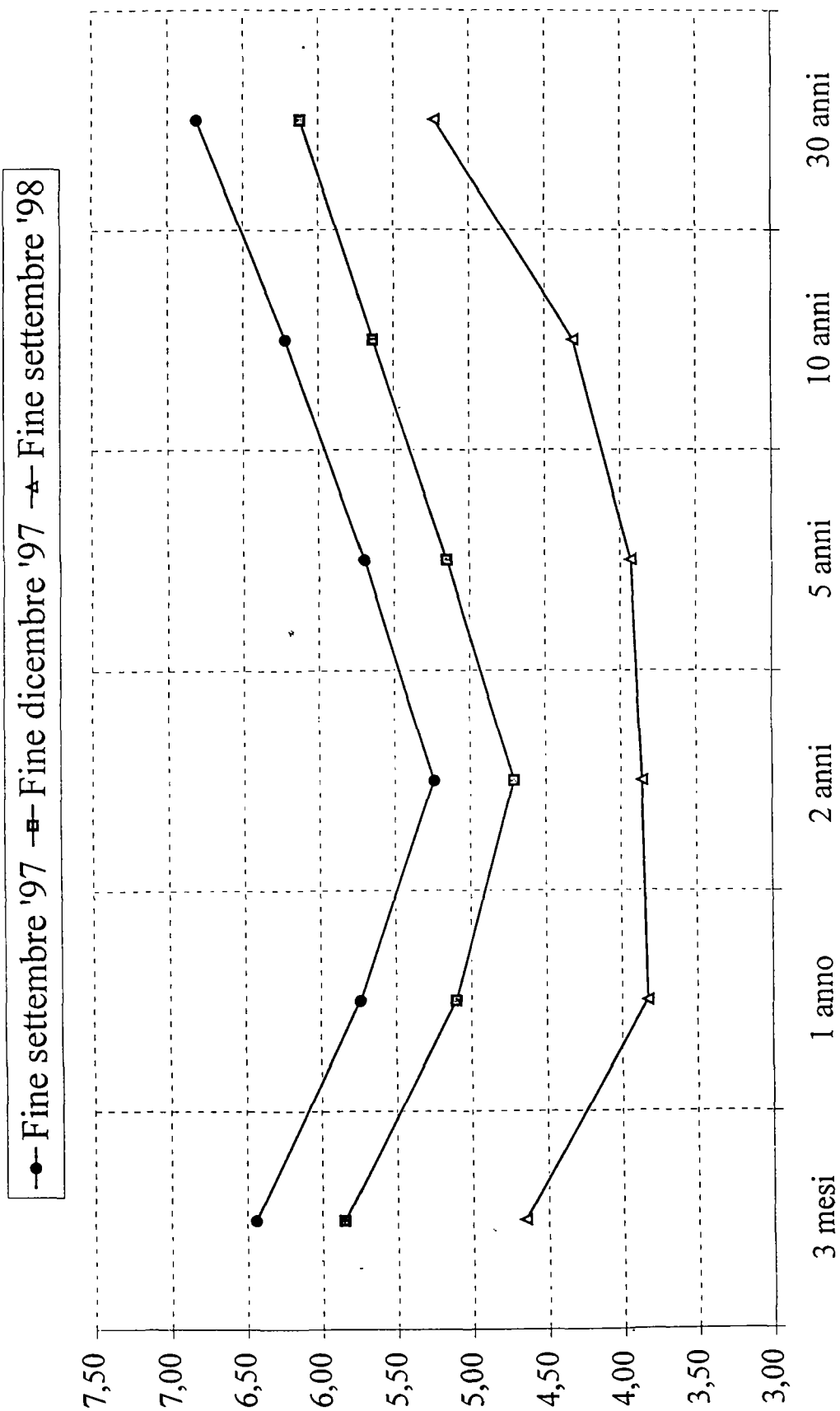
BTP: RENDIMENTI LORDI



CCT: 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 30/09/98, pari a 2.286.313 miliardi, ha subito un incremento in valore assoluto, rispetto al 31/12/1997 di 45.352 miliardi (+2 %) e rispetto al 30/09/1997 di 26.664 miliardi (+1,2 %).

Nell'ambito dei titoli emessi dal Tesoro nei primi nove mesi del 1998 si registra, un aumento della consistenza dei BTP e dell'incidenza di tali titoli sul debito complessivo ed una riduzione dei certificati di credito a cedola semestrale variabile.

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

Per quanto concerne i titoli a breve termine si segnala una continua e consistente riduzione del peso dei BOT sul totale del debito, dovuta alla politica di emissione di titoli da parte del Tesoro, finalizzata ad aumentare la vita media del debito. Si segnala infatti che nei primi nove mesi del 1998 le emissioni dei BOT sono state inferiori ai rimborsi per 23.983 miliardi.

La consistenza della raccolta postale al 30/09/98 è aumentata di 2.000 miliardi circa rispetto al 31/12/97 e di

circa 5.000 miliardi rispetto al 30/09/97. In particolare il risparmio postale si è incrementato del 3,4 % rispetto alla consistenza al 31/12/97 e del 5,7 % rispetto al 30/09/97.

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

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

Per quanto riguarda in particolare la voce *Stato*, si segnala che la consistenza dei prestiti esteri è passata, rispetto al 31/12/97, da 115.789 a 107.720, a fronte di rimborsi netti per circa 6.000 miliardi, grazie ad un miglioramento del cambio della nostra moneta rispetto alle principali valute estere.

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 49.814 miliardi, risulta inferiore di circa 3.800 miliardi rispetto al dato del 31/12/97 e di circa 11.400 miliardi rispetto al saldo registrato al 30/09/97.

La consistenza del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato al 30/09/98 è pari a 14.265 miliardi.

