

ATTI PARLAMENTARI

IX LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XXXV

n. 2

R E L A Z I O N E

sulla stima del fabbisogno di cassa
del settore pubblico per l'anno 1983
e
situazione di cassa al 30 settembre 1983

(art. 30 della legge 5 agosto 1978, n. 468)

Presentata dal Ministro del tesoro

(GORIA)

Presentata alla Presidenza il 25 novembre 1983

PAGINA BIANCA

INDICE

PREMESSA	Pag.	5
Capitolo I — IL BILANCIO DELLO STATO: I RISULTATI DELLA GESTIONE DI CASSA A TUTTO SETTEMBRE 1983	»	9
1.1. Risultati di sintesi	»	9
1.2. Analisi degli incassi	»	12
1.3. Analisi dei pagamenti	»	19
Capitolo II — LA TESORERIA E GLI ALTRI ENTI DEL SETTORE STATALE: I RISULTATI A TUTTO SETTEMBRE 1983	»	25
Capitolo III — IL CONTO CONSOLIDATO DI CASSA DEL SETTORE STATALE	»	39
3.1. I risultati a tutto settembre 1983	»	39
3.2. Le modalità di copertura del fabbisogno	»	45
Capitolo IV — ELEMENTI DI INFORMAZIONE SULLA GESTIONE DI CASSA DEI PRIMI NOVE MESI 1983 PER TALUNI ENTI ESTERNI AL SETTORE STATALE	»	49
4.1. Le regioni	»	49
4.2. I comuni e le province	»	52
4.3. Le unità sanitarie locali	»	55
4.4. Gli enti pubblici non economici	»	59
4.5. Gli enti previdenziali	»	62
4.6. L'ENEL	»	65
ALLEGATI		
Tavola A/1 — Quadri di costruzione del conto consolidato di cassa del settore statale relativi a tutto settembre degli anni 1982 e 1983	»	69
Tavola A/2 — Analisi economica dei pagamenti del bilancio statale effettuati a fine settembre del periodo 1980-1983	»	75
Tavola A/3 — Quadri di costruzione del conto consolidato di cassa del settore statale	»	105
— per i risultati dell'anno 1982	»	107
— per i risultati dell'anno 1983	»	109
Tavola A/4 — Settore statale: analisi della stima del fabbisogno per l'anno 1983	»	111

INDICE DELLE TABELLE

Tabella n. 1. — Bilancio di cassa dello Stato: risultati di sintesi a tutto settembre 1982 e 1983 ...	Pag.	11
Tabella n. 2. — Bilancio di cassa dello Stato: incassi realizzati a tutto settembre 1982 e 1983	»	13
Tabella n. 3. — Bilancio di cassa dello Stato: pagamenti effettuati a tutto settembre 1982 e 1983	»	20
Tabella n. 4. — Operazioni della gestione di Tesoreria: risultati a tutto settembre 1982 e 1983 ...	»	30
Tabella n. 5. — Aziende autonome - Conto consolidato di cassa: risultati a tutto settembre 1982 e 1983	»	31
Tabella n. 6. — Cassa per il Mezzogiorno: risultati di cassa a tutto settembre 1982 e 1983	»	32
Tabella n. 7. — Cassa Depositi e Prestiti: risultati di cassa a tutto settembre 1982 e 1983	»	33
Tabella n. 8. — Tesoreria - INPS: analisi delle operazioni effettuate a tutto settembre 1982 e 1983	»	34
Tabella n. 9. — Tesoreria - Regioni: analisi delle operazioni effettuate a tutto settembre 1982 e 1983	»	35
Tabella n. 10. — Tesoreria - Interessi sui BOT: analisi delle operazioni effettuate a tutto settembre 1982 e 1983	»	36
Tabella n. 11. — Tesoreria: analisi delle altre operazioni effettuate a tutto settembre 1982 e 1983	»	37
Tabella n. 12. —* Fabbisogno delle gestioni di bilancio e della Tesoreria per i risultati a tutto settembre 1982 e 1983	»	38
Tabella n. 13. — Settore statale: conto consolidato di cassa per i risultati a tutto settembre 1982 e 1983	»	40
Tabella n. 14. — Modalità di copertura del fabbisogno del settore statale per i risultati a tutto settembre 1982 e 1983	»	47
Tabella n. 15. — Regioni - Conto consolidato di cassa per i risultati a tutto settembre 1982 e 1983	»	51
Tabella n. 16. — Comuni e Province - Conto consolidato di cassa per i risultati a tutto settembre 1982 e 1983	»	54
Tabella n. 17. — Unità Sanitarie Locali: risultati di cassa a tutto settembre 1982 e 1983	»	56
Tabella n. 18. — Enti pubblici non economici: Conto consolidato di cassa per i risultati a tutto settembre 1982 e 1983	»	60
Tabella n. 19. — Enti previdenziali: conto consolidato di cassa per i risultati a tutto settembre 1983	»	63
Tabella n. 20. — ENEL: risultati di cassa a tutto settembre 1982 e 1983	»	66

PREMESSA

La presente Relazione considera, nella consueta analisi, i risultati delle operazioni gestionali di cassa conseguiti nei primi nove mesi dell'anno in corso dalle gestioni di Bilancio e di Tesoreria, nonché dal settore statale nel suo complesso.

L'analisi dei risultati gestionali di cassa dei primi nove mesi del 1983 viene altresì estesa agli enti esterni al settore statale, vale a dire alle Regioni, ai Comuni e Province, alle Unità Sanitarie Locali, agli Enti pubblici non economici, compresi quelli costituenti il settore previdenziale, ed infine all'ENEL.

L'acquisizione di tali risultati ha spinto a verificare la stima del fabbisogno di cassa del settore statale per l'anno 1983 elaborata alla fine dello scorso settembre in occasione della presentazione al Parlamento della Relazione previsionale e programmatica per l'anno 1984.

La verifica ha sostanzialmente confermato il livello del fabbisogno 1983 stimato a fine settembre (miliardi 90.000); i limitati margini di scarto che potranno aversi sono essenzialmente connessi con talune incertezze che ancora caratterizzano l'evoluzione degli incassi tributari e del fabbisogno dell'INPS i cui effetti, peraltro, potrebbero essere riassorbiti dal più favorevole andamento di altri comparti.

Una revisione delle singole voci della stima non si è resa necessaria non essendo intervenuti né fatti amministrativi né variazioni nelle previsioni delle medesime tali da giustificare una tale operazione.

A fini meramente informativi si è comunque ritenuto utile affiancare all'analisi (Allegato A/4) della stima del fabbisogno 1983 presentata nella Relazione previsionale quella condotta con la metodologia usata in sede di Relazione di cassa (Allegato A/3/2), la sola suscettibile di essere poi tradotta in termini di conto consolidato.

Tale conto viene presentato nel successivo prospetto con riferimento ai risultati definitivi dell'anno 1982 ed alle stime per l'anno 1983 elaborate in occasione sia della Relazione di cassa presentata al Parlamento il 30 giugno scorso, sia della più volte richiamata relazione previsionale per il 1984.

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE SPAZIALE: Conto consolidato di cassa per le stime dell'anno 1983 ed i risultati dell'anno 1982 (in miliardi di lire)

