

**ATTI PARLAMENTARI**

**VII LEGISLATURA**

---

**CAMERA DEI DEPUTATI** **Doc. XXXVIII**  
**n. 1-1**

---

## **R E L A Z I O N E**

sui risultati delle operazioni di cassa della gestione  
del bilancio statale e della gestione di tesoreria

**(PRIMO TRIMESTRE 1977)**

(art. 9 della legge 10 maggio 1976, n. 249)

**presentata dal Ministro del Tesoro**

**(STAMMATI)**

---

**Comunicata alla Presidenza il 30 aprile 1977**

---

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE DEL MINISTRO DEL TESORO  
SUI RISULTATI DI CASSA A TUTTO IL MESE DI MARZO 1977**

(Art. 9 della legge 10 maggio 1976, n. 249)

Le finalità che si propone la revisione trimestrale della stima di cassa, voluta dalla legge 10 maggio 1976, n. 249, rispondono ad una duplice esigenza e cioè:

- a) verificare se nel corso del trimestre si siano manifestati eventi che comportino una modifica della stima inizialmente effettuata per l'anno;
- b) verificare se i risultati registrati per il trimestre decorso siano tali da convalidare l'attendibilità della stima effettuata.

Qui di seguito, pertanto, si procede — distintamente per la gestione del bilancio e per quella di tesoreria — alle suddette verifiche.

**A) GESTIONE DEL BILANCIO**

1. — La valutazione presentata al Parlamento il 29 gennaio 1977 dal Ministro del tesoro presentava i seguenti risultati:

*Pagamenti:*

— correnti . . . . .	miliardi 42.200	
— in conto capitale . . . . .	» 10.400	
	<hr/>	miliardi 52.600

*Incassi:*

— tributari . . . . .	miliardi 36.000	
— altri . . . . .	» 6.700	
	<hr/>	» 42.700

<i>Disavanzo di bilancio</i> . . . . .		<hr/> <hr/> miliardi 9.900
--	--	----------------------------

2. — Il 22 febbraio 1977, il Ministro del tesoro, di concerto con quello del bilancio e della programmazione economica, presentava al Parlamento (Atto Senato n. 560) un provvedimento di variazioni al bilancio dello Stato per l'anno finanziario 1977, provvedimento in ordine al quale il Governo ha presentato — in sede di V Commissione Senato — due emendamenti.

Il primo emendamento comporta variazioni di spesa che trovano compensazione in parte in riduzione di altre voci di spesa e in parte in maggiorazioni di entrate non tributarie.

In primo luogo si è posta l'esigenza di ristabilire la dotazione del capitolo n. 6858 Tesoro (concernente l'adeguamento dell'indennità integrativa speciale al personale statale), dota-

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

zione che nella seduta del 6 aprile la Camera dei Deputati ebbe a dirottare a copertura dei miglioramenti economici ai dipendenti dello Stato, non avendo ancora ricevuto dal Senato il provvedimento di variazioni al bilancio che quella copertura aveva esplicitamente previsto mediante apposito accantonamento sul fondo globale (capitolo n. 6856 Tesoro).

Tale operazione ha peraltro avuto carattere meramente compensativo, in quanto intesa a ripristinare una situazione già organicamente prefigurata al momento della predisposizione da parte del Governo dei provvedimenti interessati.

Altro motivo che si inserisce nell'emendamento è rappresentato dalla lievitazione degli oneri per interessi sui buoni ordinari del Tesoro. Esigenze connesse alla particolare struttura del mercato di questi buoni, ne consigliano, infatti, emissioni a tre o sei mesi (scartando quelle a dodici mesi) il che porta a far ricadere nel 1977 un volume di interessi maggiore di quello già considerato in bilancio. Trattasi di un onere che, al momento, viene valutato in 593 miliardi di lire: alla relativa copertura sopperisce l'adeguamento del capitolo di entrata concernente la retrocessione da parte della Banca d'Italia dell'interesse, sui buoni ordinari del Tesoro liberi nel suo portafoglio, eccedente il saggio di interesse corrisposto dalla Banca stessa sui depositi vincolati speciali relativi alla riserva bancaria obbligatoria. Sulla scorta delle emissioni finora effettuate e di quelle previste, l'adeguamento del capitolo di entrata può essere determinato in 600 miliardi di lire.

Rispetto alla maggiore spesa per interessi sui BOT di 593 miliardi, emerge quindi una disponibilità di 7 miliardi che, con il medesimo emendamento, viene destinata ad essere accantonata nel fondo globale di parte corrente (capitolo n. 6856 Tesoro) per far fronte ai seguenti provvedimenti:

- istituzioni scolastiche e culturali all'estero (milioni 3.500);
- rimborsi imposte sul reddito delle persone fisiche (spese postali per l'invio dei vaglia) (milioni 1.500);
- potenziamento dei servizi meccanografici dell'Amministrazione periferica del Tesoro (milioni 1.145);
- stazione zoologica di Napoli (milioni 855).

Il secondo emendamento può, in un certo qual modo, considerarsi direttamente correlato al primo, in quanto è inteso a preconstituire l'indispensabile supporto per l'auspicata modifica del sistema di finanziamento del fabbisogno del Tesoro e dei conseguenti rapporti di questo con la Banca d'Italia.

Con la modifica dell'articolo 202 della legge di approvazione del bilancio dello Stato per l'anno 1977 si autorizza il Ministro del tesoro ad emettere — oltre ai buoni poliennali del Tesoro — anche speciali certificati di credito con scadenza massima a 24 mesi, le cui modalità e caratteristiche dovrebbero portare ad un sensibile alleggerimento del carico di interessi che attualmente il Tesoro sopporta per il proprio indebitamento a breve.

3. — Il ricordato provvedimento di variazioni al bilancio 1977 — così come emendato — porta la competenza dell'anno 1977 a stabilirsi nei seguenti importi:

Entrate tributarie . . . . .	miliardi	37.987,-	
Entrate non tributarie . . . . .	»	4.761,-	
			miliardi 42.748,-
Spese correnti . . . . .	miliardi	39.095,6	
Spese in c/capitale . . . . .	»	10.324,9	
			» 49.420,5
Saldo netto da finanziare . . .	miliardi	6.672,5	

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

4. — In termini di cassa, la stima effettuata il 29 gennaio 1977 (Documento XLI, n. 1 del Senato della Repubblica) è venuta a modificarsi essenzialmente per due motivi:

1) una migliore conoscenza dei dati (ancorché non definitivi) relativi ai residui attivi e passivi lasciati dall'esercizio 1976;

2) le modifiche apportate al bilancio di competenza in sede di provvedimento di variazioni (Atto Senato n. 560).

Per quanto riguarda la consistenza dei residui passivi, qui di seguito se ne riporta il volume quale, al momento, è dato conoscere sulla base dei risultati provvisori di consuntivo:

*Spese correnti*

Personale in attività di servizio . . . . .	miliardi	1.035	
Personale in quiescenza . . . . .	»	113	
Acquisto di beni e servizi . . . . .	»	1.833	
Trasferimenti correnti . . . . .	»	3.252	
Interessi . . . . .	»	3.983	
Poste correttive e compensative delle entrate	»	526	
Ammortamenti e somme non attribuibili . .	»	9	
			miliardi 10.751

*Spese in c/capitale*

Costituzione di capitali fissi . . . . .	miliardi	2.283	
Trasferimenti di capitali . . . . .	»	5.290	
Partecipazioni azionarie e conferimenti . . .	»	23	
Anticipazioni per finalità produttive . . . .	»	131	
Anticipazioni per finalità non produttive . .	»	1.609	
			miliardi 9.336
			<u>miliardi 20.087</u>
			<u><u>miliardi 20.087</u></u>

Per quanto riguarda il comparto tributario, il volume dei residui attivi al 1° gennaio 1977 si stabiliva come segue:

Imposte sul patrimonio e sul reddito . . . . .	miliardi	1.923
Tasse ed imposte sugli affari . . . . .	»	430
Imposte sulla produzione, sui consumi e dogane . . . . .	»	564
Monopoli . . . . .	»	22
Lotto . . . . .	»	187
		miliardi 3.126
		<u><u>miliardi 3.126</u></u>

Pur non essendo questa la sede per una approfondita analisi della consistenza dei residui attivi e passivi, il fenomeno va qui evidenziato per i riflessi che da esso derivano sulla stima di cassa effettuata per l'anno 1977.

Con particolare riferimento ai residui passivi — e per rispondere alla richiesta di ulteriori precisazioni formulata dalla V Commissione Senato nella seduta del 16 febbraio 1977,

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

in occasione dell'esame del Documento XLI, n. 1 del Senato — si considera che l'indicata consistenza di residui passivi di miliardi 20.087 è da riferirsi alla data di chiusura dell'esercizio 1976 (si ribadisce, peraltro, che trattasi di dato provvisorio, suscettibile di modeste variazioni).

Ai fini della determinazione della « massa spendibile » nel 1977 non è questo il dato da mettere in linea di conto, bensì quello che esisteva al 31 dicembre 1976: per ottenerlo, è sufficiente tener conto dei pagamenti effettuati nel mese suppletivo (gennaio 1977 in conto 1976, il cosiddetto dicembre *bis*), pagamenti che sono risultati dell'ordine di 5.404 miliardi di lire.

Al 31 dicembre 1976, pertanto, i residui passivi si stabilivano sull'ordine di 25.000 miliardi di lire ed è questo il volume che occorre considerare ai fini della determinazione della « massa spendibile ».

Allo scopo, poi, di meglio corrispondere alla richiesta di chiarimenti — formulata sempre nella ricordata seduta della V Commissione Senato del 16 febbraio 1977 — in ordine ai « criteri che hanno condotto il Tesoro a collocare il volume dei pagamenti 1977 ad un livello che appare obiettivamente soprastimato », sono state elaborate le unite cinque tabelle per gli anni solari dal 1973 al 1977, in cui i pagamenti di ciascun anno sono stati percentualmente rapportati alla « massa spendibile » (residui iniziali + competenza dell'anno).