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

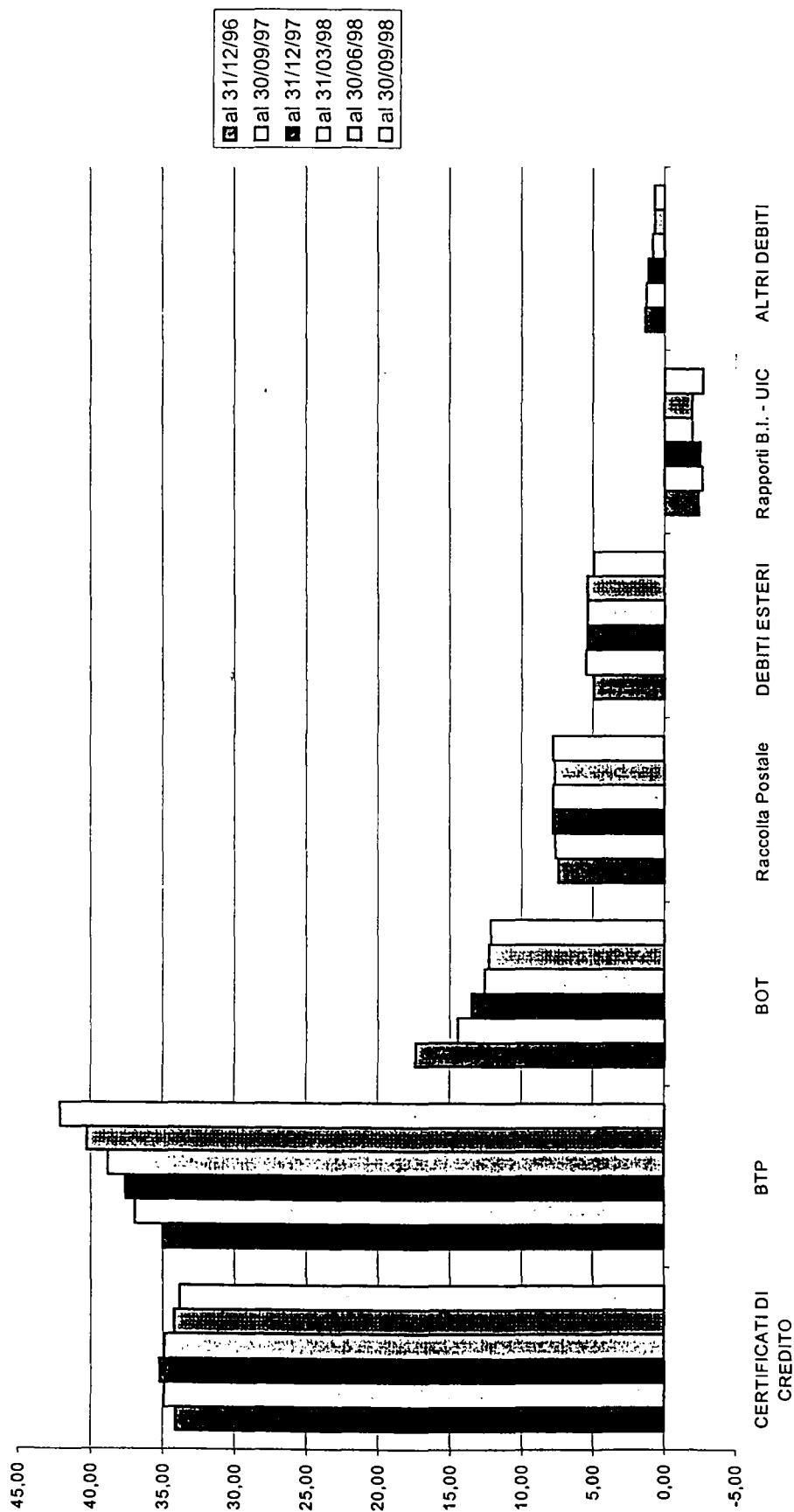
Tale voce comprende anche i mutui contratti dal Tesoro per il ripiano di disavanzi U.S.L. (D.L. n.630/96 conv. L.n.21/97), per il Giubileo (D.L. n.551/96 conv. L.n.651/96), a favore delle imprese che operano nel campo della difesa (D.L. n.6/96 conv. L.n.110/96) e delle aree depresse.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 4C - Consistenza del Debito del Settore Statale
(in miliardi di lire)

	al 31/12/96	al 30/09/97	al 31/12/97	al 31/03/98	al 30/06/98	al 30/09/98
CCT cedola annuale	48.880	0	0	0	0	0
" " semestrale	510.803	571.708	567.874	567.973	556.119	541.079
CTZ	107.140	154.168	158.771	171.959	179.465	186.525
CTE	41.046	37.145	37.632	38.022	35.704	30.245
CCT cred.imposta	16.394	16.394	16.461	12.518	14.293	15.827
CTO	29.318	9.426	9.426	761	0	0
CCT decennali	0	0	0	0	0	0
CERTIFICATI DI CREDITO	<u>753.581</u>	<u>788.841</u>	<u>790.164</u>	<u>791.233</u>	<u>785.581</u>	<u>773.676</u>
BTP	773.772	835.700	843.492	880.369	924.647	962.457
Altri debiti consol. E redimibili	187	129	138	0	0	0
Debiti ex Lege 662/96	44.944	43.047	38.867	37.361	31.828	28.100
TITOLI A MEDIO-LUNGO	<u>1.527.540</u>	<u>1.624.670</u>	<u>1.633.794</u>	<u>1.671.602</u>	<u>1.710.228</u>	<u>1.736.133</u>
BOT	384.561	327.001	302.251	285.501	283.001	278.268
Raccolta Postale	164.033	172.382	175.477	176.319	176.132	177.564
DEBITI ESTERI	110.020	123.697	121.109	122.005	123.472	112.486
Rapporti B.I. - UIC	-53.125	-60.356	-56.445	-44.647	-45.456	-62.280
ALTRI DEBITI	30.253	29.208	25.908	18.593	15.959	16.042
TOTALE	<u>2.208.226</u>	<u>2.259.649</u>	<u>2.240.961</u>	<u>2.266.734</u>	<u>2.295.164</u>	<u>2.286.313</u>

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



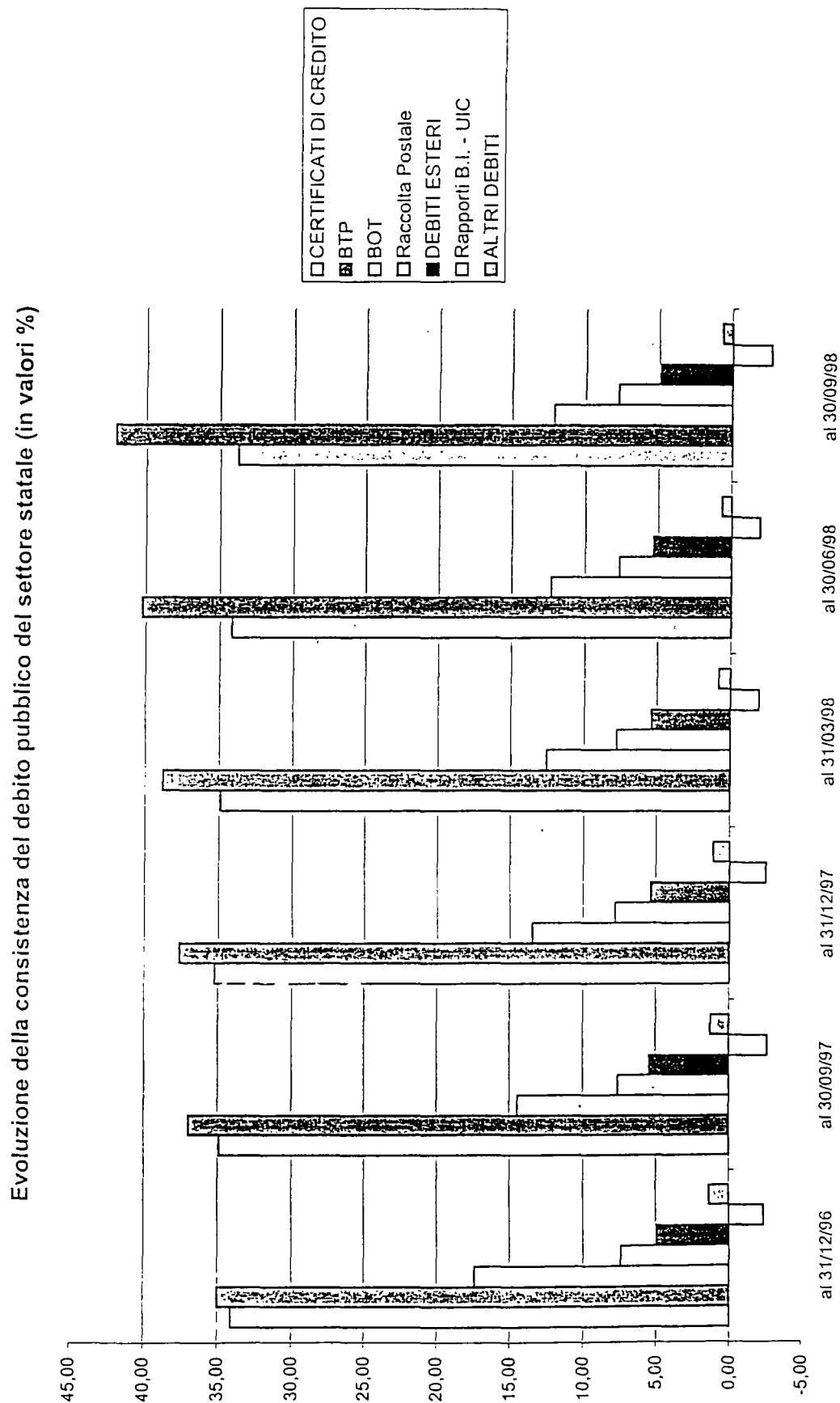
TAB. 5C - Differenze in valore assoluto della consistenza del debito
(in miliardi. di lire)