	Stime di cassa per l'anno 1983		Variazioni			
	1983		Differenze (3-2)		In %	
	Precedente relazione	Stime attuali	1	2	3	4
A. INCASSI CORRENTI	159.350	188.356	185.583	-2.773	26.233	16.5
Tributari (arb)	109.893	141.640	139.005	-2.635	29.112	26.5
Imposte dirette	63.298	75.383	78.013	2.630	14.715	23.2
- IRPEP	37.400	47.304	47.634	330	10.234	27.4
- IRPEG	3.794	5.070	5.710	700	1.916	50.5
- IIR	6.413	7.670	8.770	1.100	2.352	36.8
- Ritenute redd. da cap.	11.138	9.110	9.951	841	-1.187	-10.6
- Condono	1.468	4.888	3.888	-500	1.315	49.7
meno rimborsi imposte dirette	- 687	- 1.300	- 1.000	300	- 313	**
a) Imposte dirette nette	62.611	74.083	77.013	2.930	14.402	23.0
Imposte indirette	52.453	73.757	68.192	-5.565	15.739	30.0
- IVA	29.202	39.420	36.420	-3.000	7.218	24.7
- Oli minerali	8.242	11.145	11.521	376	3.279	39.8
- Registro, bollo e sur.	5.392	7.020	6.504	-516	1.112	20.6
- Tabacchi	3.199	3.900	3.500	-400	301	9.4
- Condono	635	2.870	1.870	-1.000	1.235	194.5
meno rimborsi imposte indirette	5.783	9.402	8.377	-1.025	2.594	44.9
b) Imposte indirette net.	-5.171	6.200	-6.200	-	-1.029	**
Dazi e prelievi agricoli (Risorse proprie CEE)	47.282	67.557	61.992	-5.565	14.710	31.1
Proventi speciali	3.516	4.432	4.419	-13	903	25.7
Contributi sociali	360	256	172	-84	-188	-52.2
Vendita beni e servizi	28.512	23.934	23.922	-12	-4.590	-16.1
Redditi da capitale	9.212	10.458	10.810	352	2.598	31.6
Trasferimenti	2.404	2.668	3.140	472	736	30.6
- da enti mutuo-previd.	6.223	4.551	3.860	-691	-2.363	-38.0
- da Regioni	2.917	1.667	1.033	-634	-1.884	-64.6
- da enti ospedalieri	83	-	32	32	-51	-61.4
- da Comuni e Province	228	241	273	32	47	20.8
- da altri enti S.P.A.	215	7	153	146	-62	-28.8
- da famiglie	1.723	1.975	1.817	-158	94	5.5
- da imprese	302	.497	335	-162	33	10.9
- da estero	757	164	217	53	-540	-71.3
Altri incassi correnti	230	417	255	-162	25	10.9
B. PAGAMENTI CORRENTI	199.671	230.783	237.027	6.244	37.356	18.7
Personale	49.694	57.899	59.199	1.300	9.505	19.1
Acquisto di beni e serv.	11.550	15.313	15.299	-14	3.749	32.5
Trasferimenti	94.488	106.216	111.394	5.178	16.906	17.9
- a Enti previdenziali di cui:	35.383	30.759	32.759	2.000	-2.624	-7.4
- a Regioni (epesa sanitaria)	32.660	43.490	47.200	3.710	14.540	44.5
- a Comuni e Province	(23.011)	(29.300)	(29.000)	(-300)	(5.989)	(26.0)
- a altri enti A.C.	15.707	19.150	18.340	-810	2.633	16.8
- a altri enti A.S.	437	996	1.373	377	936	214.2
- a famiglie	1.208	1.404	1.050	-354	-154	-12.8
- a imprese	2.902	3.600	3.811	231	929	32.0
- a estero	5.132	5.466	5.700	234	568	11.1
Interessi	1.063	1.351	1.141	-210	78	7.3
meno retrocessioni in	41.071	48.603	49.055	482	7.984	19.4
teressi Banca d'Italia	-2.184	-2.860	-3.310	-450	-1.126	51.6
Interessi netti	38.887	45.743	45.745	2	6.858	17.6
Ammortamenti	3.024	3.516	3.516	-	492	16.3
Altri pagamenti corren- ti	2.028	2.096	1.874	-222	-154	-7.6

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Anno 1982	Stime di cassa per l'anno 1983				Variazioni 3/1		Anno 1982	Stime di cassa per l'anno 1983				Variazioni 3/1	
	1	2	3	4	In termini assoluti	In %		1	2	3	4	In termini assoluti	In %
I. INGASSI DI CAPITALI													
	4.524	5.097	5.097	-	573	12.7	22.061	29.971	26.743	-3.228	4.682	21.2	
Trasferimenti	1.464	1.502	1.502	-	38	2.6	8.850	12.646	12.335	- 311	3.485	39.4	
- dagli altri enti A.C.	1.230	1.500	1.500	-	270	21.9	13.211	17.325	14.408	-2.917	1.197	9.1	
- da altri soggetti	234	-	-	-	-234	..	4.205	4.550	4.610	60	405	9.6	
Ammortamenti	3.024	3.516	3.516	-	492	16.3	2.959	3.679	1.805	-1.873	-1.153	-39.0	
Altri incassi di capitali e fondi in via	36	79	79	-	43	119.4	1.557	2.111	1.643	- 468	86	5.5	
							126	100	100	-	-26	-20.6	
							3.904	6.285	5.549	- 736	1.645	42.1	
							155	150	250	100	95	61.3	
D. PAGAMENTI DI CAPITALI													
							14.519	19.868	17.880	-1.988	3.361	23.1	
Capitali fissi							8.094	10.035	10.305	270	2.241	27.3	
Trasferimenti							4.144	6.404	6.506	102	2.362	57.0	
- a Regioni							203	93	124	31	- 79	-38.9	
- a Comuni e Province							3.240	2.845	2.845	-	- 395	-12.2	
- a altri enti A.C.							507	593	830	137	323	63.7	
- a altri enti A.L.							6.084	9.588	7.575	-2.013	1.491	24.5	
- a famiglie							4.202	6.900	4.900	-2.000	698	16.6	
- a imprese							1.249	2.444	2.331	-113	1.082	86.6	
- a estero							633	244	344	100	-289	-65.7	
							341	245	-	-245	-341	..	
P. PARTITE FINANZIARIE													
	1.385	869	970	101	-415	-30.0	14.519	19.868	17.880	-1.988	3.361	23.1	
Riscossione di crediti	471	513	614	101	143	30.4	8.094	10.035	10.305	270	2.241	27.3	
- da enti locali	202	282	282	-	80	39.6	4.144	6.404	6.506	102	2.362	57.0	
- da altri	269	231	332	101	63	23.4	203	93	124	31	- 79	-38.9	
Riduzione depositi bancari	-	-	-	-	-	-	3.240	2.845	2.845	-	- 395	-12.2	
Altre partite finanziarie	914	356	356	-	-558	-61.1	507	593	830	137	323	63.7	
							6.084	9.588	7.575	-2.013	1.491	24.5	
							4.202	6.900	4.900	-2.000	698	16.6	
							1.249	2.444	2.331	-113	1.082	86.6	
							633	244	344	100	-289	-65.7	
							341	245	-	-245	-341	..	
H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+P)													
	165.259	194.322	191.650	-2.672	26.391	16.0	236.251	280.622	281.650	1.028	45.399	19.2	
S A L D I													
1. Disavanzo corrente (B-A)							40.321	42.427	51.444	9.017	11.123	27.6	
2. Disavanzo c/cap. (D-C)							17.537	24.874	21.646	-3.228	4.109	23.4	
3. D'AVANZO (1+2)							57.858	67.301	73.090	5.789	15.232	26.3	
4. Acquisizione netta attività finanziarie (escluse le regolazioni debitorie (P-E))							13.134	18.999	16.910	-2.089	3.776	28.7	
5. FABBISOGNO (ex netto delle regol. debit.) (3+4)-(H-G)							70.992	86.300	90.000	3.700	19.008	26.8	
6. Regol. debit. pregressi							1.298	86.300	90.000				
7. FABBISOGNO COMPLES. (5+6)							72.290	86.300	90.000				
8. meno prestiti esteri							43.423	-2.000	-2.000				
9. FABB. COMPLES. INTERA (7-8)							68.867	84.300	88.000				

PAGINA BIANCA

CAPITOLO I

IL BILANCIO DELLO STATO: I RISULTATI DELLA GESTIONE DI CASSA A TUTTO
SETTEMBRE 1983

1.1. A fine settembre 1983 la gestione di cassa del bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni finali, incassi per miliardi 108.554 e pagamenti per miliardi 169.208; ne è derivato un saldo da finanziare pari a miliardi 60.654.

Tale saldo risulta dalle operazioni di cassa del bilancio nella loro integrale consistenza contabile; esso pertanto riflette anche le partite concretanti meri giri contabili tra il Bilancio e la Tesoreria riguardanti per miliardi 426 gli incassi e 348 i pagamenti ed essenzialmente concernenti operazioni, rispettivamente di prelievo e di versamento, effettuate con i conti di Tesoreria intestati al "ripiano degli squilibri economici degli enti autostradali" ed al "Fondo di solidarietà nazionale".

Nel corrispondente periodo del 1982, i meri giri contabili tra il bilancio e la Tesoreria sono ammontati per gli incassi a miliardi 302 e per i pagamenti a miliardi 403.