In una sesta tabella viene poi riepilogata la serie dei dati dei 5 anni: da questa risulta che per il 1977 le categorie che si discostano dalla norma sono soltanto quelle dei trasferimenti correnti e degli interessi.

Per i trasferimenti correnti, due sono i motivi di rilievo:

— la considerazione dei versamenti all'INPS (previo ricorso ad operazioni di indebitamento) degli sgravi contributivi per il Mezzogiorno (miliardi 2.085), sgravi che, è bene precisare, si riferiscono ad esercizi anteriori al 1977;

— lo slittamento al dicembre *bis* 1977, per meri motivi di contabilizzazione, di una quota del versamento al fondo sociale presso l'INPS (miliardi 521).

Per gli interessi si ricorda che la crescita del 1977 dipende anche (per miliardi 2.250) da quote di pertinenza degli esercizi 1975 e 1976 che, avendo dato luogo ad eccedenze di impegno, possono essere portate a discarico del bilancio solo con la sanatoria recata dalla legge di approvazione dei relativi rendiconti.

Ove si prescindano dalle ricordate partite, si ottiene un duplice effetto: mentre viene notevolmente ad abbassarsi l'indicata percentuale di pagamenti del 1977, viene nel contempo ad elevarsi quella degli esercizi 1975 e 1976 (ai quali avrebbero correttamente dovuto trovare imputazione le ricordate spese) ed in tal modo risulta ancor più lineare l'andamento del quinquennio 1973-1977.

Nelle tabelle che seguono, per criteri di omogeneità, i dati sono stati depurati delle partite relative al consolidamento dei debiti degli enti mutualistici verso gli ospedali e delle poste duplicative connesse con il meccanismo di finanziamento dei provvedimenti per il rilancio dell'economia dell'autunno 1975.

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 1

BILANCIO DELLO STATO ANNO SOLARE 1973  
 SOMME SPENDIBILI E PAGAMENTI SECONDO L'ANALISI ECONOMICA  
 (miliardi di lire)

	Residui passivi al 1°-1-1973	Impegni di competenza dell'esercizio	Pagamenti del mese suppletivo 1972	Somme spendibili dell'anno solare 1973	Pagamenti dell'anno solare 1973	Rapporti percentuali tra pagamenti e somme spendibili 5/4
	1	2	3	4=1+2+3	5	
<b>SPESE CORRENTI . . . . .</b>	<b>4.443</b>	<b>17.651</b>	<b>1.452</b>	<b>23.546</b>	<b>16.852</b>	<b>71,6</b>
<b>Organi costituzionali dello Stato . . . . .</b>	—	59	—	59	59	100,—
Personale in servizio . . . . .	613	5.086	208	5.907	4.771	80,8
Personale in quiescenza . . . . .	118	921	155	1.194	907	76,—
Acquisto di beni e servizi . . . . .	1.129	1.656	254	3.039	1.358	44,7
Trasferimenti correnti . . . . .	2.101	8.041	649	10.791	8.029	74,4
Interessi . . . . .	156	1.237	101	1.494	1.131	75,7
Poste correttive e compensative delle entrate . . . . .	307	604	68	979	558	57,—
Ammortamenti . . . . .	1	24	10	35	11	31,4
Somme non attribuibili . . . . .	18	23	7	48	28	58,3
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE . . . . .</b>	<b>6.228</b>	<b>5.396</b>	<b>249</b>	<b>11.873</b>	<b>5.159</b>	<b>43,5</b>
Costituzione di capitali fissi . . . . .	1.900	357	56	2.313	432	18,7
Trasferimenti di capitali . . . . .	3.415	2.704	146	6.265	2.351	37,5
Partecipazioni azionarie e conferimenti . . . . .	6	857	34	897	895	99,8
Anticipazioni per finalità produttive . . . . .	105	318	12	435	293	67,4
<b>Totale spese d'investimento. . . . .</b>	<b>5.426</b>	<b>4.236</b>	<b>248</b>	<b>9.910</b>	<b>3.971</b>	<b>40,1</b>
Anticipazioni per finalità non produttive . . . . .	802	1.160	1	1.963	1.188	60,5
<b>IN COMPLESSO . . . . .</b>	<b>10.671</b>	<b>23.047</b>	<b>1.701</b>	<b>35.419</b>	<b>22.011</b>	<b>62,1</b>

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 2

BILANCIO DELLO STATO ANNO SOLARE 1974  
 SOMME SPENDIBILI E PAGAMENTI SECONDO L'ANALISI ECONOMICA  
 (miliardi di lire)

	Residui passivi al 1°-1-1974	Impegni di competenza dell'esercizio	Pagamenti del mese suppletivo 1973	Somme spendibili nell'anno solare 1974	Pagamenti dell'anno solare 1974	Rapporti percentuali tra pagamenti e somme spendibili 5/4
	1	2	3	4=1+2+3	5	
SPESE CORRENTI . . . . .	4.966	21.430	1.578	27.974	19.351	69,2
Organi costituzionali dello Stato . . . . .	—	114	—	114	114	100,—
Personale in servizio . . .	847	5.908	241	6.996	5.903	84,4
Personale in quiescenza . .	100	1.061	203	1.364	979	71,8
Acquisto di beni e servizi .	1.239	1.815	362	3.416	1.862	54,5
Trasferimenti correnti . . .	2.157	9.433 (a)	601	12.191 (a)	8.746 (a)	71,7
Interessi . . . . .	276	1.732	66	2.074	1.114	53,7
Poste correttive e compensative delle entrate . . . . .	336	1.312	76	1.724	558	32,4
Ammortamenti . . . . .	—	28	24	52	38	73,1
Somme non attribuibili . .	11	27	5	43	37	86,—
SPESE IN CONTO CAPITALE .	6.025	5.473	699	12.197	4.748	38,9
Costituzione di capitali fissi	1.819	371	68	2.258	518	22,9
Trasferimenti di capitali . .	3.469	2.948	449	6.866	2.747	40,—
Partecipazioni azionarie e conferimenti . . . . .	3	511	—	514	277	53,9
Anticipazioni per finalità produttive . . . . .	144	323	—	467	378	80,9
Totale spese d'investimento.	5.435	4.153	517	10.105	3.920	38,8
Anticipazioni per finalità non produttive . . . . .	590	1.320	182	2.092	828	39,6
IN COMPLESSO . . . . .	10.991	26.903	2.277	40.171	24.099	60,—

(a) Al netto di miliardi 1.748 relativi al consolidamento dei debiti degli enti mutualistici verso gli ospedali.

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 3

BILANCIO DELLO STATO ANNO SOLARE 1975  
SOMME SPENDIBILI E PAGAMENTI SECONDO L'ANALISI ECONOMICA

(miliardi di lire)

	Residui passivi al 1°-1-1975	Impegni di competenza dell'eser- cizio	Pagamenti del mese suppletivo 1974	Somme spendibili nell'anno solare 1975	Pagamenti dell'anno solare 1975	Rapporti percentuali tra pagamenti e somme spendibili 5/4
	1	2	3	4=1+2+3	5	
SPESE CORRENTI . . . . .	5.901	27.704	2.513	36.118	25.164	69,7
Organi costituzionali dello Stato . . . . .	—	128	—	128	126	98,4
Personale in servizio . . . . .	647	6.936	371	7.954	6.732	84,6
Personale in quiescenza . . . . .	145	1.321	280	1.746	1.075	61,6
Acquisto di beni e servizi . . . . .	1.233	2.231	252	3.716	1.923	51,7
Trasferimenti correnti . . . . .	2.292	12.689 (a)	1.075	16.056	11.486 (b)	71,5
Interessi . . . . .	666	3.081	310	4.057	2.148	52,9
Poste correttive e compensa- tive delle entrate . . . . .	911	1.253	207	2.371	1.608	67,8
Ammortamenti . . . . .	1	35	13	49	33	67,3
Somme non attribuibili . . . . .	6	30	5	41	33	80,5
SPESE IN CONTO CAPITALE . . . . .	6.432	7.951	924	15.307	6.710	43,8
Costituzione di capitali fissi . . . . .	1.656	861	77	2.594	545	21,—
Trasferimenti di capitali . . . . .	3.732	4.735	314	8.781	4.072	46,4
Partecipazioni azionarie e conferimenti . . . . .	1	705	235	941	660	70,1
Anticipazioni per finalità pro- duttive . . . . .	59	270	30	359	178	49,6
Totale spese d'investimento . . . . .	5.448	6.571	656	12.675	5.455	43,—
Anticipazioni per finalità non produttive . . . . .	984	1.380 (c)	268	2.632 (c)	1.255	47,7
IN COMPLESSO . . . . .	12.333	35.655	3.437	51.425	31.874	62,—

(a) e (b) Al netto di miliardi 952 (a) e 550 (b) relativi al consolidamento dei debiti degli enti mutualistici verso gli ospedali.

(c) Al netto di miliardi 1.862 relativi al versamento in tesoreria dei mezzi di provvista per il finanziamento dei provvedimenti per il rilancio dell'economia.