	31-dic-'97 30-set-'98	30-set-'97 30-set-'98
CCT cedola annuale	0	0
" " semestrale	-26.795	-30.629
CTZ	27.754	32.357
CTE	-7.387	-6.900
CCT cedola fissa	-634	-567
CTO	-9.426	-9.426
CCT decennali	0	0
CERTIFICATI DI CREDITO	-16.488	-15.165
BTP	118.965	126.757
Altri debiti consol. e redimibili	-138	-129
Debiti ex Lege 662/96	-10.767	-14.947
TITOLI A MEDIO-LUNGO	91.572	96.516
BOT	-23.983	-48.733
Raccolta Postale	2.087	5.182
DEBITI ESTERI	-8.623	-11.211
Rapporti B.I. - UIC	-5.835	-1.924
ALTRI DEBITI	-9.866	-13.166
TOTALE	45.352	26.664

TAB. 6C - Consistenza del debito del settore statale

(in valori percentuali)

	al 31/12/96	al 30/09/97	al 31/12/97	al 31/03/98	al 30/06/98	al 30/09/98
CCT cedola annuale	2,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
" " semestrale	23,13	25,30	25,34	25,06	24,23	23,67
CTZ	4,85	6,82	7,08	7,59	7,82	8,16
CTE	1,86	1,64	1,68	1,68	1,56	1,32
CCT cedola fissa	0,74	0,73	0,73	0,55	0,62	0,69
CTO	1,33	0,42	0,42	0,03	0,00	0,00
CCT decennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CERTIFICATI DI CREDITO	34,13	34,91	35,26	34,91	34,23	33,84
BTP	35,04	36,98	37,64	38,84	40,29	42,10
Altri debiti consol. e redimibili	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00
Debiti ex Lege 662/96	2,04	1,91	1,73	1,65	1,39	1,23
TITOLI A MEDIO-LUNGO	69,17	71,90	72,91	73,74	74,51	75,94
BOT	17,41	14,47	13,49	12,60	12,33	12,17
Raccolta Postale	7,43	7,63	7,83	7,78	7,67	7,77
DEBITI ESTERI	4,98	5,47	5,40	5,38	5,38	4,92
Rapporti B.I. - UIC	-2,41	-2,67	-2,52	-1,97	-1,98	-2,72
ALTRI DEBITI	1,37	1,29	1,16	0,82	0,70	0,70
TOTALE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00



PAGINA BIANCA

ALLEGATI

PAGINA BIANCA

ALLEGATO A/1:

Quadri di costruzione dei conti
consolidati di cassa del Settore
pubblico : risultati dei primi nove mesi
del triennio 1996-1998

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

INCASSI	Settore Statale	Enti di previ.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons.	Enti pu non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	396.014	240.804	96.157	72.406	54.675	19.610	5.200	-272.737	612.129
TRIBUTARIE	333.655	977	16.085	0	17.837	880	0	0	369.434
Imposte dirette	184.748	313	4.192	0	5.321	0	0	0	194.574
Imposte indirette	148.907	664	11.893	0	12.516	880	0	0	174.860
CEE RISORSE PROPRIE	1.782	0	0	0	0	0	0	0	1.782
CONTRIBUTI SOCIALI	16.390	179.918	0	0	0	115	0	0	196.423
VENDITA DI BENI E SERVIZI	3.896	39	0	2.470	6.665	6.961	0	0	20.031
REDDITI DA CAPITALE	8.377	3.168	540	7	1.929	772	0	-5.472	9.321
TRASFERIMENTI	31.158	55.392	78.518	67.152	25.818	9.588	5.200	-267.265	5.561
-da Settore statale	0	54.962	78.248	0	21.913	8.870	1.300	-165.293	0
-da Enti di previdenza	25.711	0	0	0	0	0	740	-26.451	0
-da Regioni	2	0	0	66.430	3.316	257	1.013	-71.018	0
-da Sanità	0	8	0	0	0	0	0	-8	0
-da Comuni e Province	44	0	64	276	0	176	1.320	-1.880	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	45	0	23	0	0	0	827	-895	0
-da Enti pubbl. non consolidati	102	420	47	446	522	183	0	-1.720	0
-da Famiglie	528	2	116	0	27	85	0	0	758
-da Imprese	2.574	0	20	0	40	17	0	0	2.651
-da Estero	2.152	0	0	0	0	0	0	0	2.152
ALTRI INCASSI CORRENTI	756	1.310	1.014	2.777	2.426	1.294	0	0	9.577
INCASSI DI CAPITALE	2.466	0	4.540	1.212	10.712	4.008	5.443	-21.893	6.488
TRASFERIMENTI	982	0	4.510	1.212	9.297	3.462	5.443	-21.893	3.013
-da Settore statale	0	0	4.218	0	3.784	2.789	4.426	-15.217	0
-da Enti di previdenza	977	0	0	0	0	0	0	-977	0
-da Regioni	0	0	0	1.212	2.140	486	874	-4.712	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	11	0	0	58	36	-105	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	5	0	15	0	16	0	107	-143	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	124	0	532	83	0	-739	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	142	0	2.825	46	0	0	3.013
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	17	0	0	17
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	1.484	0	30	0	1.415	529	0	0	3.458
INCASSI P. FINANZIARIE	7.188	2.055	1.580	0	9.166	1.797	248	-9.526	12.508
RISCOSSIONE CREDITI	3.676	0	564	0	1.733	718	0	-3.235	3.456
-da Regioni	89	0	0	0	0	0	0	-89	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	2.859	0	0	0	0	0	0	-2.859	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	107	0	0	0	46	134	0	-287	0
-da Famiglie, imprese, estero	621	0	564	0	1.687	584	0	0	3.456
RIDUZIONE DEPOSITI BANC	0	1.972	470	0	0	0	0	-464	1.978
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	3.512	83	546	0	7.433	1.079	248	-5.827	7.074
-da Settore statale	0	0	546	0	4.961	0	186	-5.693	0
-da altri Enti pubblici	0	1	0	0	0	71	62	-134	0
-da Famiglie, imprese, estero	3.512	82	0	0	2.472	1.008	0	0	7.074
TOTALE INCASSI	405.668	242.859	102.277	73.618	74.553	25.415	10.891	-304.156	631.125
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-98.487	0	-1.770	70	200	493	0	1.041	-98.453