Depurati gli incassi ed i pagamenti delle richiamate partite, il fabbisogno netto del bilancio statale a fine settembre 1983 viene a determinarsi in miliardi 60.732, contro miliardi 51.075 (+ miliardi 9.657), in termini omogenei, a fine settembre 1982 (cfr. tabella n. 1).

La rilevante lievitazione del fabbisogno si è verificata nonostante che il tasso di crescita delle operazioni finali di incasso (+29.5%) sia stata nettamente superiore a quello delle corrispondenti operazioni di pagamento (+25.5%);

In via preliminare va osservato che l'andamento per gli indicati tassi di crescita è stato, in misura non trascurabile, influenzato:

- per gli incassi, dall'anomala evoluzione accrescitiva del gettito tributario (+ miliardi 21.785, pari al 32.5%) per circa un quarto dovuta all'effetto del condono che ha influenzato il gettito dell'anno in corso per miliardi 5.373;

- per i pagamenti, dall'eccezionale lievitazione delle operazioni di conto capitale (+79.1%) cui hanno in larga misura contribuito le somme versate ad aumento dei fondi di dotazione dell'ENEL (+ miliardi 1.095) e degli enti di gestione delle imprese a partecipazione statale (+miliardi 5.086).

La disomogeneità del raffronto fra i dati dei due periodi in discorso, soprattutto dal lato degli introiti, rende non pienamente significativa, sul piano tendenziale, l'evoluzione del fabbisogno di bilancio.

Nei paragrafi successivi, come di consueto, i risultati degli incassi e dei pagamenti statali nei primi nove mesi del 1983 vengono analizzati nelle loro componenti più significative a raffronto con i risultati dell'analogo periodo del precedente esercizio.

TABELLA N. 1

BILANCIO STATALE: Incassi e pagamenti a tutto settembre 1982 e 1983

(dati netti in miliardi di lire)

	1982	1983	Variazioni	
			In valori assoluti	In termini %
<u>INCASSI</u>				
Tributari	66.997	88.782	21.785	32.5
Altri	16.493	19.346	2.853	17.3
	83.490	108.128	24.638	29.5
<u>PAGAMENTI</u>				
Correnti	114.463	132.848	18.385	16.1
In conto capitale	20.102	36.012	15.910	79.1
	134.565	168.860	34.295	25.5
Saldo netto da finanziare	51.075	60.732	9.657	18.9

1.2. Per quanto riguarda le entrate gli importi netti contabilizzati in bilancio nei primi nove mesi del 1983 sono risultati pari a miliardi 108.128 con un aumento di miliardi 24.638 (+29.5%) rispetto a quelli del corrispondente periodo dell'anno precedente (cfr. tabella n. 2).

Tra essi quelli tributari, pari a miliardi 88.782, riguardano per miliardi 48.004 i tributi diretti e per miliardi 40.778 quelli indiretti. Rispetto al 1982 si ha, nel complesso, un aumento di miliardi 21.785 riferibile per miliardi 12.204 (+34.1%) all'imposizione diretta e per miliardi 9.581 (+30.7%) a quella indiretta.

Va precisato che tali risultanze non esprimono indici significativi della reale evoluzione tendenziale del gettito in quanto il raffronto tra gli introiti acquisiti nel periodo si ricollega a valori sui quali incidono rilevanti modifiche di carattere legislativo che ne alterano, anche sotto il profilo della omogeneità temporale di acquisizione, la comparabilità.

Merita sottolineare, infatti, che tra gli incassi 1983:

- sono comprese per miliardi 5.373 le entrate riferite al condono dei tributi diretti ed indiretti praticamente assenti, invece, negli incassi del corrispondente periodo del 1982;

- è venuta a mancare la quota di gettito (miliardi 800 circa) per imposta sostitutiva anticipata all'ottobre 1982 in conseguenza del disposto aumento per lo stesso 1982 dall'anticipo da versare dalle Aziende di credito;

- risulta assai più sensibile la perdita di gettito conseguente ai provvedimenti adottati per ridurre la pressione fiscale dell'IRPEF, valutabile in miliardi 4.000 circa nei primi nove mesi del 1983 (leggi nn. 683/82 e 53/83) e miliardi 1.750 nel 1982;

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 2

BILANCIO DELLO STATO: Incassi realizzati a tutto settembre 1982 e 1983
(in miliardi di lire)

	1982	1983	Variazioni	
			In termini assoluti	In termi %
IMPOSTE DIRETTE	35.800	48.004	12.204	34.1
- IRPEF	23.012	29.502	6.490	28.2
- IRPEG	1.935	2.710	775	40.1
- ILOR	3.049	3.644	595	19.5
- Ritenute su redditi di capitale	6.935	6.382	- 553	-8.0
- Addizionale 8%	305	853	548	179.7
- Condono	-	4.219	4.219	-
- Soppressi	232	173	41	31.1
- Minori	432	521	89	20.6
IMPOSTE INDIRETTE	31.197	40.778	9.581	30.7
Affari	21.164	27.802	6.138	29.0
- IVA	14.194	18.361	4.167	29.4
- Registro, bollo, surrog. e sostit.	4.192	4.570	378	9.0
- Condono	2	1.154	1.152	-
Produzione	7.210	10.283	3.073	42.6
- Oli minerali	5.871	8.631	2.760	47.0
Monopoli	2.281	2.638	357	15.7
- Tabacchi	2.257	2.593	336	14.9
Lotte	542	556	13	2.4
TOTALE ENTRATE TRIPARTITE	66.997	88.782	21.785	32.5
ALTRE ENTRATE	16.493	19.346	2.853	17.3
- Fondo sanitario	7.590	8.509	919	12.1
- Retrocessioni	2.259	2.350	91	4.0
- Risorse proprie CEE	2.742	2.676	- 66	-2.4
TOTALE ENTRATE FINALI	83.490	108.128	24.638	29.5

- si registra il beneficio di numerose altre modifiche di carattere legislativo adottate a partire dal secondo semestre dello scorso anno (decreti ministeriali 11 luglio 1982 e 1983 di aumento dell'imposta sul consumo dei tabacchi, decreti-legge nn. 688, 693, 925, 953/1982 e 4, 7, 9, 13, 58, 88, 125 e 289/1983), per i quali a fronte di un'incidenza annua nel 1983 pari a circa 13.400 miliardi si sono avuti introiti del tutto marginali nei primi nove mesi del 1982 (circa 600 miliardi).

In relazione a quanto sopra è in ogni caso presumibile attendersi nella restante parte dell'anno una caduta del tasso di crescita delle entrate tributarie accertato nei primi nove mesi.

Ciò premesso, si passa ora all'analisi delle risultanze di gettito quali emergono dalla citata tabella n. 2.

A determinare il rilevato incremento del gettito per tributi diretti concorrono tutti i principali cespiti ad eccezione dell'imposta sostitutiva sugli interessi.

Nel successivo prospetto il gettito dell'IRPEF, IRPEG ed ILOR. è analizzato con riferimento alle diverse fonti.

Sulle indicate risultanze, influenzate peraltro anche da alcuni sfasamenti sui tempi di contabilizzazione registrati nei due periodi a raffronto, hanno influito:

- le rilevate maggiori perdite di gettito conseguenti ai provvedimenti di riduzione dell'IRPEF che hanno inciso prevalentemente sulle ritenute alla fonte sui redditi di lavoro dipendente;

- l'aumento della ritenuta di acconto sui redditi di lavoro autonomo (decreto-legge n. 688/1982) e l'istituzione di una ritenuta anche sulle provvigioni (decreto-legge n. 953/82);

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	1982		1983		Variazioni	
					In valore	In %
					assoluto	
IRPEF	23.012	29.502	6.490	28.2		
- Ritenute alla fonte sui redditi di lavoro dipendenti privati	14.200	18.138	3.938	27.7		
- Ritenute alla fonte sui redditi di lavoro dipendenti pubblici	4.048	5.068	1.020	25.2		
- Ritenute di acconto sui redditi di lavoro autonomo	1.181	1.880	699	59.2		
- Versamenti a saldo per autotassazione	2.968	3.848	880	29.6		
- Versamenti in acconto per autotassazione	321	302	- 19	-5.9		
- Ruoli	294	266	- 28	-9.5		
IRPEG	1.935	2.710	775	40.1		
- Versamenti a saldo per autotassazione	1.475	1.897	422	28.6		
- Versamenti in acconto per autotassazione	370	740	370	100.0		
- Ruoli	-	-	-	-		
ILOR	3.049	3.644	595	19.5		
- Versamenti a saldo per autotassazione	2.462	2.741	279	11.3		
- persone giuridiche	1.430	1.495	65	4.5		
- persone fisiche	1.032	1.246	214	20.7		
- Versamenti in acconto per autotassazione	427	781	354	82.9		
- persone giuridiche	328	675	351	107.0		
- persone fisiche	99	102	3	3.0		
- Ruoli						

ANALISI DEGLI INCASSI REALIZZATI A TUTTO SETTEMBRE 1982 E 1983 PER IRPEF, IRPEG E ILOR (in miliardi di lire)

- l'elevazione dal 25 al 30% dell'aliquota IRPEG;
- l'aumento dei coefficienti di rivalutazione delle rendite catastali che, disposto sul finire dello scorso anno (decreto-legge n. 953/82) per i redditi 1982, si è interamente riflesso sul gettito dei versamenti a saldo dell'autotassazione dei tre tributi, versamenti che, per altro verso, sono stati contenuti in relazione all'intervenuto aumento a decorrere dal 1982 dal 90 al 92% dei versamenti in acconto.