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 4

BILANCIO DELLO STATO - ANNO SOLARE 1976  
 SOMME SPENDIBILI E PAGAMENTI SECONDO L'ANALISI ECONOMICA  
 (miliardi di lire)

	Residui passivi al 1°-1-1976	Impegni di competenza dell'esercizio	Pagamenti del mese suppletivo 1975	Somme spendibili nell'anno solare 1976	Pagamenti dell'anno solare 1976	Rapporti percentuali tra pagamenti e somme spendibili 5/4
	1	2	3	4=1+2+3	5	
SPESE CORRENTI . . . . .	8.120	35.746	2.639	46.505	31.920	68,6
Organi costituzionali dello Stato . . . . .	2	148	—	150	150	100,—
Personale in servizio . . .	911	8.234	292	9.437	7.985	84,6
Personale in quiescenza . .	241	1.622	539	2.402	1.685	70,1
Acquisto di beni e servizi .	1.498	2.700	272	4.470	2.287	51,2
Trasferimenti correnti . . .	3.170	15.797 (a)	1.172 (b)	20.139(a,b)	14.740 (b)	73,2
Interessi . . . . .	1.718	6.116	193	8.027	3.885	48,4
Poste correttive e compensative delle entrate . . . . .	571	1.058	151	1.780	1.131	63,5
Ammortamenti . . . . .	1	42	15	58	32	55,2
Somme non attribuibili . .	8	29	5	42	25	59,5
SPESE IN CONTO CAPITALE .	7.774	11.241	766	19.781	9.921	50,2
Costituzione di capitali fissi	1.978	1.029	62	3.069	701	22,8
Trasferimenti di capitali . .	4.115	7.055	566	11.736	6.136	52,3
Partecipazioni azionarie e conferimenti . . . . .	145	1.048	135	1.328	1.305	98,3
Anticipazioni per finalità produttive . . . . .	179	388	3	570	439	77,0
Totale spese d'investimento.	6.417	9.520	766	16.703	8.581	51,4
Anticipazioni per finalità non produttive . . . . .	1.357 (c)	1.721	—	3.078 (c)	1.340 (c)	43,5
IN COMPLESSO . . . . .	15.894	46.987	3.405	66.286	41.841	63,1

(a) e (b) Al netto di miliardi 1.400 (a) e 402 (b) relativi al consolidamento dei debiti degli enti mutualistici verso gli ospedali.

(c) Al netto di miliardi 1.862 relativi al versamento in tesoreria dei mezzi di provvista per il finanziamento dei provvedimenti per il rilancio dell'economia.

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 5

BILANCIO DELLO STATO - ANNO SOLARE 1977  
 SOMME SPENDIBILI E PAGAMENTI SECONDO L'ANALISI ECONOMICA  
 (miliardi di lire)

	Residui passivi al 1°-1-1977	Impegni di competenza dell'esercizio	Pagamenti del mese suppletivo 1976	Somme spendibili nell'anno solare 1977	Pagamenti dell'anno solare 1977	Rapporti percentuali tra pagamenti e somme spendibili 5/4
	1	2	3	4=1+2+3	5	
SPESE CORRENTI . . . . .	10.751	43.200	4.881	58.832	44.250	75,2
Organi costituzionali dello Stato . . . . .	—	154	—	154	150	97,4
Personale in servizio . . . . .	1.035	10.500	410	11.945	10.300	86,2
Personale in quiescenza . . . . .	113	2.087	600	2.800	1.800	64,3
Acquisto di beni e servizi . . . . .	1.833	3.106	322	5.261	2.600	49,4
Trasferimenti correnti . . . . .	3.252	19.632	3.238 (a)	26.122 (a)	20.460 (b)	78,3
Interessi . . . . .	3.983	6.259	156	10.398	7.700	74,1
Poste correttive e compensative delle entrate . . . . .	526	1.359	121	2.006	1.190	59,3
Ammortamenti . . . . .	2	53	24	79	35	44,3
Somme non attribuibili . . . . .	7	50	10	67	15	22,4
SPESE IN CONTO CAPITALE . . . . .	9.336	11.800	523	21.659	10.550	48,7
Costituzione di capitali fissi . . . . .	2.283	825	84	3.192	880	27,6
Trasferimenti di capitali . . . . .	5.290	7.668	309	13.267	6.415	48,4
Partecipazioni azionarie e conferimenti . . . . .	23	1.466	—	1.489	1.455	97,7
Anticipazioni per finalità produttive . . . . .	131	479	—	610	200	32,8
Totale spese d'investimento . . . . .	7.727	10.438	393	18.558	8.950	48,2
Anticipazioni per finalità non produttive . . . . .	1.609	1.362	130	3.101	1.600	51,6
IN COMPLESSO . . . . .	20.087	55.000	5.404	80.491	54.800	68,1

(a) e (b) Al netto di miliardi 350 (a) e 1.400 (b) relativi al consolidamento dei debiti degli enti mutualistici verso gli ospedali.

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 6

BILANCIO DELLO STATO - ANNI SOLARI - RAPPORTI PERCENTUALI TRA PAGAMENTI  
E SOMME SPENDIBILI SECONDO L'ANALISI ECONOMICA PER IL QUINQUENNIO 1973-1977

	Anno 1973	Anno 1974	Anno 1975	Anno 1976	Anno 1977
SPESE CORRENTI . . . . .	71,6	69,2	69,7	68,6	75,2
Organi costituzionali dello Stato . . .	100,—	100,—	98,4	100,—	97,4
Personale in servizio . . . . .	80,8	84,4	84,6	84,6	86,2
Personale in quiescenza . . . . .	76,—	71,8	61,6	70,1	64,3
Acquisto di beni e servizi . . . . .	44,7	54,5	51,7	51,2	49,4
Trasferimenti correnti . . . . .	74,4	71,7	71,5	73,2	78,3
Interessi . . . . .	75,7	53,7	52,9	48,4	74,1
Poste correttive e compensative delle entrate . . . . .	57,—	32,4	67,8	63,5	59,3
Ammortamenti . . . . .	31,4	73,1	67,3	55,2	44,3
Somme non attribuibili . . . . .	58,3	86,—	80,5	59,5	22,4
SPESE IN CONTO CAPITALE . . . . .	43,5	38,9	43,8	50,2	48,7
Costituzione di capitali fissi . . . . .	18,7	22,9	21,—	22,8	27,6
Trasferimenti di capitali . . . . .	37,5	40,—	46,4	52,3	48,4
Partecipazioni azionarie e conferimenti	99,8	53,9	70,1	98,3	97,7
Anticipazioni per finalità produttive .	67,4	80,9	49,6	77,—	32,8
Totale spese d'investimento . . . .	40,1	38,8	43,—	51,4	48,2
Anticipazioni per finalità non produttive	60,5	39,6	47,7	43,5	51,6
IN COMPLESSO . . . . .	62,1	60,—	62,—	63,1	68,1

Chiarito, in tal modo, il concorso dei residui passivi nella determinazione della « massa spendibile », sembrano ancora opportune talune delucidazioni sull'altra componente della « massa spendibile », vale a dire sulla previsione di competenza.

La determinazione deve, ovviamente, prendere le mosse dalla previsione iniziale di competenza, quale risulta approvata dal Parlamento (miliardi 45.910).

Questa deve essere maggiorata:

a) delle somme che — affluendo all'entrata nel corso dell'esercizio da parte delle mutue — dovranno essere erogate al Fondo nazionale per l'assistenza ospedaliera (+ miliardi 2.075);

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

b) delle somme che dovranno essere erogate previo ricorso ad operazioni di indebitamento (+ miliardi 3.604);

c) delle variazioni finora già apportate in bilancio per effetto di specifiche leggi (+ miliardi 1.153,5) e la cui copertura è stata di volta in volta individuata in particolari incrementi di entrate tributarie;

d) delle variazioni che al bilancio vengono apportate con il più volte ricordato Atto Senato n. 560 (+ miliardi 2.256,5) tenuto conto degli emendamenti governativi.

Ne risulta, in complesso, una competenza di 55.000 miliardi di lire.

*Conclusivamente, la « massa spendibile » 1977, sommando competenza e residui passivi, viene a risultare in un volume dell'ordine di 80.500 miliardi di lire.*

5. — Un così elevato livello della « massa spendibile » 1977 non può lasciare indifferenti Governo e Parlamento che a più riprese, peraltro, non hanno mancato di sottolineare l'urgenza di un ridimensionamento della spesa pubblica: sta di fatto, però, che le continue iniziative comportanti nuove o maggiori spese, prime fra tutte quelle concernenti riforme nel campo dell'istruzione (secondaria superiore ed universitaria), nel settore della difesa (leggi promozionali per le tre Forze Armate), nel campo sociale (ampliamento della sfera dei settori beneficiari della fiscalizzazione) non contribuiscono certamente al raggiungimento dello scopo proclamato.

Il fenomeno acquista vieppiù virulenza ove si considerino i vincoli che, in sede internazionale, fissano un tetto (55.350 miliardi) ai pagamenti che potranno essere effettuati nel 1977: ne risulta che già ora — sulla scorta delle decisioni prese — è dato prevedere un volume di residui passivi di oltre 25.000 miliardi a fine 1977, di gran lunga superiore, quindi, ai 20.000 registrati a fine 1976.

Non solo: ma ogni altra spesa che verrà ulteriormente decisa dovrà ineluttabilmente tradursi in aumento dei residui passivi, a meno che non si voglia travalicare il ricordato limite massimo fissato per i pagamenti, con conseguenze facilmente immaginabili in ordine alla nostra credibilità in campo internazionale.

6. — Alla luce di quanto detto circa la « massa spendibile » 1977, qui di seguito si riporta un aggiornamento della stima della previsione di cassa, a raffronto con quella che figura nella Relazione di cui al richiamato Documento del Senato XLI, n. 1.