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	458.035	239.283	88.649	71.571	55.150	18.819	5.200	-272.737	663.970
PERSONALE IN SERVIZIO	77.508	3.071	4.194	27.930	18.080	8.291	0	0	139.074
ACQUISTO BENI E SERV	15.698	1.313	2.617	40.732	21.038	4.804	0	0	86.202
TRASFERIMENTI	214.164	233.534	79.868	832	7.198	1.531	5.200	-267.265	275.062
-a Settore statale	0	25.711	2	0	44	45	102	-25.904	0
-a Enti di previdenza	54.962	0	0	8	0	0	420	-55.390	0
-a Regioni	78.248	0	0	0	64	23	47	-78.382	0
-a Sanità	0	0	66.430	0	276	0	446	-67.152	0
-a Comuni e Province	21.913	0	3.316	0	0	0	522	-25.751	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	8.870	0	257	0	176	0	183	-9.486	0
-a Enti pubbl. non consolidati	1.300	740	1.013	0	1.320	827	3.480	-5.200	3.480
-a Famiglie (2)	24.917	207.033	3.282	824	2.049	519	0	0	238.624
-a Imprese (3)	15.539	50	5.568	0	3.269	117	0	0	24.543
-a Estero	8.415	0	0	0	0	0	0	0	8.415
INTERESSI	142.650	400	1.037	187	5.995	490	0	-5.472	145.287
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	16	0	0	16
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	8.015	965	933	1.890	2.839	3.687	0	0	18.329
PAGAM. DI CAPITALI	28.248	2.535	12.868	1.100	13.719	5.047	5.332	-21.893	46.956
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	2.617	1.498	2.570	1.100	12.620	4.485	0	0	24.890
TRASFERIMENTI	25.600	977	9.584	0	614	406	5.332	-21.893	20.620
-a Settore statale	0	977	0	0	0	5	0	-982	0
-a Regioni	4.218	0	0	0	11	15	124	-4.368	0
-a Sanità	0	0	1.212	0	0	0	0	-1.212	0
-a Comuni e Province	3.784	0	2.140	0	0	16	532	-6.472	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	2.789	0	486	0	58	0	83	-3.416	0
-ad Enti pubblici non consolidati	4.426	0	874	0	36	107	4.593	-5.443	4.593
-a Famiglie	121	0	1.057	0	148	157	0	0	1.483
-a Imprese (5)	10.042	0	3.815	0	361	106	0	0	14.324
-a Estero	220	0	0	0	0	0	0	0	220
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	31	60	714	0	485	156	0	0	1.446
PAGAM. P. FINANZIARIE	17.872	1.041	2.530	877	5.484	1.056	359	-10.567	18.652
PARTECIP. E CONFERIM.	5.223	0	1.021	0	291	152	0	0	6.687
-a Ist di Cred. Speciale	1.030	0	0	0	0	0	0	0	1.030
-a Imprese ed estero (6)	4.193	0	1.021	0	291	152	0	0	5.657
MUTUI E ANTICIPAZIONI	11.067	0	421	0	1.288	651	0	-5.736	7.691
-a Regioni	546	0	0	0	0	0	0	-546	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	4.961	0	0	0	0	0	0	-4.961	0
-a Enti pubblici non consolidati	186	0	0	0	0	43	0	-229	0
-a Ist di Cred. Speciale	2.850	0	0	0	0	0	0	0	2.850
-a Famiglie, imprese, estero (7)	2.524	0	421	0	1.288	608	0	0	4.841
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	0	0	0	440	24	0	-464	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.582	1.041	1.088	877	3.465	229	359	-4.367	4.274
-a Settore Statale	0	1.041	89	0	2.859	0	107	-4.096	0
-a altn Enti pubblici	0	0	0	0	0	19	252	-271	0
-a Famiglie, imprese, estero	1.582	0	999	877	606	210	0	0	4.274
TOTALE PAGAMENTI	504.155	242.859	104.047	73.548	74.353	24.922	10.891	-305.197	729.578

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu cons	Enti pu non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	433.624	259.782	104.058	78.067	52.956	20.694	6.882	-290.381	665.682
TRIBUTARIE	353.592	645	17.231	0	19.257	882	0	0	391.607
Imposte dirette	206.167	206	4.157	0	5.492	0	0	0	216.022
Imposte indirette	147.425	439	13.074	0	13.765	882	0	0	175.585
CEE RISORSE PROPRIE	7.754	0	0	0	0	0	0	0	7.754
CONTRIBUTI SOCIALI	14.657	194.469	0	0	0	122	0	0	209.248
VENDITA DI BENI E SERVIZI	5.132	29	0	3.417	6.716	7.202	0	0	22.496
REDDITI DA CAPITALE	11.177	3.494	539	8	2.608	769	0	-6.378	12.217
TRASFERIMENTI	38.773	59.640	85.172	71.971	21.712	10.347	6.882	-284.003	10.494
-da Settore statale	0	58.865	84.736	0	17.468	9.589	2.388	-173.046	0
-da Enti di previdenza	27.904	0	0	0	0	0	1.062	-28.966	0
-da Regioni	12	0	0	71.309	3.572	231	1.126	-76.250	0
-da Sanità	0	8	0	0	0	0	0	-8	0
-da Comuni e Province	34	0	136	199	0	190	1.487	-2.046	0
-da altri Enti pubbl consolidati	7	0	24	0	0	0	819	-850	0
-da Enti pubbl. non consolidati	729	759	59	463	591	236	0	-2.837	0
-da Famiglie	557	8	195	0	35	82	0	0	877
-da Imprese	2.714	0	22	0	46	19	0	0	2.801
-da Estero	6.816	0	0	0	0	0	0	0	6.816
ALTRI INCASSI CORRENTI	2.539	1.505	1.116	2.671	2.663	1.372	0	0	11.866
INCASSI DI CAPITALE	2.240	0	5.156	1.457	12.734	6.136	3.812	-24.171	7.364
TRASFERIMENTI	650	0	5.072	1.457	10.841	5.632	3.812	-24.171	3.293
-da Settore statale	0	0	4.805	0	4.415	5.016	2.519	-16.755	0
-da Enti di previdenza	645	0	0	0	0	0	0	-645	0
-da Regioni	0	0	0	1.457	2.706	412	1.143	-5.718	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	24	0	0	72	46	-142	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	5	0	16	0	28	0	104	-153	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	78	0	597	83	0	-758	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	149	0	3.095	49	0	0	3.293
AMMORTAMENTI	828	0	0	0	0	17	0	0	845
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	762	0	84	0	1.893	487	0	0	3.226
INCASSI P. FINANZIARIE	7.482	1.276	1.058	0	12.628	842	477	-10.652	13.111
RISCOSSIONE CREDITI	3.330	0	287	0	1.165	708	0	-2.392	3.098
-da Regioni	120	0	0	0	0	0	0	-120	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	1.981	0	0	0	0	0	0	-1.981	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	66	0	0	0	123	102	0	-291	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.163	0	287	0	1.042	606	0	0	3.098
RIDUZIONE DEPOSITI BANC	0	1.276	0	0	3.000	8	0	-970	3.314
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	4.152	0	771	0	8.463	126	477	-7.290	6.699
-da Settore statale	0	0	771	0	5.980	0	198	-6.949	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	62	279	-341	0
-da Famiglie, imprese, estero	4.152	0	0	0	2.483	64	0	0	6.699
TOTALE INCASSI	443.346	261.058	110.272	79.524	78.318	27.672	11.171	-325.204	686.157
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-53.370	0	-2.900	54	398	544	0	404	-54.870