Per quanto riguarda gli altri tributi diretti, dal condono sono derivati nel complesso miliardi 4.219 riferiti per miliardi 1.633 all'IRPEF, miliardi 1.376 all'IRPEG, miliardi 437 all'ILOR dovuto da persone fisiche, per miliardi 712 all'ILOR dovuto da persone giuridiche e per miliardi 61 ad altri versamenti minori.

Più elevati gli introiti per l'addizionale straordinaria dell'8% (miliardi 853 nel 1983 contro miliardi 305 nel 1982) in relazione, oltreché all'acquisizione del saldo per la predetta imposta istituita, come è noto, nel 1982, a ritardate contabilizzazioni dei versamenti in acconto da effettuare per lo stesso 1982.

Maggiori anche gli introiti per tributi soppressi (+miliardi 41) e minori (+ miliardi 89), mentre inferiori risultano quelli per le ritenute di redditi di capitale (- miliardi 550) in relazione al minor versamento a saldo per l'imposta sostitutiva, (valutabile in miliardi 800), avutosi nel 1983 a seguito del maggior anticipo corrisposto nell'ottobre 1982 in conseguenza della maggiorazione dello stesso anticipo disposta dal decreto legge n. 688/82.

Per quanto riguarda le imposte indirette, l'evoluzione assai dinamica, in relazione alla natura dei cespiti, degli introiti acquisiti nei primi nove mesi dell'anno in corso si ricollega essenzialmente all'incidenza dei ricordati provvedimenti legislativi intervenuti a decorrere dal secondo semestre del 1982.

Va altresì sottolineato come senza considerare il gettito aggiuntivo del condono (miliardi 1.154 nel 1983 contro miliardi 2 nel 1982), il tasso di crescita degli introiti tributari indiretti, al lordo delle somme versate all'apposita contabilità speciale per i rimborsi IVA (miliardi 8.929 nel 1983 contro miliardi 6.430 nel 1982) e dell'importo contabilizzato tra le entrate extratributarie a reintegro della quota da devolvere alla CEE a titolo di risorse proprie (rispettivamente, miliardi 1.648 e 1.722 nel 1983 e 1982), risulta essere pari al 27.6%.

In particolare, tra i tributi maggiori del comparto il gettito lordo dell'IVA ha fatto registrare un tasso di crescita del 29.5% in larga misura dovuto alle ricordate modifiche di carattere legislativo.

Fortemente ridotto, rispetto ai precedenti esercizi, il tasso di crescita delle imposte di registro e di bollo (9.0 per cento nel 1983 in luogo del 19.5 del 1982), verosimilmente quale riflesso delle agevolazioni fiscali concesse con la legge 168/82 non compensate da una adeguata ripresa nel settore dei trasferimenti degli immobili.

In notevole aumento, invece, il gettito dell'imposta di fabbricazione degli oli minerali (+47%) in relazione soprattutto ai ripetuti aumenti dell'imposta.

Anche per l'imposta sul consumo dei tabacchi

l'aumento registrato nei primi nove mesi del 1983 rispetto al corrispondente periodo del 1982 è da ricollegare soprattutto alle intervenute modifiche di tariffa.

Tra gli introiti non tributari, mentre registrano un aumento di miliardi 919 (+12.1) i versamenti contributivi per il Fondo Sanitario Nazionale, relativamente modesti risultano le variazioni per le retrocessioni di interessi e le risorse proprie della CEE a seguito, rispettivamente, dell'accredito al bilancio nel 1982 delle retrocessioni da parte dell'Istituto di emissione degli interessi sulle somme depositate presso lo stesso Istituto a titolo di deposito previsto sulle cessioni di valuta (miliardi 502) e della minore contabilizzazione per quote IVA corrisposte alla CEE (miliardi 1.648 nel 1983 rispetto a miliardi 1.722 nel 1982).

A prescindere da tali variazioni, il restante aumento degli introiti non tributari concerne un'ampia serie di voci tra le quali sono da segnalare: i prelevamenti dal Fondo compensativo dell'oscillazione dei prezzi dei prodotti petroliferi (miliardi 704) operati sia per la copertura di sopravvenute riduzioni dell'imposta di fabbricazione sui medesimi prodotti (miliardi 382) sia per il finanziamento di alcune spese; i maggiori interessi addebitati all'INPS per le anticipazioni di Tesoreria concesse all'Istituto (+ miliardi 420); le ritenute previdenziali sui pubblici dipendenti (+ miliardi 190), il versamento di avanzi di gestione da parte della Cassa DD.PP. (+ miliardi 145).

1.3. L'analisi dei pagamenti di bilancio contabilizzati nei primi nove mesi del 1983, a raffronto con quelli dell'analogo periodo dell'anno precedente, viene esposta nella successiva tabella n. 3 .

Nei primi tre trimestri del corrente anno le erogazioni finali nette sono ammontate a miliardi 168.860, con un incremento di miliardi 34.295 (+25.5%) nei confronti di quelle relative a tutto settembre 1982: più specificatamente, miliardi 132.848 riguardano pagamenti di parte corrente (+ miliardi 18.385, pari al 16.1%) e miliardi 36.012 quelli in conto capitale (+ miliardi 15.910, pari al 79.1%).

L'indicato incremento delle erogazioni correnti è sostanzialmente dovuto all'evoluzione degli aggregati relativi agli interessi (+ miliardi 6.330, pari al 24.7%), ai trasferimenti (+ miliardi 5.922, pari all'11.3%), al personale (+ miliardi 4.684, pari al 17.8%) ed all'acquisto di beni e servizi (+ miliardi 1.309, di cui 707 riferentisi all'Amministrazione della difesa e 233 a quella dell'interno).

La crescita degli oneri per interessi nei due periodi a raffronto (da 25.628 a 31.958 miliardi) riflette l'evoluzione del gravame sia del debito patrimoniale (da 9.228 a 14.070 miliardi) che di quello fluttuante (da 16.400 a 17.888 miliardi), evoluzione interamente dovuta ai maggiori interessi corrisposti rispettivamente per i CCT (+ miliardi 4.928, pari al 92.1%) ed i BOT (+ miliardi 3.032, pari al 20.4%).

L'andamento rilevato evidenzia, in particolare, lo spostamento, iniziatosi già a partire dalla seconda metà del 1982, dei mezzi di copertura del fabbisogno dai titoli a breve a quelli a medio-lungo termine.