	Stima 29-1-1977	Stima revisionata
	(miliardi di lire)	
<b>TITOLO I. — Spese correnti</b>		
Cat. I. — Organi costituzionali . . . . .	150	150
» II. — Personale in attività di servizio . . . . .	9.500	10.300
» III. — Personale in quiescenza . . . . .	1.700	1.800
» IV. — Acquisto di beni e servizi . . . . .	2.600	2.600
» V. — Trasferimenti . . . . .	19.700	20.460
» VI. — Interessi . . . . .	7.500	7.700
» VII. — Poste correttive e compensative delle entrate	1.000	1.190
» VIII. — Ammortamenti . . . . .	30	35
» IX. — Somme non attribuibili . . . . .	20	15
	<hr/>	<hr/>
Totale Titolo I . . . . .	42.200	44.250
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TITOLO II. — *Spese in conto capitale*

Cat. X e XI. — Costituzione di capitali fissi . . . . .	850	880
» XII. — Trasferimenti . . . . .	6.400	6.415
» XIII. — Partecipazioni azionarie e conferimenti . . .	1.450	1.455
» XIV. — Concessione crediti per finalità produttive. .	200	200
» XV. — Concessione crediti per finalità non produttive	1.500	1.600
	<hr/>	<hr/>
Totale Titolo II . . . . .	10.400	10.550
	<hr/>	<hr/>
TOTALE TITOLI I E II . . . . .	52.600	54.800
	<hr/>	<hr/>

7. — Così rideterminata — alla luce degli elementi di conoscenza recentemente acquisiti in tema sia di residui che di competenza — la stima di cassa per l'anno 1977, si esaminano ora i risultati di cassa registrati nel periodo 1° gennaio-31 marzo 1977 (ivi comprese le operazioni del periodo suppletivo), ponendoli poi a raffronto con la stima effettuata per l'intero anno.

Tali risultati (al netto di miliardi 350 relativi al consolidamento dei debiti degli enti mutualistici) si sono così determinati:

Incassi tributari . . . . .	miliardi	8.363
Altri incassi . . . . .	»	2.838
	<hr/>	<hr/>
	miliardi	11.201
	<hr/>	<hr/>
Pagamenti correnti . . . . .	miliardi	12.367
Pagamenti di capitali . . . . .	»	2.508
	<hr/>	<hr/>
	miliardi	14.875
	<hr/>	<hr/>
Saldo netto da finanziare . . . —	miliardi	3.674
	<hr/>	<hr/>

Gli incassi tributari, per categorie di bilancio, si sono articolati come segue:

Imposte sul patrimonio e sul reddito . . . . .	miliardi	4.115
Tasse ed imposte sugli affari . . . . .	»	2.593
Imposte sulla produzione, sui consumi e dogane . . . . .	»	1.263
Monopoli . . . . .	»	319
Lotto, lotterie ed altre attività di giuoco . . . . .	»	73
	<hr/>	<hr/>
	miliardi	8.363
	<hr/>	<hr/>

La sostanziale identità del contributo dell'imposizione diretta (miliardi 4.115) ed indiretta (miliardi 4.248) al risultato complessivo deriva essenzialmente dalla diversa incidenza sui due comparti di fattori « stagionali » e « contingenti ».

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

A determinare il gettito delle imposte dirette, infatti, hanno soprattutto contribuito le riscossioni dei ruoli speciali riferentisi ai redditi del 1974 slittati in relazione con la nota sentenza sul cumulo, il versamento del saldo (miliardi 1.203) dell'imposta sostitutiva sugli interessi bancari e postali maturati nel 1976 e gli introiti per la ritenuta del 15 per cento sulle attività valutarie e sui beni all'estero (miliardi 72).

D'altra parte, il gettito delle imposte indirette è risultato contenuto agli effetti del bilancio per l'operare del meccanismo dei rimborsi dell'imposta sul valore aggiunto a valere sui fondi della riscossione, che comporta per la prima parte dell'anno l'afflusso di una considerevole quota del gettito dell'imposta all'apposita contabilità speciale di tesoreria per la costituzione della provvista dei fondi necessaria per i detti rimborsi.

Tenuto conto del carattere di provvisorietà dei risultati per singole voci di imposta, si precisa che nel periodo considerato gli introiti dell'imposta sul reddito delle persone fisiche sono ammontati a miliardi 2.343 rispetto ai 1.293 dell'analogo periodo del 1976, quelli dell'imposta sul valore aggiunto a 1.370 miliardi (1.232 miliardi nel 1976), quelli dell'imposta di fabbricazione sugli olii minerali a 1.017 miliardi (681 miliardi nel 1976) e, infine, quelli relativi all'imposta sul consumo dei tabacchi a 312 miliardi (262 miliardi nel 1976).

Rispetto all'analogo periodo del 1976, il gettito delle imposte dirette presenta un incremento del 47,5 per cento, quello delle indirette del 30 per cento ed il totale degli introiti tributari del 38,1 per cento.

Per gli introiti non tributari il gettito realizzato è ammontato a miliardi 2.838 rispetto a miliardi 1.189 dell'analogo periodo del 1976.

Tali introiti sono stati in larga misura determinati sia da nuovi cespiti, quali la retrocessione degli interessi sui BOT liberi nel portafoglio della Banca d'Italia (miliardi 618) ed i versamenti da parte della stessa Banca d'Italia in relazione alla rivalutazione delle riserve auree (miliardi 339) e della CEE nel quadro degli interventi del fondo europeo di sviluppo regionale (miliardi 43), sia dagli elevati prelievi dai conti di tesoreria per il finanziamento dell'assistenza ospedaliera (miliardi 898), per l'accredito delle somme residuali CEE (miliardi 176) e per la copertura degli oneri derivanti dal consolidamento dei debiti degli enti mutualistici (miliardi 160).

Nel complesso, gli introiti di natura finale realizzati nel primo trimestre 1977 hanno fatto risultare un incremento del 54,6 per cento rispetto al corrispondente periodo del 1976.

Per quanto riguarda i pagamenti, le operazioni effettuate a tutto marzo 1977, pari a miliardi 14.875, espongono un incremento del 50,7 per cento rispetto ai dati del corrispondente periodo del 1976, depurati dei versamenti agli appositi conti di tesoreria dei mezzi di finanziamento per il rilancio dell'economia (miliardi 1.862) e delle erogazioni per il consolidamento dei debiti degli enti mutualistici (miliardi 402).

I suddetti pagamenti hanno riguardato per miliardi 12.367 erogazioni di parte corrente, articolate per categorie economiche come segue:

Organi costituzionali . . . . .	miliardi	73
Personale in servizio . . . . .	»	2.902
Personale in quiescenza . . . . .	»	920
Acquisto di beni e servizi . . . . .	»	500
Trasferimenti correnti . . . . .	»	5.053
Interessi . . . . .	»	2.339
Poste correttive e compensative delle entrate . . . . .	»	546
Ammortamenti . . . . .	»	24
Somme non attribuibili . . . . .	»	10
		<hr/>
	miliardi	12.367
		<hr/>

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

L'elevato ammontare dei pagamenti correnti, superiore di 4.609 miliardi a quello registrato a tutto marzo 1976, è essenzialmente riconducibile — oltreché alla naturale evoluzione degli oneri per il personale in servizio (miliardi 600) — a particolari fattori accrescitivi dei trasferimenti (+ miliardi 2.035) e degli interessi (+ miliardi 1.724).

Per i trasferimenti correnti, i richiamati fattori accrescitivi hanno riguardato le erogazioni destinate:

— agli enti previdenziali (+ miliardi 1.503), in relazione allo slittamento al gennaio suppletivo 1977 di quote di competenza 1976 relative al finanziamento del fondo sociale operante presso l'INPS;

— agli enti territoriali (+ miliardi 224), per l'anticipata corresponsione ai Comuni di circa la metà del contributo loro spettante per l'istruzione e per la lievitazione delle somme sostitutive dei tributi locali soppressi dalla riforma;

— alle imprese (+ miliardi 205), in larga misura per le assegnazioni straordinarie di 90 miliardi all'EGAM e di 45 miliardi all'AIMA;

— alle Aziende autonome (+ miliardi 190), per le sovvenzioni straordinarie del Tesoro all'Azienda ferroviaria di competenza del 1976 relative ai miglioramenti economici al personale di cui alla legge n. 155/1976 (+ miliardi 97) ed al collegamento delle pensioni alla dinamica dei salari (+ miliardi 70).

Per gli interessi, rilevato che l'ammontare di 2.339 miliardi di pagamenti del 1° trimestre 1977 attiene per miliardi 2.175 ad oneri per il debito fluttuante e per miliardi 164 al debito patrimoniale, si precisa che l'indicato incremento di miliardi 1.724 è interamente dovuto alla prima componente ed in particolare agli interessi sui BOT per i quali sono stati pagati miliardi 2.155, di cui miliardi 1.070 in conto resti.

Quest'ultima partita, in particolare, riguardando eccedenze di impegno dell'esercizio 1975, ha già gravato in tale esercizio sulla tesoreria ed è stata ora portata a discarico del bilancio per la sanatoria intervenuta con la legge di approvazione del rendiconto 1975.

I pagamenti in conto capitale, risultati a marzo 1977 pari a miliardi 2.508, si articolano per categorie economiche come segue:

Costituzione capitali fissi . . . . .	miliardi	130
Trasferimenti di capitali . . . . .	»	810
Partecipazioni e conferimenti . . . . .	»	590
Anticipazioni per finalità produttive . . . . .	»	2
Anticipazioni per finalità non produttive . . . . .	»	976
	<u>miliardi</u>	<u>2.508</u>

I pagamenti per investimenti, rappresentati dalle prime quattro categorie, sono risultati pari a miliardi 1.532.

Con riferimento alla composizione di questo aggregato le partite più rilevanti hanno riguardato il conferimento di 500 miliardi al fondo di dotazione dell'ENEL e le somme trasferite alla Cassa per il Mezzogiorno (miliardi 189), al Comitato nazionale per l'energia nucleare (miliardi 120), alle Aziende autonome (miliardi 174) ed alle imprese (miliardi 132).

La contenuta evoluzione dei pagamenti per investimenti — nell'analogo periodo del 1976 erano ammontati a miliardi 1.809 — è imputabile essenzialmente ai minori trasferimenti per il fondo per i programmi regionali di sviluppo (— miliardi 240) e per il fondo di solidarietà nazionale della regione siciliana (— miliardi 199).