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previ	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu cons	Enti pu non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	454.923	259.309	95.600	77.577	58.058	19.316	6.882	-290.381	681.284
PERSONALE IN SERVIZIO	74.640	3.334	4.589	31.706	19.090	8.883	0	0	142.242
ACQUISTO BENI E SERV	13.137	1.423	2.671	43.066	22.278	4.927	0	0	87.502
TRASFERIMENTI	221.292	253.167	86.147	673	7.002	1.422	6.882	-284.003	292.582
-a Settore statale	0	27.904	12	0	34	7	729	-28.686	0
-a Enti di previdenza	58.865	0	0	8	0	0	759	-59.632	0
-a Regioni	84.736	0	0	0	136	24	59	-84.955	0
-a Sanità	0	0	71.309	0	199	0	463	-71.971	0
-a Comuni e Province	17.468	0	3.572	0	0	0	591	-21.631	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	9.589	0	231	0	190	0	236	-10.246	0
-a Enti pubbl. non consolidati	2.388	1.062	1.126	0	1.487	819	4.045	-6.882	4.045
-a Famiglie (2)	24.399	224.151	3.853	665	2.189	472	0	0	255.729
-a Imprese (3)	17.125	50	6.044	0	2.767	100	0	0	26.086
-a Estero	6.722	0	0	0	0	0	0	0	6.722
INTERESSI	136.605	295	1.025	169	6.505	285	0	-6.378	138.506
AMMORTAMENTI	828	0	0	0	0	14	0	0	842
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	8.421	1.090	1.168	1.963	3.183	3.785	0	0	19.610
PAGAM. DI CAPITALI	28.014	1.087	14.733	1.551	15.530	6.563	3.936	-24.171	47.243
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	2.501	372	2.879	1.551	14.439	6.015	0	0	27.757
TRASFERIMENTI	25.513	645	10.974	0	748	377	3.936	-24.171	18.022
-a Settore statale	0	645	0	0	0	5	0	-650	0
-a Regioni	4.805	0	0	0	24	16	78	-4.923	0
-a Sanità	0	0	1.457	0	0	0	0	-1.457	0
-a Comuni e Province	4.415	0	2.706	0	0	28	597	-7.746	0
-ad altn Enti pubblici consolidati (4)	5.016	0	412	0	72	0	83	-5.583	0
-ad Enti pubblici non consolidati	2.519	0	1.143	0	46	104	3.178	-3.812	3.178
-a Famiglie	99	0	1.150	0	323	162	0	0	1.734
-a Imprese (5)	8.471	0	4.106	0	283	62	0	0	12.922
-a Estero	188	0	0	0	0	0	0	0	188
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	0	70	880	0	343	171	0	0	1.464
PAGAM. P. FINANZIARIE	13.779	662	2.839	342	4.332	1.249	353	-11.056	12.500
PARTECIP. E CONFERIM.	3.555	0	353	0	804	107	0	0	4.819
-a Ist di Cred. Speciale	305	0	0	0	0	0	0	0	305
-a Imprese ed estero (6)	3.250	0	353	0	804	107	0	0	4.514
MUTUI E ANTICIPAZIONI	9.812	0	529	0	1.214	689	0	-7.018	5.226
-a Regioni	771	0	0	0	0	0	0	-771	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	5.980	0	0	0	0	0	0	-5.980	0
-a Enti pubblici non consolidati	198	0	0	0	0	69	0	-267	0
-a Ist. di Cred. Speciale	1.876	0	0	0	0	0	0	0	1.876
-a Famiglie, imprese, estero (7)	987	0	529	0	1.214	620	0	0	3.350
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	0	970	0	0	0	0	-970	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	412	662	987	342	2.314	453	353	-3.068	2.455
-a Settore Statale	0	404	120	0	1.981	0	66	-2.571	0
-a altn Enti pubblici	0	190	0	0	0	20	287	-497	0
-a Famiglie, imprese, estero	412	68	867	342	333	433	0	0	2.455
TOTALE PAGAMENTI	496.716	261.058	113.172	79.470	77.920	27.128	11.171	-325.608	741.027

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	397.246	243.589	114.025	82.397	56.624	21.240	5.678	-249.968	670.831
TRIBUTARIE	343.487	714	45.744	0	17.973	914	0	0	408.832
Imposte dirette	194.718	228	4.208	0	5.781	0	0	0	204.935
Imposte indirette	148.769	486	41.536	0	12.192	914	0	0	203.897
CEE RISORSE PROPRIE	8.630	0	0	0	0	0	0	0	8.630
CONTRIBUTI SOCIALI	6.830	188.788	0	0	0	122	0	0	195.740
VENDITA DI BENI E SERVIZI	3.723	31	0	3.592	7.018	6.978	0	0	21.342
REDDITI DA CAPITALE	12.356	3.542	498	21	2.734	795	0	-5.154	14.792
TRASFERIMENTI	20.591	49.336	66.042	76.726	26.183	11.061	5.678	-244.814	10.803
-da Settore statale	0	48.268	65.519	0	18.675	10.174	803	-143.439	0
-da Enti di previdenza	9.730	0	0	0	0	0	1.231	-10.961	0
-da Regioni	41	0	0	75.985	6.780	333	1.129	-84.268	0
-da Sanità	0	8	0	0	0	0	0	-8	0
-da Comuni e Province	161	0	115	208	0	184	1.483	-2.151	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	267	0	27	0	0	0	1.032	-1.326	0
-da Enti pubbl. non consolidati	135	1.030	52	533	638	273	0	-2.661	0
-da Famiglie	595	30	310	0	40	72	0	0	1.047
-da Imprese	3.348	0	19	0	50	25	0	0	3.442
-da Estero	6.314	0	0	0	0	0	0	0	6.314
ALTRI INCASSI CORRENTI	1.629	1.178	1.741	2.058	2.716	1.370	0	0	10.692
INCASSI DI CAPITALE	1.313	92	5.542	2.264	14.473	7.231	2.732	-26.036	7.611
TRASFERIMENTI	716	0	5.459	2.264	11.669	6.727	2.732	-26.036	3.531
-da Settore statale	0	0	5.159	0	4.833	6.001	1.144	-17.137	0
-da Enti di previdenza	714	0	0	0	0	0	0	-714	0
-da Regioni	0	0	0	2.264	2.878	494	1.224	-6.860	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	59	0	0	91	61	-211	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	2	0	18	0	44	0	303	-367	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	8	0	636	103	0	-747	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	215	0	3.278	38	0	0	3.531
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	3	0	0	3
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	597	92	83	0	2.804	501	0	0	4.077
INCASSI P. FINANZIARIE	7.439	928	1.279	157	10.195	1.049	688	-10.800	10.935
RISCOSSIONE CREDITI	3.670	0	306	0	1.764	693	0	-2.432	4.001
-da Regioni	22	0	0	0	0	0	0	-22	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	1.902	0	0	0	0	0	0	-1.902	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	86	0	0	0	225	197	0	-508	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.660	0	306	0	1.539	496	0	0	4.001
RIDUZIONE DEPOSITI BANC	0	0	281	0	400	128	0	-381	428
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	3.769	928	692	157	8.031	228	688	-7.987	6.506
-da Settore statale	0	602	692	0	5.918	0	266	-7.478	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	87	422	-509	0
-da Famiglie, imprese, estero	3.769	326	0	157	2.113	141	0	0	6.506
TOTALE INCASSI	405.998	244.609	120.846	84.818	81.292	29.520	9.098	-286.804	689.377
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-66.288	0	-742	340	83	466	0	-602	-66.743