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 3

BILANCIO DELLO STATO: analisi dei pagamenti eseguiti a tutto Settembre
1982-83 (dati netti in miliardi di lire)

	1982	1983	Variazioni	
			In valori assoluti	In termini %
PAGAMENTI CORRENTI				
Organi costituzionali	335	346	11	3.3
Personale in servizio	21.230	23.994	2.764	13.0
Personale in quiescenza	5.143	7.063	1.920	37.3
Acquisto di beni e servizi	4.840	6.149	1.309	27.0
Trasferimenti	52.592	58.514	5.922	11.3
- alle famiglie	2.075	2.696	621	29.9
- alle imprese	1.747	1.418	-329	-18.8
- alle aziende autonome	3.956	3.019	-937	-23.6
- alle regioni	24.010	29.745	5.735	23.9
- a province e comuni	13.322	14.132	810	6.1
- a enti previdenziali	2.335	1.775	-560	-24.0
- ad altri enti pubblici	4.424	4.917	493	11.1
- all'estero	723	812	89	12.3
Interessi	25.628	31.958	6.330	24.7
Poste correttive e compensative	4.670	4.811	141	3.0
Ammortamenti				
Somme non attribuibili	25	13	- 12	-48.0
TOTALE PAGAMENTI CORRENTI	114.463	132.848	18.385	16.1
PAGAMENTI DI CAPITALI				
Costituzione capitali fissi	1.341	1.407	66	4.9
Trasferimenti di capitali	12.492	18.812	6.320	50.6
- alle famiglie	53	73	20	37.7
- alle imprese	2.341	3.708	1.367	58.4
- alle aziende autonome	887	1.022	135	15.2
- alle regioni	3.996	5.447	1.451	36.3
- a province e comuni	137	158	21	15.3
- alla Cassa del Mezzogiorno	1.759	2.730	971	55.2
- ad altri enti pubblici	3.199	5.468	2.269	70.9
- all'estero	120	206	86	71.7
Partecipazioni	2.436	8.876	6.440	264.4
Anticipazioni produttive	925	3.202	2.277	246.2
Anticipazioni non produttive	2.908	3.715	807	278.8
TOTALE PAGAMENTI DI CAPITALI	20.102	36.012	15.910	79.1
IN COMPLESSO	134.565	168.860	34.295	25.5

L'incremento delle erogazioni per trasferimenti correnti, passati da miliardi 52.592 a miliardi 58.514, è quasi unicamente dovuto alle più ampie disponibilità assegnate alle regioni (+ miliardi 5.735, pari al 23.9%), la cui sensibile lievitazione è essenzialmente derivata dalle maggiori erogazioni effettuate a carico del Fondo sanitario nazionale (da miliardi 19.436 a miliardi 23.356) e del fondo comune regionale (+ miliardi 867), nonché dalle maggiori quote trasferite a titolo di devoluzione di entrate erariali (+ miliardi 669).

Fra i flussi destinati agli altri soggetti del comparto, le cui variazioni si sono sostanzialmente compensate, meritano particolare menzione quelli relativi:

- agli enti territoriali (+ miliardi 809, pari al 6.1%) il cui incremento è sostanzialmente la risultante delle maggiori erogazioni a finanziamento dei bilanci (da miliardi 12.929 a miliardi 14.068) e dei minori interventi per finalità perequative (- miliardi 338);

- alle famiglie (+ miliardi 622, pari al 29.9), il cui incremento è quasi interamente dovuto alle maggiori esigenze - anche per effetto della scala mobile - per gli assegni ai mutilati ed invalidi civili (+ miliardi 405), nonché per le pensioni di guerra (+ miliardi 158);

- alle Aziende autonome, la cui flessione di miliardi 937 è dovuta alle minori erogazioni effettuate a favore delle Ferrovie dello Stato (da miliardi 3.198 a miliardi 2.484) e delle Poste e Telecomunicazioni (- miliardi 290).

La lievitazione dei pagamenti per il personale ha riguardato sia quello in attività di servizio (+ miliardi 2.764, pari al 13%, dato che riflette ancora marginalmente l'effetto del rinnovo dei contratti) sia, soprattutto, quello in quiescenza (+ miliardi 1.920, essenzialmente riferentisi alle maggiori necessità dei trattamenti definitivi passati da 4.503 a 6.273 miliardi).

Con riferimento ai pagamenti in conto capitale, va innanzitutto rilevato che l'indicata evoluzione accrescitiva (da 20.102 a 36.012 miliardi) è dovuta per miliardi 15.103 (+87.8%) alle erogazioni aventi finalità di investimento (da 17.194 a 32.297 miliardi) e per miliardi 807 (+27.8%) alle anticipazioni per finalità non produttive e, più specificatamente, ai versamenti ad alimentazione del Fondo oscillazione prezzi dei prodotti petroliferi.

Al predetto incremento delle erogazioni per finalità d'investimento hanno contribuito - oltreché le anticipazioni produttive (+ miliardi 2.277, di cui 1.550 relativi al fondo di rotazione per gli investimenti mobiliari costituito presso la Cassa DD.PP.) - soprattutto:

- le partecipazioni e conferimenti (+ miliardi 6.440), sia per maggiori assegnazioni ai fondi di dotazione dell'ENEL (da 900 a 1.995 miliardi) e degli enti di gestione delle imprese a partecipazione statale (da 1.153 a 6.239 miliardi), sia per un nuovo conferimento di 200 miliardi al fondo di dotazione della SACE;

- i trasferimenti di capitali, passati da 12.492 a 18.812 miliardi (+50.6%).

Per questi ultimi, in particolare, la lievitazione è sostanzialmente dovuta alle maggiori disponibilità assegnate:

- agli altri enti pubblici (+ miliardi 2.269), soprattutto ad alimentazione del fondo per l'innovazione tecnologica (+ miliardi 750), per il finanziamento della Cassa DD.PP. (miliardi 673), nonché per gli interventi straordinari a favore di Napoli e della Campania (artt. 31 e 32 della legge n. 19/1981; + miliardi 395);

- alle regioni (+ miliardi 1.451) essenzialmente per il fondo destinato al finanziamento dei programmi regionali di sviluppo (+ miliardi 802), per i contributi alla Sicilia a titolo di solidarietà nazionale (+ miliardi 209) ed alla Calabria per il suo **sostegno**' socio-economico (+ miliardi 200) ed infine per gli interventi urgenti per le Marche (+ miliardi 123);

- alle imprese (+ miliardi 1.341), in gran parte inerenti il fondo razionalizzazione per la siderurgia (+ miliardi 450), l'Artigiancassa (+ miliardi 300), l'IRI (+ miliardi 260) e il credito navale (+ miliardi 203);

- alla Cassa per il Mezzogiorno (+ miliardi 971).

Ulteriori analitici ragguagli sull'evoluzione dei pagamenti dei primi nove mesi del quadriennio 1980-83 sono desumibili, come di consueta, dall'allegato A/2.

PAGINA BIANCA

CAPITOLO II

LA TESORERIA E GLI ALTRI ENTI DEL SETTORE STATALE: I RISULTATI A TUTTO
SETTEMBRE 1983

Il fabbisogno del settore statale nel periodo considerato si è cifrato, come sopra detto, in 62.604 md. a fronte dei 52.309 (inclusi 1.192 md. per regolazioni di debiti pregressi) registrati nel corrispondente periodo del 1982.

Tale cifra è derivata da un disavanzo di bilancio di 60.732 md. (51.075 nel 1982) e da un saldo passivo della gestione di tesoreria di 1.872 md. (42 nel 1982); si deve pertanto registrare un peggioramento nelle operazioni di tesoreria fra i due periodi considerati, anche se non generalizzato a tutti i comparti.

A livello analitico si deve rilevare:

- a) per le Aziende Autonome un peggioramento del fabbisogno (da 4.555 a 5.756 md.) che, rimanendo sullo stesso livello le anticipazioni dal bilancio (2.908 md. nei primi nove mesi del 1982 e 2.829 nel 1983), ha comportato un impatto negativo sulla tesoreria per 2.927 md. (1.647 nel 1982).

La crescita del fabbisogno è derivata da un diverso andamento fra gli incrementi degli incassi (+ 12,2%) e dei pagamenti (+ 15,9%). Per quanto concerne i primi si segnala in particolare un minore volume di trasferimenti dal bilancio dello Stato (3.956 md. nel 1982 e 3.019 nel 1983), mentre un buon incremento si deve invece registrare per la vendita di beni e servizi (da 5.634 md. nel 1982 a 7.485 nel 1983, + 32,8%); relativamente ai pagamenti si nota invece la rilevante lievitazione delle spese per il personale (+ 18,4%) e, nel comparto delle spese in conto capitale, della costituzione di capitali fissi (+ 28,0%);

- b) per quanto concerne le operazioni della Cassa per il Mezzogiorno il fabbisogno è aumentato, da 668 a 1.404 md., a seguito del diverso tasso di crescita fra incassi e pagamenti (rispettivamente + 43,6% e + 46,7%). In questo caso però l'incremento degli incassi è stato rilevante, in massima parte determinato da maggiori trasferimenti in conto capitale dal bilancio dello Stato (da 1.759 a 2.730 md.). L'evoluzione dei pagamenti è stata particolarmente dinamica nel comparto della costituzione di capitali fissi (da 1.895 a 3.079 md.) e dei trasferimenti alle imprese e ad altri enti (da 539 a 888 md.). Da ricordare che nel 1983 è stata elevata da 300 a 420 md. la cifra mensile che la Cassa può prelevare dai propri conti in tesoreria, il che ha consentito la regolarizzazione di operazioni di pagamento maturate nel frattempo;
- c) un forte miglioramento si deve registrare per la gestione della Cassa Depositi e Prestiti, il cui attivo è passato da 2.122 a 4.248 md.. L'aumento degli incassi (+ 27,1%) è derivato essenzialmente dall'incremento dei trasferimenti in conto capitale dal bilancio dello Stato (da 1.415 a 2.052 md.) e, fra le partite finanziarie, dalla riscossione di crediti (da 170 a 2.295 md.) in particolare dallo Stato (1.700 md.) per la realizzazione di programmi straordinari di edilizia abitativa e per l'acquisto di titoli mobiliari emessi da Istituti di Credito Speciale a medio termine.