Le anticipazioni non produttive, per contro, si sono notevolmente accresciute per effetto dell'erogazione di 759 miliardi all'Azienda postale a copertura dei *deficit* di esercizi precedenti.

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

8. — L'analisi della gestione di bilancio del primo trimestre del 1977 ha consentito di verificare la coerenza d'insieme dei risultati con la previsione per l'intero anno presentata alla fine dello scorso gennaio e rettificata con il recente provvedimento di variazioni al bilancio.

Il raffronto tra previsioni per l'intero anno 1977 e risultati del primo trimestre si riassume in sintesi come segue.

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977	
	(miliardi di lire)		
<i>Incassi tributari</i>			
Imposte sul reddito e sul patrimonio . . . . .	15.950	4.115	
Tasse ed imposte sugli affari . . . . .	13.600	2.593	
Imposte sulla produzione, sui consumi e dogane.	6.200	1.263	
Monopoli . . . . .	1.400	319	
Lotto, lotterie ed altre attività di giuoco . . . . .	350	73	
	37.500	8.363	
Altri incassi . . . . .	7.400	2.838	
Totale incassi finali . . . . .	44.900	11.201	
<i>Pagamenti correnti</i>			
Organi costituzionali dello Stato . . . . .	150	73	(v. Allegato A)
Personale in servizio . . . . .	10.300	2.902	( » B)
Personale in quiescenza . . . . .	1.800	920	( » » C)
Acquisto di beni e servizi . . . . .	2.600	500	( » » D)
Trasferimenti . . . . .	20.460	5.053	( » » E)
Interessi . . . . .	7.700	2.339	( » » F)
Poste correttive e compensative . . . . .	1.190	546	( » » G)
Ammortamenti . . . . .	35	24	( » » H)
Somme non attribuibili . . . . .	15	10	
	44.250	12.367	
<i>Pagamenti di capitali</i>			
Costituzione capitali fissi . . . . .	880	130	(v. Allegato I)
Trasferimenti . . . . .	6.415	810	( » » L)
Partecipazioni e conferimenti . . . . .	1.455	590	( » » M)
Anticipazioni produttive . . . . .	200	2	( » » N)
Anticipazioni non produttive . . . . .	1.600	976	( » » O)
	10.550	2.508	
Totale pagamenti finali . . . . .	54.800	14.875	
SALDO NETTO DA FINANZIARE . . . . .	9.900	3.674	

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

I risultati degli incassi del primo trimestre 1977 rappresentano circa un quarto della previsione per l'intero anno, derivante dal 22,3 per cento per gli introiti tributari e dal 38,4 per cento per gli altri introiti.

Tali incidenze sono sostanzialmente in linea con quelle verificatesi l'anno scorso sia per quanto riguarda gli introiti tributari — che nel primo trimestre del 1976 hanno rappresentato il 22,8 per cento degli incassi dell'intero anno — sia per gli altri introiti, tenuto conto per questi ultimi dell'effetto sui risultati del 1977 delle nuove voci di entrata precedentemente richiamate.

I risultati dei pagamenti del primo trimestre 1977 rappresentano il 27,1 per cento della previsione per l'intero anno, percentuale costituita dal 27,9 per cento per la parte corrente e dal 23,8 per cento per quella in conto capitale.

Dal confronto di queste incidenze con quelle verificatesi nel 1976, risulta che esse sono di circa quattro punti più elevate. Per i pagamenti correnti, l'incidenza del primo trimestre è passata dal 24,3 per cento del 1976 al 27,9 per cento dell'anno in corso in relazione soprattutto ai più elevati pagamenti per trasferimenti correnti e per interessi, le cui cause sono già state delineate in precedenza.

Per i pagamenti in conto capitale, poi, il passaggio dal 21,3 per cento al 23,8 per cento del « peso » del primo trimestre sull'anno è dovuto esclusivamente alle anticipazioni a copertura dei *deficit* pregressi dell'azienda postale.

9. — I dati sintetici della tabella precedente, relativi al raffronto tra risultati del primo trimestre 1977 e stima per l'intero anno, sono dettagliati — con la stessa disaggregazione che si ritrova nella Relazione di cui al Documento XLI, n. 1 del Senato — negli allegati che seguono.

## ALLEGATO A

## CATEGORIA I. — ORGANI COSTITUZIONALI DELLO STATO

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	—	—
	(miliardi di lire)	
Presidenza della Repubblica . . . . .	12	3,8
Senato della Repubblica . . . . .	45	23,2
Camera dei Deputati . . . . .	88	44,2
Corte Costituzionale . . . . .	3	0,9
Consiglio nazionale dell'economia e del lavoro . . . . .	1	0,3
Consiglio superiore della magistratura . . . . .	1	0,3
	150	72,7
	150	72,7

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## ALLEGATO B

## CATEGORIA II. — PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	<i>(miliardi di lire)</i>	
Tesoro . . . . .	129	30,7
Finanze . . . . .	510	245,4
Bilancio . . . . .	1	0,4
Giustizia . . . . .	280	77,9
Esteri . . . . .	117	8,9
Istruzione . . . . .	5.500	1.771,-
Interno . . . . .	613	234,6
Lavori pubblici . . . . .	42	10,9
Trasporti . . . . .	29	8,9
Poste . . . . .	—	—
Difesa . . . . .	1.410	451,4
Agricoltura . . . . .	56	14,2
Industria . . . . .	13	2,1
Lavoro . . . . .	86	23,2
Commercio estero . . . . .	4	0,8
Marina mercantile . . . . .	9	2,8
Partecipazioni statali . . . . .	2	0,2
Sanità . . . . .	15	4,5
Turismo . . . . .	2	0,4
Beni culturali . . . . .	61	13,7
Fondi speciali e globali . . . . .	1.421	—
	<u>10.300</u>	<u>2.902,-</u>

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## ALLEGATO C

## CATEGORIA III. — PERSONALE IN QUIESCENZA

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	(miliardi di lire)	
Pensioni definitive . . . . .	1.405	868,6
Pensioni provvisorie:		
Tesoro . . . . .	5	2,5
Finanze . . . . .	12	1,-
Bilancio . . . . .	—	..
Giustizia . . . . .	7	0,9
Esteri . . . . .	3	1,4
Istruzione . . . . .	19	8,1
Interno . . . . .	18	7,1
Lavori pubblici . . . . .	5	0,6
Trasporti . . . . .	1	0,3
Poste . . . . .	—	..
Difesa . . . . .	129	27,3
Agricoltura . . . . .	9	1,2
Industria . . . . .	1	0,2
Lavoro . . . . .	1	0,1
Commercio estero . . . . .	—	0,1
Marina mercantile . . . . .	1	0,2
Partecipazioni statali . . . . .	—	..
Sanità . . . . .	2	0,4
Turismo . . . . .	1	..
Beni culturali . . . . .	1	0,1
	<u>215</u>	<u>51,5</u>
Fondi speciali . . . . .	180	—
	<u>1.800</u>	<u>920,1</u>

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## ALLEGATO D

## CATEGORIA IV. — ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	<i>(miliardi di lire)</i>	
Tesoro . . . . .	232	29,-
Finanze . . . . .	93	22,7
Bilancio . . . . .	2	0,2
Giustizia . . . . .	146	27,9
Esteri . . . . .	32	4,5
Istruzione . . . . .	178	32,5
Interno . . . . .	181	29,2
Lavori pubblici . . . . .	30	4,-
Trasporti . . . . .	16	2,3
Poste . . . . .	—	..
Difesa . . . . .	1.416	288,6
Agricoltura . . . . .	16	2,2
Industria . . . . .	9	1,4
Lavoro . . . . .	13	3,4
Commercio estero . . . . .	3	0,1
Marina mercantile . . . . .	6	1,-
Partecipazioni statali . . . . .	—	..
Sanità . . . . .	142	37,3
Turismo . . . . .	3	0,4
Beni culturali . . . . .	47	12,9
Fondo globale . . . . .	35	—
	<u>2.600</u>	<u>499,6</u>

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO E

## CATEGORIA V. — TRASFERIMENTI CORRENTI

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
(miliardi di lire)		
Famiglie . . . . .	950	495,2
Imprese . . . . .	1.100	321,3
Aziende autonome . . . . .	1.760	462,8
Regioni . . . . .	5.000	1.076,7
Enti territoriali . . . . .	3.750	785,3
Enti previdenziali . . . . .	6.800	(a) 2.036,2
Altri enti pubblici . . . . .	570	126,2
Estero . . . . .	530	99,6
	20.460	(a) 5.403,3
	20.460	(a) 5.403,3

(a) Compresi miliardi 350 per consolidamento debiti enti mutualistici.