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu cons	Enti pu non con	Part Dupli Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	421.742	242.837	104.004	82.284	58.944	19.937	5.678	-249.968	685.458
PERSONALE IN SERVIZIO	88.048	3.400	5.135	31.729	19.490	9.215	0	0	157.017
ACQUISTO BENI E SERV	13.941	1.449	2.769	47.444	24.374	5.115	0	0	95.092
TRASFERIMENTI	192.227	236.760	93.940	764	6.484	1.899	5.678	-244.814	292.938
-a Settore statale	0	9.730	41	0	161	267	135	-10.334	0
-a Enti di previdenza	48.268	0	0	8	0	0	1.030	-49.306	0
-a Regioni	65.519	0	0	0	115	27	52	-65.713	0
-a Sanità	0	0	75.985	0	208	0	533	-76.726	0
-a Comuni e Province	18.675	0	6.780	0	0	0	638	-26.093	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	10.174	0	333	0	184	0	273	-10.964	0
-a Enti pubbl. non consolidati	803	1.231	1.129	0	1.483	1.032	3.017	-5.678	3.017
-a Famiglie (2)	23.621	225.799	3.404	756	2.182	290	0	0	256.052
-a Imprese (3)	14.227	0	6.268	0	2.151	283	0	0	22.929
-a Estero	10.940	0	0	0	0	0	0	0	10.940
INTERESSI	116.961	282	971	278	5.831	289	0	-5.154	119.458
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	10.565	946	1.189	2.069	2.765	3.419	0	0	20.953
PAGAM. DI CAPITALI	28.162	1.339	16.328	2.194	17.951	7.400	2.825	-26.036	50.163
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	3.541	533	2.993	2.194	16.409	6.097	0	0	31.767
TRASFERIMENTI	24.613	714	12.487	0	1.192	1.147	2.825	-26.036	16.942
-a Settore statale	0	714	0	0	0	2	0	-716	0
-a Regioni	5.159	0	0	0	59	18	8	-5.244	0
-a Sanità	0	0	2.264	0	0	0	0	-2.264	0
-a Comuni e Province	4.833	0	2.878	0	0	44	636	-8.391	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	6.001	0	494	0	91	0	103	-6.689	0
-ad Enti pubblici non consolidati	1.144	0	1.224	0	61	303	2.078	-2.732	2.078
-a Famiglie	182	0	1.287	0	340	195	0	0	2.004
-a Imprese (5)	7.057	0	4.340	0	641	585	0	0	12.623
-a Estero	237	0	0	0	0	0	0	0	237
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	8	92	848	0	350	156	0	0	1.454
PAGAM. P. FINANZIARIE	22.382	433	1.256	0	4.314	1.717	595	-10.198	20.499
PARTECIP. E CONFERIM.	8.360	0	320	0	360	68	0	0	9.108
-a Ist. di Cred. Speciale	6	0	0	0	0	0	0	0	6
-a Imprese ed estero (6)	8.354	0	320	0	360	68	0	0	9.102
MUTUI E ANTICIPAZIONI	8.454	0	500	0	1.520	880	0	-7.176	4.178
-a Regioni	692	0	0	0	0	0	0	-692	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	5.918	0	0	0	0	0	0	-5.918	0
-a Enti pubblici non consolidati	266	0	0	0	215	85	0	-566	0
-a Ist. di Cred. Speciale	824	0	0	0	0	0	0	0	824
-a Famiglie, imprese, estero (7)	754	0	500	0	1.305	795	0	0	3.354
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	381	0	0	0	0	0	-381	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	5.568	52	436	0	2.434	769	595	-2.641	7.213
-a Settore Statale	0	0	22	0	1.902	0	86	-2.010	0
-a altri Enti pubblici	0	52	0	0	0	70	509	-631	0
-a Famiglie, imprese, estero	5.568	0	414	0	532	699	0	0	7.213
TOTALE PAGAMENTI	472.286	244.609	121.588	84.478	81.209	29.054	9.098	-286.202	756.120

PAGINA BIANCA

ALLEGATO A/2 :

Analisi economica dei pagamenti del
bilancio statale effettuati nei primi nove
mesi del triennio 1996 - 1998

PAGINA BIANCA

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. I - Organi costituzionali dello Stato	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Presidenza della Repubblica	174	152	214
Senato della Repubblica	524	546	557
Camera dei Deputati	1.090	1.111	1.157
Corte Costituzionale	42	44	45
Consiglio Nazionale dell'Economia del Lavoro	19	13	19
Consiglio Superiore della Magistratura	23	24	26
TOTALE	1.872	1.890	2.018

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. II - Personale in attività di servizio	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Presidenza	730	607	730
Tesoro	4.373	858	9.261
di cui: contribuzione aggiuntiva	(0)	(0)	(8.500)
Finanze	5.228	5.649	5.668
Giustizia	4.052	4.444	4.988
Esteri	855	813	847
Istruzione	40.978	39.589	42.277
Interno	7.376	6.631	7.070
Lavori Pubblici	178	183	184
Trasporti	434	487	557
Poste	61	66	78
Difesa	11.766	11.260	11.751
Risorse Agricole	326	355	445
Industria	54	61	67
Lavoro	548	546	568
Commercio Estero	18	16	25
Sanità	93	91	91
Beni Culturali	760	805	839
Ambiente	17	17	25
Università e Ricerca	60	25	26
TOTALE	77.907	72.503	85.497

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. III - Personale in quiescenza	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
A. Pensioni Definitive:	1.056	0	0
B. Pensioni Provvisorie:	1.960	2.626	2.496
Presidenza	0	0	0
Tesoro	1	593	550
Finanze	378	324	373
Giustizia	2	3	2
Esteri	0	0	0
Istruzione	21	22	12
Interno	231	10	5
Lavori Pubblici	3	1	5
Trasporti	8	10	16
Poste	0	1	5
Difesa	1.265	1.649	1.519
Agricoltura	43	11	6
Industria	0	0	0
Lavoro	1	0	1
Commercio Estero	1	1	1
Sanità	1	0	0
Beni Culturali	2	1	1
Ambiente	0	0	0
Università e Ricerca	3	0	0
TOTALE	3.016	2.626	2.496

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. IV - Acquisto di beni e servizi	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Presidenza	332	299	431
Tesoro	1.940	1.193	1.494
Finanze	1319	1641	1.445
Giustizia	1074	1010	939
Esteri	320	247	256
Istruzione	148	91	199
Interno	2.216	2.163	1.650
Lavori Pubblici	92	66	98
Trasporti	119	124	137
Poste	7	11	15
Difesa	6.173	4.813	6.800
Agricoltura	28	28	29
Industria	9	15	11
Lavoro	84	86	81
Commercio Estero	1	1	1
Sanità	245	206	237
Beni Culturali	180	184	244
Ambiente	36	18	33
Università e Ricerca	2	9	9
TOTALE	14.325	12.205	14.109

CAT. V - Trasferimenti correnti	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Famiglie	16.215	13.302	10.205
Imprese	8.245	2.255	5.667
Regioni	19.615	8.070	42.634
Enti territoriali	12.946	1.517	4.636
Enti previdenziali	52.524	57.854	57.521
Altri enti pubblici	15.432	8.623	15.025
Eestero	6.858	8.583	10.557
TOTALE	131.835	100.204	146.245