Il complesso dei pagamenti è rimasto sullo stesso livello dei primi nove mesi del 1982, con flessioni fra i pagamenti correnti e le partite finanziarie, mentre una crescita si deve segnalare solo per i trasferimenti in conto capitale (da 1.054 a 1.409 md.);

- d) ancora in aumento l'impatto negativo sulla tesoreria dell'INPS (da 8.053 a 11.248 md.). Ad un incremento dei versamenti a valere sui contributi (da 15.440 a 16.575 md., + 7,4%) ha fatto riscontro una crescita della spesa per il pagamento delle pensioni nell'area postale, confermando la tendenza ad una lievi=tazione (da 25.658 a 29.547 md., + 15,2%) che ha ormai carat=tere strutturale in assenza di interventi correttivi sul piano legislativo. Gli apporti dal bilancio dello Stato sono diminuiti, passando da 2.165 a 1.724 md.;
- e) un rilevante peggioramento dei riflessi sulla tesoreria si deve segnalare anche per le operazioni delle Regioni (da un attivo di 2.172 md. nel periodo gennaio-settembre 1982 ad un passivo di 408 nel corrispondente periodo di quest'anno. Il deterioramento del saldo va attribuito sia agli oneri connessi con la funzione sanitaria che alle altre esigenze proprie delle Regioni.
- L'attivo che si era infatti prodotto lo scorso anno in te soreria quale differenza fra introiti e prelievi per il F.S.N., 2.650 md., si è ridotto a 748 md. a causa di un più rapido utilizzo rispetto allo scorso anno dei fondi posti a disposizione dal bilancio dello Stato (gli introiti sono passati da 19.407 a 23.332 md. ed i prelievi da 16.757 a 22.584 md.); per quanto riguarda le operazioni relative ad altre esigenze si deve segnalare una crescita del passivo da 478 a 1.156 md. per effetto di tiraggi che hanno superato gli accrediti dal bilancio;
- f) per quanto riguarda gli interessi dei BOT l'impatto negativo sulla tesoreria è risultato inferiore rispetto allo stesso

periodo del 1982 (1.468 md. contro 4.512) a causa di maggiori imputazioni al bilancio, a fronte di una sostanziale tenuta degli oneri a carico della tesoreria (19.346 md. contro 19.357).

Ciò è derivato soprattutto da una consistente minore emissione di nuovi titoli (11.507 md. contro 34.718) e da una riduzione media dei tassi di interesse di circa 1,2 essendo gli stessi passati nei periodi considerati dal 17,56% al 16,28% per i BOT a tre mesi dal 17,17% al 15,97% per quelli a sei mesi e dal 16,44% al 15,38% per i dodici mesi.

A tali cause positive ha però fatto riscontro un maggior onere dovuto ad una più elevata emissione di BOT a dodici mesi, passati dal 19% al 27% del totale;

g) il saldo relativo alle altre operazioni di tesoreria è rimasto sostanzialmente sullo stesso livello dei primi nove mesi dello scorso anno (+ 10.818 md. nel 1982 e + 11.374 nel 1983), ma differenze di un certo rilievo si sono verificate negli aggregati che lo compongono. In particolare:

- il forte peggioramento dei rapporti Tesoro-Poste (da + 2.118 a - 358 md.) è da attribuire alla contabilizzazione al bilancio dello Stato di versamenti erariali e contributivi che lo scorso anno non era stata effettuata;
- il miglioramento delle contabilità speciali sotto la voce residuale "altre" (da + 307 a + 1.915 md.) è derivato dall'afflusso in tesoreria dal bilancio dello Stato di rilevanti importi per il fondo innovazioni tecnologiche (750 md.) ed il fondo per la ristrutturazione degli impianti siderurgici (255 md.), afflussi cui hanno fatto riscontro modesti utilizzi;
- la riduzione del saldo negativo per quanto concerne i rapporti con la Banca d'Italia (da - 2.498 a - 267 md) è da attribuire

prevalentemente alla regolazione avvenuta a carico del bilancio dello Stato di partite debitorie nei confronti dell'Ufficio Italiano dei Cambi.

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 4

OPERAZIONI DELLA GESTIONE DI TESORERIA (a): risultati di sintesi
(in miliardi di lire)

	Anno 1982		A tutto				settembre		
	1982		1982		1982		1983		
	Incassi	Pagamenti	Sal-di	Incassi	Pagamenti	Sal-di	Incassi	Pagamenti	Sal-di
AZIENDE AUTONOME									
Fabbisogno complessivo interno	19.706	-25.136	- 5.430	12.927	-17.482	- 4.555	14.504	-20.260	-5.756
Anticipazioni dal bilancio (b)	3.193		3.193	2.908		2.908	2.829		2.829
Impatto sulla Tesoreria			-2.237			-1.647			-2.927
CASSA MEZZOGIORNO	3.850	-4.406	- 556	2.255	-3.191	- 936	3.238	-4.681	-1.443
CASSA DD.PP.	9.579	-10.666	-1.087	7.709	-5.587	2.122	9.799	-5.551	4.248
INPS	22.504	-36.511	-14.007	17.605	-25.658	-8.053	18.299	-29.547	-11.248
REGIONI	37.091	-36.511	580	27.877	-25.705	2.172	34.657	-35.065	- 408
INTERESSI SUI BOT	19.445	-23.943	-4.498	14.845	-19.357	-4.512	17.878	-19.346	-1.468
ALTRE PARTITE			6.425			10.812			11.374
TOTALE			-15.380			- 42			-1.872

(a) Non risente dell'apporto dei prestiti esteri.

(b) Partite comprese nelle tavole di costruzione del conto consolidato di cassa del settore statale.

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 5

(in miliardi di lire)

	A N N O 1 9 8 2		A tutto settembre 1 9 8 2		A TUTTO SETTEMBRE 1 9 8 2		1 9 8 3	
	1982	1982	1982	1982	1982	1982	1983	1983
A. INCASSI CORRENTI	14.985	9.897	11.074					
Vendita beni e servizi	7.707	5.634	7.485					
Redditi da capitale	38	30	35					
Poste corrett. e comp. delle spese	111	75	120					
Trasferimenti	7.129	4.158	3.384					
- dallo Stato	6.827	3.956	3.019					
- dalla Cassa DD.PP.	7	7	145					
- dalle famiglie	214	140	160					
- dalle imprese	81	55	60					
Altri incassi correnti								
B. INCASSI DI CAPITALI	4.641	3.030	3.480					
Trasferimenti	1.780	887	1.022					
- dallo Stato	1.766	887	1.022					
- da altri soggetti privati								
- dai altri enti A.C.	14	-	-					
Ammortamenti	2.831	2.120	2.400					
Altri incassi di capitali e fondi in via	30	23	58					
C. PARTITE FINANZIARIE	80							
Riduzione depositi bancari								
Altre partite finanziarie	80							
D. TOTALE INCASSI (A+C+B)	19.706	12.927	14.504					
1. Avanzo(-) Disavanzo(+) corrente (B-A)	5.739	4.235	4.966					
2. Avanzo(-) Disavanzo(+) conto capitale (D-C)	- 324	320	770					
3. Avanzo(+) Disavanzo(+) (1+2)	5.415	4.555	5.736					
4. Acquisizione netta attività finanziarie (F-E)	55	-	20					
5. Fabbisogno(+) Disponibili (H-G)=(3+4)	5.430	4.555	5.756					
6. Regolazioni debiti pre Greeni								
7. meno crediti								
8. Fabbisogno complessivo (5+6-7)	5.430	4.555	5.756					
9. meno prestiti esteri	-2.603	-1.416	-1.392					
10. Fabbisogno complessivo	2.827	3.139	4.364					
E. PAGAMENTI CORRENTI	20.724	14.132	15.990					
Personale	11.680	7.940	9.400					
Acquisto beni e servizi	4.200	2.932	2.961					
Trasferimenti	450	70	69					
- allo Stato	185							
- ai Enti mutuo-prev.	69	50	45					
- a famiglie	28	20	24					
- a intero	1							
- a imprese	167							
Interessi	1.118	910	1.010					
Poste correttive e compens. delle entrate	148	160	150					
Ammortamenti	2.831	2.120	2.400					
Altri pagamenti correnti								
Partite extra-bilancio								
D. PAGAMENTI DI CAPITALE	4.317	3.350	4.250					
Costituzione capitali fissi	4.161	3.311	4.250					
Trasferimenti	156	39						
- a imprese								
F. PARTITE FINANZIARIE	95	-	20					
Partecipazioni e conferimenti	11	-						
Mutui e anticipazioni								
Aumento depositi bancari								
Altre partite finanziarie	84							
ziarie (di cui Cassa DD.PP.)								
H. TOTALE PAGAMENTI: (B+D+F)	25.136	17.482	20.260					