ALLEGATO E/1

## TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE FAMIGLIE

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
(miliardi di lire)		
Pensioni di guerra . . . . .	510	345,9
Assegni mensili a mutilati e invalidi civili . . . . .	240	60,4
Altri . . . . .	200	88,9
di cui:		
— Vitalizio Vittorio Veneto . . . . .	—	39,5
— Assegno di studio universitario . . . . .	—	9,7
	950	495,2
	950	495,2

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## ALLEGATO E/2

## TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE IMPRESE

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	(miliardi di lire)	
Sovvenzioni società assuntrici di servizi marittimi . . . .	350	55,4
Sovvenzioni e sussidi integrativi di esercizio ad Aziende di trasporto . . . . .	300	90,-
Canoni RAI-TV . . . . .	260	15,1
Assegnazione straordinaria all'EGAM . . . . .	90	90,-
Altri . . . . .	100	70,8
	1.100	321,3
	1.100	321,3

## ALLEGATO E/3

## TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE AZIENDE AUTONOME

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	(miliardi di lire)	
FF.SS. . . . .	1.130	384,6
ANAS: contributo . . . . .	200	53,9
Altre Aziende . . . . .	150	24,3
Scala mobile e rinnovo contratto . . . . .	280	—
	1.760	462,8
	1.760	462,8

## ALLEGATO E/4

## TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE REGIONI

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	(miliardi di lire)	
Fondo comune Regioni statuto ordinario . . . . .	1.100	240,5
Fondo nazionale ospedaliero . . . . .	2.700	673,1
Regolazioni contabili . . . . .	300	—
Devoluzioni quote entrate erariali . . . . .	550	136,7
Altri . . . . .	350	26,4
	5.000	1.076,7
	5.000	1.076,7

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO E/5

## TRASFERIMENTI CORRENTI AGLI ENTI TERRITORIALI

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	(miliardi di lire)	
Compartecipazioni e somme sostitutive di tributi locali soppressi . . . . .	3.395	639,4
Istruzione pubblica statale di pertinenza di Comuni e Province	250	113,6
Altri . . . . .	105	32,3
	3.750	785,3
	3.750	785,3

ALLEGATO E/6

## TRASFERIMENTI CORRENTI AGLI ENTI PREVIDENZIALI

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	(miliardi di lire)	
INPS . . . . .	6.100	1.650,8
di cui:		
— Fondo sociale . . . . .	3.104	1.526,3
— Regimi pensionistici lavoratori autonomi . . . . .	600	80,3
— Fiscalizzazione oneri sociali nel Mezzogiorno . . . . .	1.981	—
— Altri . . . . .	415	44,2
ENPAS . . . . .	50	7,2
INAM: Casse Mutue Malattia e altri . . . . .	650	(a) 378,2
	6.800	(a) 2.036,2
	6.800	(a) 2.036,2

(a) Compresi miliardi 350 per consolidamento debiti enti mutualistici.

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO E/7

## TRASFERIMENTI CORRENTI AGLI ALTRI ENTI PUBBLICI

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	<i>(miliardi di lire)</i>	
Università . . . . .	150	22,6
di cui:		
— Contratti biennali e quadriennali con laureati . .	50	6,1
— Altri . . . . .	100	16,5
Fondo culto e Fondo beneficenza e religione . . . . .	50	3,8
Camere di commercio: sostituzione imposte . . . . .	80	16,2
Istituto commercio estero . . . . .	50	18,6
Enti lirici . . . . .	104	17,3
Altri . . . . .	136	47,7
	<u>570</u>	<u>126,2</u>

ALLEGATO E/8

## TRASFERIMENTI CORRENTI ALL'ESTERO

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	<i>(miliardi di lire)</i>	
Contributo alla CEE . . . . .	400	30,—
Accordi di Yaoundé . . . . .	80	51,8
Cooperazione tecnica con Paesi in via di sviluppo . . . .	8	—
Altri . . . . .	42	17,8
	<u>530</u>	<u>99,6</u>

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO F

## CATEGORIA VI. — INTERESSI

	Stima anno 1977 —	Risultati a tutto marzo 1977 —
(miliardi di lire)		
Interessi sul debito fluttuante . . . . .	5.620	2.175,7
di cui:		
— BOT . . . . .	5.270	2.155,4
— Altri . . . . .	350	20,3
Interessi sul debito pubblico patrimoniale . . . . .	2.080	163,8
di cui:		
— BTP . . . . .	450	132,8
— Mutui CREDIOP . . . . .	1.000	15,-
— Altri . . . . .	630	16,-
	7.700	2.339,5
	7.700	2.339,5

ALLEGATO G

## CATEGORIA VII. — POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE

	Stima anno 1977 —	Risultati a tutto marzo 1977 —
(miliardi di lire)		
Restituzioni e rimborsi di imposte dirette . . . . .	200	80,5
Restituzioni e rimborsi di imposte indirette . . . . .	190	16,-
Risorse proprie CEE . . . . .	600	370,-
Altre . . . . .	200	80,1
	1.190	546,6
	1.190	546,6

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## ALLEGATO H

## CATEGORIA VIII. — AMMORTAMENTI

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	(miliardi di lire)	
Ammortamento beni immobili . . . . .	10	—
Ammortamento beni mobili . . . . .	25	24,2
	35	24,2
	35	24,2

## ALLEGATO I

## CATEGORIE X E XI. — COSTITUZIONE DI CAPITALI FISSI

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	(miliardi di lire)	
Beni e opere immobiliari a carico diretto dello Stato . . .	820	120,—
Beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche a carico diretto dello Stato . . . . .	60	10,2
	880	130,2
	880	130,2

## ALLEGATO L

## CATEGORIA XII. — TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	(miliardi di lire)	
Famiglie . . . . .	10	1,5
Imprese . . . . .	1.100	132,4
Aziende autonome . . . . .	550	173,7
Regioni . . . . .	1.500	68,6
Enti territoriali . . . . .	200	39,—
Altri Enti . . . . .	2.965	392,1
Esteri . . . . .	90	3,1
	6.415	810,4
	6.415	810,4

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO L/1

## TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ALLE IMPRESE

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	<i>(miliardi di lire)</i>	
Annualità . . . . .	720	132,4
Contributi per nuovi investimenti . . . . .	380	—
di cui:		
— Fondo nazionale credito agevolato . . . . .	120	—
— Riconversione industriale . . . . .	100	—
— Interventi in agricoltura . . . . .	50	—
— Edilizia residenziale . . . . .	100	—
— Altri . . . . .	10	—
	<u>1.100</u>	<u>132,4</u>

ALLEGATO L/2

## TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ALLE AZIENDE AUTONOME

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	<i>(miliardi di lire)</i>	
FF.SS. . . . .	160	51,3
di cui:		
— Ammortamento mutui . . . . .	150	48,3
— Altri . . . . .	10	3,-
ANAS: contributo . . . . .	280	73,9
Altri . . . . .	110	48,5
	<u>550</u>	<u>173,7</u>

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## ALLEGATO L/3

## TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ALLE REGIONI

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	(miliardi di lire)	
Fondo programmi regionali di sviluppo . . . . .	420	30,9
Edilizia ospedaliera . . . . .	140	6,-
Opere igieniche e sanitarie . . . . .	48	0,4
Impianti di irrigazione . . . . .	110	1,9
Zootecnia . . . . .	72	1,6
Completamento opere . . . . .	45	0,6
Revisione prezzi . . . . .	35	5,3
Rinascita Sardegna e piano straordinario . . . . .	100	16,-
Comunità montane ed enti regionali di sviluppo . . . . .	172	0,7
Interventi in agricoltura . . . . .	100	—
Piano straordinario per la Calabria . . . . .	28	—
Altri . . . . .	230	5,2
	1.500	68,6
	1.500	68,6

## ALLEGATO L/4

## TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AGLI ENTI TERRITORIALI

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	(miliardi di lire)	
Comune di Napoli: ammortamento mutui . . . . .	20	3,3
Opere stradali . . . . .	40	4,5
Edilizia scolastica . . . . .	40	9,2
Edilizia carceraria . . . . .	10	0,3
Altri . . . . .	90	21,7
	200	39,-
	200	39,-

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## ALLEGATO L/5

## TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AGLI ALTRI ENTI PUBBLICI

	Stima anno 1977 —	Risultati a tutto marzo 1977 —
	(miliardi di lire)	
Cassa del Mezzogiorno . . . . .	2.000	189,1
Consiglio nazionale delle ricerche . . . . .	140	28,4
CNEN . . . . .	140	120,—
Edilizia universitaria . . . . .	30	0,5
Istituto di fisica nucleare . . . . .	20	21,—
Cassa DD.PP.: edilizia sovvenzionata . . . . .	300	—
Sicilia: solidarietà nazionale . . . . .	150	—
Altri . . . . .	185	33,1
	2.965	392,1
	2.965	392,1

## ALLEGATO L/6

## TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ALL'ESTERO

	Stima anno 1977 —	Risultati a tutto marzo 1977 —
	(miliardi di lire)	
ESRO . . . . .	50	—
CERN-AIEA . . . . .	30	1,—
Altri . . . . .	10	2,1
	90	3,1
	90	3,1

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## ALLEGATO M

## CATEGORIA XIII. — PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	<i>(miliardi di lire)</i>	
a) Fondi dotazione . . . . .	610	505,-
— ENEL . . . . .	500	500,-
— Artigiancassa . . . . .	50	—
— EGAM . . . . .	45	5,-
— EAGAT . . . . .	3	—
— BNL: credito cooperazione . . . . .	9	—
— Mediocredito centrale . . . . .	3	—
b) Conferimenti per GEPI . . . . .	84	84,-
c) Ristrutturazione industriale . . . . .	750	—
d) Aumento capitale BEI . . . . .	11	—
Altri . . . . .	—	0,5
	<u>1.455</u>	<u>589,5</u>

## ALLEGATO N

## CATEGORIA XIV. — ANTICIPAZIONI PER FINALITÀ PRODUTTIVE

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	<i>(miliardi di lire)</i>	
Fondo rotazione Trieste e Gorizia . . . . .	21	—
Fondo rotazione Friuli . . . . .	32	—
Fondo ricerca applicata . . . . .	20	—
Interventi in agricoltura . . . . .	50	—
Finanziamenti crediti all'esportazione . . . . .	20	—
Altre . . . . .	57	1,6
	<u>200</u>	<u>1,6</u>

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## ALLEGATO O

## CATEGORIA XV. — ANTICIPAZIONI PER FINALITÀ IMPRODUTTIVE

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	(miliardi di lire)	
Copertura disavanzo FF.SS. . . . .	690	88,8
Copertura disavanzo Poste . . . . .	760	759,3
Altre (a) . . . . .	150	128,1
	1.600	976,2

(a) Compresi i versamenti al conto corrente di tesoreria « Fondo di solidarietà per la ricostruzione e lo sviluppo economico del Friuli » pari a miliardi 39,5 a tutto febbraio 1977 e a miliardi 123,2 a tutto marzo 1977.