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti Correnti alle Famiglie	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Finanziamento ai Partiti politici e spese elettorali Camera e Senato	91	160	110
Somma destinata a soggetti danneggiati da complicità a causa di vaccinazioni obbligatorie e trasfusioni	58	91	85
Finanziamento Istituto di patronato e assistenza sociale	112	338	299
Pensioni di guerra	2.148	1.962	1.713
Assegni mensili ai mutilati ed invalidi civili	11.775	8.743	6.099
Assegnazione a favore delle Opere Universitarie	16	20	26
Scuole elementari parificate e materne non statali	55	82	76
Vitalizio Vittorio Veneto	4	2	2
Assegnazione Conferenza Episcopale	1.455	1.384	1.330
Somma da assegnare a I.R.C.C.S.	145	177	86
Interventi assistenziali e straordinari (catastrofi)	3	2	2
Fondo per interventi a favore di minori coinvolti in attività criminali	38	36	30
Assegni vitalizi a favore di perseguitati politici e razziali	24	22	20
Altri	291	283	327
TOTALE	16.215	13.302	10.205

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti Correnti alle Imprese	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Rate ammortamento mutui organizzazione portuali	91	50	38
Sovvenzioni alle società assuntrici di servizi marittimi	265	285	291
Sovvenzioni e sussidi integrativi di esercizio ad Aziende di trasporto	1.136	567	795
Quota fondo unico per lo spettacolo	117	107	126
Servizi ferroviari in concessione	0	75	75
AIMA:	3	0	508
- interventi settore bieticolo-saccarifero			(138)
- espletamento compiti istituzionali			(345)
- interventi disposti dalla CEE			(25)
- altri	(3)	(0)	(0)
Garanzie di cambio	1.345	910	734
Ferrovie dello Stato	5.060	0	2.400
Telefoni	1	2	1
Monopoli	63	27	25
Poste	47	7	260
Fondo per l'usura	0	0	142
Altri	117	225	272
TOTALE	8.245	2.255	5.667

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti Correnti alle Regioni	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Fondo Sanitario Nazionale	6.756	155	28.703
Regolazioni contabili con le Regioni Sicilia e Sardegna	1.141	199	299
Devoluzione quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale	10.555	6.280	9.536
Ripiano disavanzi Aziende Pubbliche di Trasporto	0	422	655
Somma da erogare alle Regioni per ammortamento mutui per maggiore spesa sanitaria anno 1990	1.024	428	1.065
Fondo perequativo alle Regioni a statuto ordinario	0	518	2.107
Somma da erogare alla Regione Sardegna per compensazione della perdita di gettito in seguito all'abolizione della tassa per concessioni governative	0	0	50
Altri	139	68	219
TOTALE	19.615	8.070	42.634

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti Correnti a Comuni e Province	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Fondo consolidato per il finanziamento dei bilanci degli enti locali	2.124	220	870
Fondo ordinario per la Finanza locale	9.623	832	3.151
Fondi perequativi per la Finanza locale	904	93	313
Spese Uffici Giudiziari	120	113	256
Altri	175	259	46
TOTALE	12.946	1.517	4.636

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti Correnti agli Enti Previdenziali	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
I.N.P.S.:	51.581	57.412	56.717
Oneri derivanti L. 292/93	200	200	0
Rimborso all'INPS concesso ai datori di lavoro del settore agricolo L.64/86	0	240	0
Contributi a particolari categorie di lavoratori	1.305	3.305	8.191
Fondo per l'occupazione	294	879	24
Quote mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato	26.229	27.163	28.045
Oneri per pensioni ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni	7.022	8.163	10.120
Oneri relativi a trattamenti di famiglia	241	1.680	80
Oneri per il mantenimento del salario	1.444	2.138	2.231
Oneri per prestazioni sociali a totale carico dello Stato	4.814	4.821	4.900
Oneri derivanti da pensionamenti anticipati	2.037	2.299	2.345
Sgravi contributivi a particolari settori produttivi	477	448	623
Sgravi contributivi concessi a seguito di calamità	100	100	100
Sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno	7.206	5.929	0
Concorso dello Stato per copertura oneri derivanti benefici attività usuranti	0	0	0
Contributi alle gestioni previdenziali per prestazioni agli aventi diritto	44	0	22
Ex combattenti	12	0	0
ALTRI INPS	156	47	36
INPDAP:	561	0	545
- di cui apporto Stato	(500)	(0)	(500)
INAIL e altri enti previdenziali:	382	442	259
- di cui FF.SS. Fondo pensioni	0	0	0
- di cui somma da assegnare all'ENPALS quale quota di mensilità pensione da finanziarsi dallo Stato	(312)	(289)	(271)
TOTALE	52.524	57.854	57.521

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti Correnti agli altri Enti Pubblici	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Cassa Depositi e Prestiti	4.266	4.331	4.108
Somma da destinare agli Enti di previdenza per il personale delle Finanze	89	44	1
Università (comprese quelle non statali)	6.599	2.804	8.618
Pubblica Istruzione	295	340	397
Istituto Commercio Estero	246	93	196
Enti cinematografici, teatrali e lirici (F.U.S.)	457	379	520
ISTAT (compreso finanziamento per il XIII censimento generale)	153	0	0
Istituto Superiore di Sanità	258	40	227
ANAV	71	0	28
Ente cellulosa e carta	0	66	81
ENIT	0	19	41
CREDIOP ed IMI (D.L.6/90)	11	244	416
Interventi Aree Depresse	2	35	10
ENAS	1.868	0	0
Altri	1.117	228	382
TOTALE	15.432	8.623	15.025

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti Correnti all'Estero	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Finanziamenti a titolo gratuito per l'attuazione di interventi diversi	153	184	141
CEE: finanziamento a titolo di risorsa complementare basata sul PIL	5.641	7.322	9.036
Accordi Yaoundè	135	215	468
Contributi ad organismi internazionali	390	351	326
Contributi a Malta	40	20	35
Accordi internazionali	62	42	83
Contributi volontari ad organizzazioni internazionali	174	183	251
Trattati di pace	51	34	47
Altri	212	232	170
TOTALE	6.858	8.583	10.557

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. VI - Interessi	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Interessi sul debito flottante	35.883	27.557	19.998
di cui:			
- BOT	(29.599)	(21.433)	(13.441)
- Altri	(6.284)	(6.124)	(6.557)
Interessi sul debito patrimoniale	111.394	118.072	108.374
Interessi su rate ammortamento mutui	4.469	1.066	0
TOTALE	151.746	146.695	128.372

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. VII - Poste Correttive e compensative delle entrate	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Restituzioni e rimborsi di imposte dirette	4.005	2.823	1.745
Restituzione e rimborsi di imposte indirette	4.942	1.513	178
Vincite al lotto	2.389	3.338	2.636
Risorse proprie CEE	9.962	9.065	10.083
di cui: provenienti da IVA	(7.892)	(7.295)	(7.993)
Canoni RAI-TV	2 213	2.187	1.866
Versamenti a C.S. Fondi riscossioni	0	0	11.277
Altri	204	201	134
TOTALE	23.715	19.127	27.919

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT VIII - Ammortamenti	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Ammortamento beni immobili	0	0	0
Ammortamento beni mobili	0	828	0
TOTALE	0	828	0

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. X e XI - Costituzione Capitali Fissi	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Beni ed opere immobiliari a carico diretto dello Stato	2.235	1.862	2.798
(di cui aree depresse)	(52)	(89)	(114)
Beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche a carico diretto dello Stato	617	558	708
TOTALE	2.852	2.420	3.506

CAT. XII - Trasferimenti in Conto Capitale	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Famiglie	117	96	178
Imprese	7.717	4.222	4.327
Regioni	3.186	786	3.490
Enti territoriali	7.849	553	2.804
Enti pubblici	11.282	4.044	7.743
Eestero	220	188	237
TOTALE	30.371	9.889	18.779