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 6

	(in miliardi di lire)			
	A N N O		A TUTTO SETTEMBRE	
	1 9 8 2	1 9 8 3	1 9 8 2	1 9 8 3
CASSA DEL MEZZOGIORNO - Conto consolidato di cassa : risultati				
A. INCASSI CORRENTI	496	357	225	
Redditi da capitale	78	71	46	
- Interessi	72	66	42	
- Altri	6	5	4	
Poste correttive e comp. delle entrate	418	286	179	
Altri incassi correnti				
G. INCASSI DI CAPITALE	3.200	1.759	2.769	
Trasferimenti	3.200	1.759	2.769	
- dallo Stato	3.200	1.759	2.730	
- dai Comuni e Province			39	
Altri incassi di capitale e fondi in via				
E. PARTITE FINANZIARIE	154	139	244	
Riscossione di crediti	154	54	244	
Riduzione di depositi bancari				
Altre partite finanziarie		85		
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)	3.850	2.255	3.238	
B. PAGAMENTI CORRENTI	540	350	431	
Personale	139	74	93	
Acquisto beni e servizi	41	26	38	
Interessi	360	250	300	
Altri pagamenti correnti				
D. TALE	3.354	2.434	3.967	
Costituzione capi tali fissi	2.567	1.895	3.079	
Trasferimenti	787	539	888	
- alle Regioni	62	29	44	
- alle Imprese	698	493	606	
- ad altri enti A.L.	27	17	238	
Altri pagamenti di capitale				
F. PARTITE FINANZIARIE	512	407	283	
Partecipazioni e conferimenti	119	119	35	
Mutui e anticipazioni	393	288	248	
Aumento depositi bancari				
H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)	4.406	3.191	4.681	
1. Avanzo(-) Disavanzo(+) corrente (B-A)	44	- 7	206	
2. Avanzo(-) Disavanzo(+) conto capitale (D-C)	154	675	1.198	
3. Avanzo(+) Disavanzo(+) (1+2)	198	668	1.404	
4. Acquisizione netta attività finanziarie (F-E)	358	268	39	
5. Fabbisogno(+) Disponibilità(-) (H-G) = (3+4)	556	936	1.443	
6. Regolazioni debiti pregressi				
7. Meno crediti di fornitori				
8. Fabbisogno complessivo (5+5-7)	556	936	1.443	
9. Meno prestiti esteri	-423	-312	- 113	
10. Fabbisogno complessivo				

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 7

	(in miliardi di lire)			
	A N N O		A TUTTO SETTEMBRE	
	1 9 8 2	1 9 8 3	1 9 8 2	1 9 8 3
A. INCASSI CORRENTI	6.066	5.449	5.165	
Interessi	2.781	2.382	1.851	
- dallo Stato	1.021	867	421	
Trasferimenti	3.281	3.063	3.314	
- dallo Stato	3.281	3.263	3.314	
Altri incassi correnti	4	4	-	
C. INCASSI DI CAPITALE	2.433	1.415	2.052	
Trasferimenti	2.433	1.415	2.052	
- dallo Stato	983	527	1.200	
- da altri enti A.C.	1.216	719	640	
- da altri enti A.L.	234	169	212	
Altri incassi di ca- pitale e fondi in via				
E. PARTITE FINANZIARIE	1.080	845	2.582	
Riscossione di cre- diti	246	170	2.295	
- da Aziende autonome	44			
- da Enti locali	202	170	1.700	
- da Stato			125	
- da Camere			197	
- da Regioni			287	
Altre partite finanziarie	834	675		
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)	9.579	7.709	9.799	
B. PAGAMENTI CORRENTI	3.745	821		724
Personale	10	3		4
Acquisto beni e ser- vizi	16	7		7
Trasferimenti	7	7		145
- alle Aziende autonome	7	7		145
- allo Stato				
Interessi	3.626	718		568
Altri pagamenti cor- renti	86	86		
C. PAGAMENTI DI CAPITALE	1.647	1.054		1.409
Trasferimenti	1.647	1.054		1.409
- a Comuni e province	71	55		113
- agli altri enti A.L.	1.576	999		929
- alle Regioni				367
Altri pagamenti di capitale				
F. PARTITE FINANZIARIE	5.274	3.712		3.418
Mutui e anticipazioni	4.973	3.513		3.190
- alle Aziende autonome				
- agli Enti locali	4.202	3.173		3.045
- a I.C.S.	771	340		145
Altre partite finanzia- rie	301	199		228
H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)	10.666	5.587		5.551
1. Avanzo(-) Disavanzo(+) corrente (B-A)	-2.321	-4.628	-4.441	
2. Avanzo(-) Disavanzo(+) conto capitale (D-C)	-786	-361	-643	
3. Avanzo(+)-Disavanzo(+) (1+2)	-3.107	-4.989	-5.084	
4. Acquisizione netta at- tività finanziarie (F-E)	4.194	2.867	836	
5. Fabbisogno(+)-Disponibi- lità(-) (H-G)-(3+4)	1.087	-2.122	-4.248	
6. Regolazioni debiti pre- gressi				
7. Meno crediti di fornitori (5+6--7)	1.087	-2.122	-4.248	
9. Meno prestiti esteri				
10. Fabbisogno complessivo				

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 8

TESORERIA - Analisi delle operazioni dell'INPS: risultati
(in miliardi di lire)

	A N N O		A TUTTO SETTEMBRE	
	1 9 8 2	1 9 8 3	1 9 8 2	1 9 8 3
Pagamenti pensioni nell'area postale	-36.511		-25.658	-29.547
Versamenti INPS al Tesoro a valere sui contributi	13.794		15.440	16.575
Apporti dal bilancio dello Stato	8.710		2.165	1.724
Impatto sulla tesoreria	-14.007		- 8.053	-11.248

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 9
 TESORERIA - Analisi delle operazioni delle Regioni: risultati.
 (in miliardi di lire)

	A N N O		RISULTATI A TUTTO SETTEMBRE		
	1	9 8 2	1	9 8 2	1 9 8 3
Introiti per Fondo sanitario nazionale	23.144		19.407		23.332
Introiti per F.N. Trasporti - p. corrente	2.897		2.334		2.275
Introiti per altri trasferimenti correnti dal bilancio dello Stato	4.384		1.899		3.259
Introiti per flussi in c/capitale dal bilancio dello Stato:					
- Fondo Sanitario Nazionale	510		510		430
- Programmi Regionali Sviluppo	2.335		1.790		2.592
- Rilancio economia	35		12		16
- Altri	2.928		1.576		2.307
Flussi dal c/c Cassa Mezzogiorno (legge 1983/1976 e altre)	62		29		45
Altri introiti	796		320		401
TOTALE INTROITI	37.091		27.877		34.657
Prelievi per F.N.S. - p. corrente	-22.974		-16.757		- 22.477
" " - p. capitale					- 107
Prelievi per F.N. Trasporti	- 2.631		- 1.614		- 2.138
Prelievi sui fondi versati dalla Cassa Mezzogiorno (L. 183/1976)	- 383		- 303		- 149
Prelievi per provv. rilancio econom.	- 29		- 19		- 26
Altri prelievi	-10.494		- 7.012		-10.168
TOTALE PRELIEVI	-36.511		-25.705		- 35.065
RIFLESSI SULLA TESORERIA	580		2.172		-408