10. — Anche per quanto riguarda gli incassi, si ritiene utile fornire qui di seguito un dettaglio degli introiti fiscali (ancorché suscettibili di variazioni per effetto di più esatte imputazioni dei singoli cespiti) ponendo poi a raffronto, per i tributi di maggiore rilievo, i gettiti a tutto il mese di marzo 1977 con la stima effettuata per l'intero anno.

	Stima intero anno 1977	Incassi a tutto marzo 1977	Incidenza % degli incassi a tutto marzo sull'intero anno
	(miliardi di lire)		
IMPOSTE DIRETTE . . . . .	15.950	4.115	25,8
di cui:			
IRPEF . . . . .	9.550	2.343	24,5
IRPEG . . . . .	1.900	49	2,6
ILOR . . . . .	650	135	20,8
Sostitutiva . . . . .	2.500	1.230	49,2
IMPOSTE INDIRETTE . . . . .	21.550	4.248	19,7
Affari . . . . .	13.600	2.593	19,1
— IVA . . . . .	9.900	1.370	13,8
— Registro e Bollo . . . . .	2.200	254	11,5
Produzione . . . . .	6.200	1.263	20,4
— Olii minerali . . . . .	5.030	1.017	20,2
Monopoli . . . . .	1.400	319	22,8
— Tabacchi . . . . .	1.300	312	24,—
Lotto . . . . .	350	73	20,9
Introiti tributari . . . . .	37.500	8.363	22,3
Altri introiti . . . . .	7.400	2.838	38,4
IN COMPLESSO . . . . .	44.900	11.201	24,9

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

11. — Prima di concludere l'analisi, giova ricordare che tra i pagamenti di bilancio del primo trimestre 1977, trovano considerazione miliardi 43,7 per apporti agli istituti di credito speciale. Di essi si dovrà fare astrazione allorché, procedendosi al consolidamento delle operazioni « bilancio-tesoreria » si verrà a determinare il fabbisogno netto del Tesoro.

12. — A conclusione dell'analisi relativa alla gestione del bilancio, se ne riepilogano qui di seguito i dati essenziali:

	Stima anno 1977	Risultati a tutto marzo 1977
	(miliardi di lire)	
Incassi tributari . . . . .	37.500	8.363,3
Altri incassi . . . . .	7.400	2.838,-
Totale incassi . . . . .	44.900	11.201,3
Pagamenti correnti . . . . .	44.250	12.367,7
Pagamenti in conto capitale . . . . .	10.550	2.507,9
Totale pagamenti . . . . .	54.800	14.875,6
Disavanzo bilancio . . . . .	— 9.900	— 3.674,3

## B) LA GESTIONE DI TESORERIA

1. — Nella relazione presentata al Parlamento a fine gennaio scorso la valutazione delle operazioni della gestione di tesoreria comportava un disavanzo per l'anno 1977 di miliardi 200, e si articolava nelle seguenti componenti:

— Cassa DD.PP. . . . .	— 2.750	miliardi
— Aziende autonome . . . . .	— 50	»
— INPS . . . . .	+ 850	»
— Cassa del Mezzogiorno . . . . .	+ 200	»
— Regioni . . . . .	+ 1.000	»
— Interessi BOT . . . . .	+ 650	»
— Altre partite . . . . .	— 100	»
TOTALE . . . . .	— 200	miliardi

2. — Allo stato attuale la valutazione per l'intero anno del disavanzo di miliardi 200 per la gestione di tesoreria può sostanzialmente confermarsi, pur con variazioni peraltro compensative nell'ambito di alcune voci e precisamente la Cassa per il Mezzogiorno e gli interessi sui BOT.

Per quanto riguarda la Cassa per il Mezzogiorno si ricorda che l'eccedenza attiva di miliardi 200 prevista nella valutazione di gennaio era la risultante di afflussi dal bilancio al conto della Cassa per miliardi 2.000, di contro a prelievi della Cassa stessa per miliardi 1.800.

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Poiché il predetto Istituto ha rappresentato che nei prossimi mesi il ritmo della spesa tende ad incrementarsi per far fronte alle proprie esigenze operative, la valutazione dei prelievi per l'anno in corso è stata elevata a miliardi 2.000 che assorbe pertanto interamente l'apporto del bilancio dello Stato.

Per ciò che concerne gli *interessi sui BOT*, poiché la gestione di bilancio si darà carico nel corso dell'anno di un maggiore onere per 200 miliardi rispetto a quanto previsto a gennaio, deriva di conseguenza un riflusso per pari importo nella gestione di tesoreria per cui l'avanzo sale a miliardi 850, secondo il seguente schema:

	Valutaz. gennaio 1977	Valutaz. attuale
— Pagamento interessi a carico della tesoreria per BOT da emettere . . . . .	— 4.450	— 4.450
— Imputazione al bilancio degli interessi dei BOT in scadenza . . . . .	+ 5.100	+ 5.300
	<hr/>	<hr/>
RIFLESSI SULLA TESORERIA . . .	+ 650	+ 850
	<hr/>	<hr/>

3. — Per le altre componenti della gestione di tesoreria si confermano le valutazioni a suo tempo elaborate che di seguito si riassumono:

— *Cassa DD.PP.* — Il fabbisogno è presentato con lo stesso importo indicato nella previsione di gennaio e cioè miliardi 2.750 e non tiene conto degli effetti del decreto-legge 17 gennaio 1977, n. 2, recante il consolidamento dell'esposizione bancaria a breve degli enti locali nonché l'assunzione a carico della Cassa DD.PP. delle anticipazioni a breve agli enti medesimi precedentemente concesse dalle aziende di credito.

Quest'ultimo onere aggiuntivo a carico della Cassa DD.PP. per il 1977 è stato determinato in miliardi 2.900 ed è la risultante dell'ammontare del credito concesso dalle banche agli enti locali nel 1976 (miliardi 1.800) aumentato del 18 per cento (limite suggerito dal Ministro del tesoro ed accettato dal Governo) per un totale di miliardi 2.125, del credito da concedere agli enti che vanno in *deficit* da quest'anno (stima di miliardi 385), nonché dell'ammontare del credito da concedere alle aziende municipalizzate che l'anno scorso era stato concesso dalle banche (miliardi 390).

Si giunge così ad un totale di miliardi 2.900; se si tiene conto altresì degli interessi pari a circa 400 miliardi per BOT da emettere a copertura di tale onere, la spesa aggiuntiva si ragguaglia in miliardi 3.300.

— *Aziende autonome.* — La valutazione di un disavanzo di miliardi 50, confermata rispetto alla stima di gennaio, è la risultante di:

— Trasferimenti dal bilancio . . . . .	+ 2.310 miliardi
— Anticipazioni dello Stato a copertura disavanzi pregressi .	+ 1.450 »
— Saldo delle altre operazioni delle aziende (compresi i rapporti tra Tesoro-Poste per il servizio vaglia, risparmi, ecc.) . . . .	— 3.810 »
	<hr/>
IMPATTO SULLA TESORERIA . . .	— 50 miliardi
	<hr/>

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

— *INPS.* — Resta confermata la valutazione che comporta per la gestione di tesoreria un saldo attivo di miliardi 850 così determinato:

— Pagamenti per pensioni dal settore postale . . . . .	— 11.450 miliardi
— Versamenti INPS a valere sui contributi . . . . .	+ 6.200 »
— Apporti dal bilancio dello Stato . . . . .	+ 6.100 »
	<hr/>
RIFLESSI SULLA TESORERIA . . . . .	+ 850 miliardi
	<hr/> <hr/>

— *Regioni.* — Anche per tali enti la valutazione di gennaio, che prevedeva un avanzo di 1.000 miliardi, può ritenersi tuttora valida e se ne fornisce di seguito il dettaglio:

— Flussi dal bilancio ai conti correnti intestati alle Regioni.	+ 3.400 miliardi
— Prelievi dai conti . . . . .	— 2.400 »
	<hr/>
RIFLESSI SULLA TESORERIA . . . . .	+ 1.000 miliardi
	<hr/> <hr/>

— *Altre partite.* — Si conferma la valutazione di gennaio con un disavanzo di 100 miliardi.

4. — Si riepilogano di seguito le valutazioni aggiornate della gestione di tesoreria, il cui onere complessivo, come sopra detto, resta confermato in miliardi 200:

— Cassa DD.PP. . . . .	— 2.750 miliardi
— Aziende autonome . . . . .	— 50 »
— INPS . . . . .	+ 850 »
— Cassa per il Mezzogiorno . . . . .	—
— Regioni . . . . .	+ 1.000 »
— Interessi BOT . . . . .	+ 850 »
— Altre partite . . . . .	— 100 »
	<hr/>
TOTALE . . . . .	— 200 miliardi
	<hr/> <hr/>

5. — Le operazioni del primo trimestre relative alla gestione di tesoreria hanno comportato un saldo attivo di miliardi 1.458,8.

È da far presente al riguardo che tale saldo non tiene conto dell'onere aggiuntivo per anticipazioni concesse dalla Cassa DD.PP. agli enti locali ai sensi del già citato decreto legge 17 gennaio 1977, n. 2 (miliardi 560,5) nonché per interessi per BOT emessi a copertura delle anticipazioni stesse (miliardi 93,5), per un totale di miliardi 654,0.

6. — Si analizzano di seguito le principali componenti della gestione di tesoreria:

— *Cassa DD.PP.* — Le operazioni della Cassa DD.PP., correlate alla valutazione del fabbisogno annuo di miliardi 2.750, hanno comportato un disavanzo di miliardi 604,6.