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. XII - Trasferimenti in Conto Capitale alle Imprese	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Interventi aree depresse	1.447	618	762
IRI - ENI - EFIM: Rimborso rate di ammortamento:	797	317	321
- mutui obbligazionari mercato			
interno	(416)	(0)	(0)
- mutui BEI	(318)	(317)	(321)
Mediocredito Centrale	167	53	0
Artigiancassa	400	363	360
Credito navale ed industria cantieristica	930	1.228	1.006
Contributo c/inter. e credito agevolato all'industria e commercio	237	171	246
Attuazione politica mineraria	42	7	17
Finanziamento attività cinematografica	106	37	184
Risanamento settore siderurgico	1.261	0	0
Interventi a favore dell'agricoltura	247	340	234
Alluvione novembre 1994	185	93	53
Potenziamento aeroporto Milano-Malpensa	265	0	0
Riconversione ristrutturazione industriale industria bellica	0	0	26
Fondo Speciale di reindustrializzazione	0	0	5
Sviluppo e stampa	21	17	16
Credito agevolato al commercio	50	118	128
Edilizia abitativa	224	245	150
Motorizzazione civile e trasporto in concessione	183	16	48
Finanziamento progetti sperimentali	173	149	140
Fondo Nazionale Sviluppo Commercio	16	28	14
IMI contributi c/interessi	214	239	256
Interessi su mutui settore telecomunicazioni	73	70	61
Ferrovie dello Stato	58	0	0
Poste	584	0	100
IRITEL	9	0	0
Monopoli	0	0	0
Altri	28	113	200
TOTALE	7.717	4.222	4.327

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. XII - Trasferimenti in Conto Capitale alle Regioni	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Interventi nel settore agricolo e della forestazione	213	125	235
Oneri mutui contratti da Reg. edilizia sanitaria	121	102	100
Fondo programmi regionali di sviluppo	819	38	121
Ricostruzione zone terremotate	78	0	2
Interventi a favore della regione Sardegna	114	0	0
Fondo Sanitario Nazionale (Infrastrutture)	281	0	239
Piano disinquinamento ambientale	170	12	101
Somma da erogare per gli interventi regionali nelle aree depresse del territorio nazionale	39	6	782
Tutela ambiente ed emergenza territorio	221	147	322.
Mutui per acquisti straordinari e attrezzature sanitarie	265	125	123
Interventi a favore della Regione Calabria	248	2	238
Opere idrauliche e sistemazione del suolo	228	31	317
Strutture turistiche e ricettive	1	59	14
Avversità atmosferiche luglio 1987	72	18	27
Fondo per la Protezione Civile	141	78	581
Contributo per lo sviluppo delle attività economiche della Regione Friuli Venezia-Giulia	0	0	90
Salvaguardia Venezia	4	26	107
Altri	171	17	91
TOTALE	3.186	786	3.490

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. XII - Trasferimenti in Conto Capitale agli Enti Territoriali	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Acquedotti, fognature ed opere igienico-sanitarie	44	39	4
Finanziamento enti locali	7.024	14	1.453
Edilizia scolastica	32	28	26
Interventi ricostruzione zone terremotate: Basilicata e Campania	94	0	35
Infrastrutture linee metropolitane concorso ammortamento mutui	53	36	54
Trasporto rapido di massa	17	2	68
Sistemi ferroviari passanti	120	54	76
Restauro patrimonio privato Venezia e Chioggia	58	79	78
Credito sportivo	152	150	146
Interventi aree depresse	25	2	221
Roma Capitale e Giubileo	11	29	390
Giubileo 2000	0	0	0
Altri	219	120	253
TOTALE	7.849	553	2.804

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. XII - Trasferimenti in Conto Capitale agli altri Enti pubblici	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Cassa Depositi e Prestiti	1.407	1.622	3.405
(di cui: Aree Depresse: TES.7881/91-BIL. 7436)	(0)	(0)	(0)
Contributi vari allo I.A.C.P. (*)	71	75	5
Tutela Parchi e aree protette	4	3	93
Oneri finanziari su mutui ed anticipazioni della GEPI L.237/93	149	149	149
Istituto Nazionale Fisica della Materia	27	29	24
Contributi vari all'ENEA	515	225	114
CNR: contributo e quota per programmi spaziali	1.058	313	768
Istituto di Fisica Nucleare	475	205	276
Agenzia Spaziale Italiana (A.S.I.)	896	417	286
Contributi all'Università	690	81	756
Napoli e Campania: interventi previsti dalla L.219/81	0	0	0
Fondo Innovazione Tecnologica	1.374	130	1.373
(di cui: Aree Depresse)	(1.062)	(7)	(470)
Fondo rotazione politiche comunitarie	0	0	0
ANAV	73	0	0
Edilizia ospedaliera	165	43	45
Formazione professionale	11	0	9
Ristrutturazione e riconversione industriale	64	42	0
Oneri per interventi settore trasporti	83	72	77
ENAS	3.731	500	0
Ente cellulosa e carta	0	20	20
Altri	489	118	343
TOTALE	11.282	4.044	7.743

CAT. XII - Trasferimenti di Capitali all'Estero	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Partecipazione italiana Conferenza Europea Biologia Molecolare	15	10	16
Collaborazione con Paesi Centro-Orientali L.212/92	0	2	13
CERN-AIEA	179	150	173
Finanziamento al Centro di Fisica Teorica di Trieste	20	20	26
Accordi di Bruxelles	6	6	8
Altri	0	0	1
TOTALE	220	188	237

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. XIII - Partecipazioni Azionarie e Conferimenti	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Apporto dello Stato al Capitale Sociale all'Ente Poste	0	0	0
Apporti al capitale sociale delle FF.SS.	2.934	2.719	8.000
Fondo dotazione SACE	1.490	0	0
Conferimenti a Banche ed Organismi Internazionali	707	478	346
Ricapitalizzazione di Credito di diritto pubblico	401	53	8
Sottoscrizione capitale sociale della SIMEST	0	0	0
BNL: Fondo dotazione per il credito cooperazione	27	0	6
Fondo dotazione Poligrafico e Zecca dello Stato	60	0	0
Banco di Napoli	0	0	0
Altri	91	0	0
TOTALE	5.710	3.250	8.360

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. XIV - Anticipazioni per finalità produttive	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Aumento Fondo anticipazioni dello Stato a favore di imprese danneggiate da pubbliche calamità	0	0	8
Interventi Aree Depresse:	4.532	643	1.566
Fondo speciale rotativo per l'Innovazione Tecnologica	(4.460)	(581)	(1.435)
Fondo di ricerca applicata L.488/92	(72)	(62)	(131)
Fondo di rotazione INSUD	(0)	(0)	(0)
Cassa formazione proprietà contadina	50	0	0
Fondo ricerca applicata presso l'IMI	0	0	0
Fondo rotativo presso la SACE	0	0	0
Mediocredito Centrale: credito miglioramento ai Paesi in via di sviluppo	100	0	0
Oneri derivanti da garanzie di cambio	964	490	55
BNL: fondo rotativo credito cooperazione	0	0	0
Altri	0	7	0
TOTALE	5.646	1.140	1.629

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. XV - Anticipazioni per finalità non produttive	(in miliardi di lire)		
	1996	1997	1998
Poste e Telecomunicazioni	0	0	0
Fondo protezione civile	15	0	0
Altre anticipazioni	0	0	0
TOTALE	15	0	0