I principali interventi della Cassa hanno riguardato la concessione di mutui per circa 200 miliardi, di anticipazioni agli enti locali ai sensi del decreto legge 17 gennaio 1977, n. 2 per miliardi 220, erogazioni per l'edilizia per circa 150 miliardi ed altre operazioni per miliardi 580. Il totale degli esborsi può calcolarsi in miliardi 1.150.

A fronte di tali erogazioni la Cassa ha registrato introiti per miliardi 545, di cui circa 200 miliardi per rientro dei mutui in conto capitale e interessi.

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

All'importo di 220 miliardi di anticipazioni agli enti locali sopraindicato va aggiunto quello dell'onere aggiuntivo di cui sopra si è fatto cenno pari a miliardi 560,5, per cui le erogazioni per anticipazioni eseguite dalla Cassa DD.PP. nel primo trimestre sono ammontate a miliardi 780.

— *Aziende autonome.* — Le Aziende autonome nel loro complesso hanno registrato una eccedenza attiva di miliardi 2.011,5; tale attivo è la risultante dell'avanzo della gestione postale (miliardi 2.110,1) e dei Monopoli (miliardi 29,9), di contro ai disavanzi delle FF.SS. (miliardi 115,9) e dell'ANAS (miliardi 12,6).

L'Azienda ferroviaria ha registrato nel proprio conto corrente, escludendo le anticipazioni avute dallo Stato per la copertura dei disavanzi, movimenti di accrediti per miliardi 459,3 (dei quali miliardi 435,9 rappresentanti i trasferimenti dallo Stato) e prelievi per miliardi 664,1 con un disavanzo pertanto di miliardi 204,8. Se si tiene conto poi degli afflussi a tale conto delle anticipazioni eseguite dallo Stato a copertura dei disavanzi pregressi pari a miliardi 88,9 il disavanzo si riduce a miliardi 115,9.

Il disavanzo dell'ANAS di miliardi 12,6 è la risultante di incassi per miliardi 192,4 (dei quali miliardi 183,6 si riferiscono a trasferimenti dallo Stato) a fronte di pagamenti per miliardi 205,0.

L'Azienda dei Monopoli registra incassi per miliardi 227,1 contro pagamenti per miliardi 197,2, con un avanzo quindi di miliardi 29,9.

Il settore postale, che comprende come è noto oltre che le operazioni dell'Azienda postale e telegrafica anche quelle eseguite dalla posta per conto dello Stato (pagamento delle pensioni e di altri titoli di spesa, servizio vaglia e risparmi), ha esposto un avanzo di miliardi 2.110,1 determinato dalle operazioni relative ai rapporti Tesoro-Poste che hanno segnato un attivo per la gestione sia per effetto dell'accredito di fondi alla posta da parte del bilancio dello Stato e di quello delle aziende autonome che si verifica all'inizio dell'anno per far fronte ai pagamenti delle pensioni, sia per il ristagno nei conti correnti postali intestati alle tesorerie provinciali di fondi di pertinenza dell'erario dello Stato per effetto dei recenti disservizi verificatisi nel settore postale.

— *INPS.* — L'ammontare delle pensioni di tale ente pagati dalla posta nel primo trimestre 1977 è asceso a miliardi 2.403; poiché gli afflussi dal bilancio sono ammontati a miliardi 1.650,8 e i versamenti eseguiti dal predetto istituto sono ammontati a miliardi 1.220, ne è derivato per la tesoreria un avanzo di miliardi 467,8.

— *Cassa per il Mezzogiorno.* — Il conto della Cassa ha segnato un passivo di miliardi 265,6 per effetto di prelievi ammontati a miliardi 500,2 di contro a introiti provenienti dal bilancio dello Stato per miliardi 234,6.

— *Regioni.* — I conti delle Regioni hanno registrato una contrazione dei saldi per miliardi 182,4 in quanto gli accrediti di somme provenienti dal bilancio sono ammontati a miliardi 261,8 mentre i prelievi operati dalle Regioni medesime sono stati pari a miliardi 444,2.

— *Interessi sui BOT.* — Nel primo trimestre 1977 sono stati emessi BOT liberi nella misura di miliardi 19.150 che sono stati utilizzati per miliardi 18.750 per il rimborso dei BOT in scadenza. L'onere degli interessi per la tesoreria è asceso a miliardi 1.425,1.

Nel contempo l'importo degli interessi imputati al bilancio per i BOT scaduti è stato di miliardi 1.085,5, cui va aggiunto l'importo di miliardi 1.069,9 relativo alla regolazione a carico del bilancio dello Stato della residua partita afferente all'anno finanziario 1975.

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

La risultante delle varie poste sopraindicate (erogazioni per miliardi 1.425,1, imputazioni al bilancio per miliardi 2.155,4) dà una eccedenza attiva per la tesoreria di miliardi 730,3.

— *Altre partite.* — Il disavanzo di miliardi 791,7 avutosi nelle altre partite di tesoreria investe soprattutto i vaglia del Tesoro e le partite minori.

## C) RISULTANZE COMPLESSIVE

1. — Le valutazioni aggiornate per l'anno 1977 confermano per la gestione di bilancio un disavanzo di miliardi 9.900 e per quella di tesoreria un *deficit* di miliardi 200, con un fabbisogno complessivo lordo quindi di miliardi 10.100 che si riduce a miliardi 9.800 al netto degli apporti agli ICS per miliardi 300.

Ove si consideri l'onere aggiuntivo della Cassa DD.PP., che si ragguaglia in miliardi 3.300, il fabbisogno complessivo netto per l'anno 1977 ascende a miliardi 13.100.

2. — Per quanto riguarda il primo trimestre 1977 le risultanze complessive danno un disavanzo lordo di miliardi 2.215,5 (disavanzo di bilancio di miliardi 3.674,3, avanzo di tesoreria di miliardi 1.458,8).

Tale disavanzo si riduce a miliardi 2.171,8 (correlato al fabbisogno annuo di miliardi 9.800) al netto degli apporti agli ICS ascesi nel periodo considerato a miliardi 43,7.

Al fabbisogno di miliardi 2.171,8 va sommato peraltro l'onere aggiuntivo della Cassa DD.PP. ammontante come sopra detto a miliardi 654,0, per cui il fabbisogno complessivo netto (correlato a quello annuo di miliardi 13.100) si fissa in miliardi 2.825,8.

Nell'allegato prospetto sono posti a raffronto le valutazioni per l'anno 1977 con le risultanze del 1° trimestre dello stesso anno.

3. — La copertura del fabbisogno statale del 1° trimestre 1977, che ovviamente è calcolato al lordo degli apporti agli ICS e che si commisura pertanto in miliardi 2.869,5, si è realizzata nel modo seguente (gli importi sono indicati in miliardi di lire):

*Mercato*

## Medio lungo:

— Emissioni . . . . .	+	2.224,7	
— Rimborsi . . . . .	—	595,4	
— Meno sottoscrizioni Banca d'Italia . . . . .	—	544,9	
			+ 1.084,4

## A breve:

— Risparmio postale . . . . .	+	330,0	
— BOT (al netto Banca d'Italia) . . . . .	+	2.718,0	
— Altri debiti . . . . .	—	264,1	
			+ 2.783,9

Totale mercato . . .	+	3.868,3	
<i>Banca d'Italia e circolazione di Stato</i> . . . . .	—	998,8	

TOTALE MEZZI DI COPERTURA . . .	+	2.869,5
---------------------------------	---	---------

È da porre in rilievo al riguardo che nel periodo considerato il Tesoro ha operato distruzione di base monetaria per circa miliardi 1.000.

## LEGISLATURA VII — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## OPERAZIONI DELLA TESORERIA STATALE

	ANNO 1977		
	Valutazioni 29 gennaio 1977	Valutazioni aggiornate	I trimestre Dati effettivi
Incassi tributari . . . . .	36.000	37.500	8.363,3
Altri incassi . . . . .	6.700	7.400	2.838,0
<b>Totale incassi . . . . .</b>	<b>42.700</b>	<b>44.900</b>	<b>11.201,3</b>
Pagamenti correnti . . . . .	42.200	44.250	12.367,7
Pagamenti in c/capitale . . . . .	10.400	10.550	2.507,9
<b>Totale pagamenti . . . . .</b>	<b>52.600</b>	<b>54.800</b>	<b>14.875,6</b>
<b>DISAVANZO BILANCIO.</b>	<b>— 9.900</b>	<b>— 9.900</b>	<b>— 3.674,3</b>
Cassa DD.PP. . . . .	— 2.750	— 2.750	— 604,6
Aziende autonome . . . . .	— 50	— 50	+ 2.011,5
INPS . . . . .	+ 850	+ 850	+ 467,8
Cassa Mezzogiorno . . . . .	+ 200	—	— 285,6
Regioni . . . . .	+ 1.000	+ 1.000	— 182,4
Interessi BOT . . . . .	+ 650	+ 850	+ 823,8
Altre partite . . . . .	— 100	— 100	— 791,7
<b>VARIAZ. TESORERIA . . . . .</b>	<b>— 200</b>	<b>— 200</b>	<b>+ 1.458,8</b>
DISAVANZO COMPLESSIVO (A) . . . . .	— 10.100	— 10.100	— 2.215,5
Apporti a ICS . . . . .	+ 300	+ 300	+ 43,7
<b>FABBISOGNO NETTO . . . . .</b>	<b>— 9.800</b>	<b>— 9.800</b>	<b>— 2.171,8</b>
Onere aggiuntivo: Cassa DD.PP. (B) . . . . .		— 3.300	— 654,0
<b>FABBISOGNO COMPLESSIVO NETTO . . . . .</b>		<b>— 13.100</b>	<b>— 2.825,8</b>
<b>FABBISOGNO LORDO DA COPRIRE (A + B) . . . . .</b>	<b>— 10.100</b>	<b>— 13.400</b>	<b>— 2.869,5</b>