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 10

TESORERIA - Analisi degli interessi B.O.T. : risultati
(in miliardi di lire)

	A N N O	
	1 9 8 2	A TUTTO SETTEMBRE
	1 9 8 2	1 9 8 3
Pagamento interessi a carico della Tesoreria per emissione B.O.T.	-23.943	-
Imputazione al bilancio degli interessi per B.O.T. in scadenza	19.445	14.845
Riflessi sulla Tesoreria	- 4.498	4.512
		1.468

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 11

TESORERIA - Analisi delle altre operazioni: risultati
(in miliardi di lire)

	A N N O		A TUTTO SETTEMBRE	
	1 9 8 2		1 9 8 2	1 9 8 3
Rapporti Tesoro - Poste	2.006	+	2.118	- 358
Altri conti correnti	2.342	+	5.860	+ 4.077
Contabilità speciali:				
- IVA	-	+	2.705	+ 4.534
- Comuni e Province	- 294	+	1.151	+ 364
- Prefetture, Provv. studi Amm.ni militari	- 374	+	157	+ 935
- Ferremotati	964	+	579	+ 711
- Altre	1.456	+	307	+ 1.915
Rapporti con B.I.	-1.999	-	2.498	- 267
Altre operazioni (vaglia Tesoro, pagamenti di portafoglio, pagamenti in c/sospeso)	2.324	+	433	- 537
TOTALE	6.425	+	10.812	+ 11.374

TABELLA N. 12

FABBISOGNO DELLE GESTIONI DI CASSA DEL BILANCIO E DELLA TESORERIA
PER I RISULTATI A TUTTO SETTEMBRE 1982 E 1983

(in miliardi di lire)

	ANNO 1982	Risultati a tutto settembre	
		1 9 8 2	1 9 8 3
A. BILANCIO DELLO STATO	-55.612	-51.075	-60.732
B. GESTIONE DELLA TESORERIA	-15.380	- 42	- 1.872
Aziende autonome	-5.430	-4.555	-5.756
Cassa Mezzogiorno	- 556	- 936	- 1.443
Cassa Depositi e Prestiti	- 1.087	2.122	4.248
Altre operazioni di Teso- reria	- 8.307	3.327	1.079
C. FABBISOGNO (al netto del le regolazioni debitorie) (A+B)	-70.992	-51.117	-62.604

CAPITOLO III

IL CONTO CONSOLIDATO DI CASSA DEL SETTORE STATALE

3.1. - Nei primi nove mesi dell'anno in corso il fabbisogno del settore statale, al netto delle regolazioni debitorie pregresse, è ammontato a 62.604 miliardi, con un incremento sul corrispondente periodo del 1982 di 11.487 miliardi, pari al 22.5% (cfr. tabella n. 13).

A determinare tale risultato hanno contribuito la gestione di cassa del bilancio statale per 60.732 miliardi (51.075 miliardi a fine settembre 1982) e per i restanti 1.872 la gestione di Tesoreria (miliardi 42 nel 1982).

Per quanto riguarda la composizione dell'incremento del fabbisogno si rileva che esso deriva da deterioramenti sia del disavanzo (miliardi 4.911), che ancor più del saldo negativo delle partite finanziarie (miliardi 6.576).

Il peggioramento del disavanzo appena richiamato (da 45.242 a 50.153 miliardi) trova innanzitutto riscontro nell'evoluzione del saldo delle operazioni correnti, il cui livello negativo si è accresciuto fra fine settembre 1982 e 1983 da 33.195 a 36.031 miliardi (+ miliardi 2.836, pari all'8.5%); anche il disavanzo delle operazioni di conto capitale ha comunque subito un deterioramento, passando nei periodi a raffronto da 12.047 a 14.122 miliardi (+ miliardi 2.075, pari al 17.2%).

La negativa evoluzione del saldo delle operazioni correnti è stata tuttavia attenuata dall'anomala lievitazione che ha interessato gli incassi del comparto (+30.3%), in specie

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

segue Tabella n. 13

	Anno 1982			A tutto settembre			Variazioni 3/2		
	1	2	3	1982	1983	3	In valori		
							assoluti	%	
C. INCASSI DI CAPITALI	4.524	3.034	3.351	317	10.4				
Trasferimenti	1.464	888	891	3	-				
- degli altri enti A.C.	1.230	719	640	-79	-11.0				
- degli altri enti A.L.	234	169	212	43	25.4				
- da altri soggetti	-	-	39	39	-				
Ammortamenti	3.024	2.120	2.400	280	13.2				
Altri incassi di capitali e fondi in via	36	26	60	34	130.7				
D. PAGAMENTI DI CAPITALI	22.061	15.081	17.473	2.392	15.9				
Capitali fissi	8.850	6.530	8.689	2.159	33.1				
Trasferimenti	13.211	8.551	8.784	233	2.7				
- a regioni	4.205	2.762	2.300	-462	-16.7				
- a comuni e province	305	192	271	79	41.1				
- a altri enti A.C.	2.959	1.809	1.498	-311	-17.2				
- a altri enti A.L.	1.557	1.336	1.295	-41	-3.1				
- a famiglie	126	53	73	20	37.7				
- a imprese	3.904	2.279	3.141	862	37.8				
- a estero	155	120	206	86	71.7				
E. PARTITE FINANZIARIE	1.385	992	1.142	150	15.1				
RicoSSIONI DI CREDITI	471	232	855	623	-				
- da enti locali	202	170	273	103	60.6				
- da altri	269	62	582	520	-				
Riduzione depositi bancari	-	-	-	-	-				
Altre partite finanziarie	914	760	287	-473	-62.2				
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)	163.259	98.486	127.542	29.056	29.5				
F. PARTITE FINANZIARIE	14.519	6.867	13.593	6.726	97.9				
Partecipazioni e confer.	8.094	2.435	9.001	6.566	269.7				
- a imprese pubbliche	4.144	1.161	6.557	5.406	465.6				
- a istituzioni finans.	3.203	68	288	220	323.5				
- a ENEL	3.240	900	1.995	1.095	121.7				
- a altri	507	306	151	-155	-50.7				
Mutui e anticipazioni	6.084	4.233	4.354	131	3.1				
- enti locali	4.202	3.173	3.045	-128	-4.0				
- istituzioni finanziarie	1.249	625	818	193	30.9				
- altri	633	435	501	66	15.2				
Altre partite finanziarie	341	199	228	29	14.6				
H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)	236.251	149.603	190.446	40.543	27.1				
S A L D I									
1. Disavanzo corrente (B-A)	40.321	33.195	36.031	2.836	8.5				
2. Disavanzo c/cap. (D-C)	17.537	12.047	14.122	2.075	17.2				
3. Disavanzo (1+2)	57.858	45.242	50.153	4.911	10.9				
4. Acquisizione netta attività finanziarie (escluse le regolazioni debitorie) (F-E)	13.134	5.875	12.451	6.576	111.9				
5. Fabbisogno (al netto delle regolaz. debitorie) (3+4)-(H-G)	70.992	51.117	62.604	11.487	22.5				
6. Regolaz. debit. pregresse (5+6)	1.298	1.192							
7. Fabbisogno complessivo (5+6)	72.290	52.309	62.604						
8. Minus prestiti esteri	-3.423	-1.959	-1.535						
9. Fabbisogno complessivo interno (7-8)	68.867	50.350	61.069						

tributari (+33.2%), che ha in larga misura riassorbito la pur notevole crescita delle erogazioni correnti (+ 24.6%).

Le cause dell'anomala crescita del gettito tributario, analiticamente illustrate nel capitolo della gestione del bilancio, sono in sintesi individuabili:

- nel nuovo gettito riveniente dal provvedimento del condono

- nel maggiore gettito acquisito a seguito degli inasprimenti tributari introdotti a partire dal secondo semestre 1982.

Da rilevare, anche al fine di cogliere gli effetti del condono e degli inasprimenti decisi nella seconda parte del 1982, i differenti ritmi di crescita fatti registrare dal gettito imposto, netto diretto (+ 32.8%) ed indiretto (+ 33.8%).

Gli introiti correnti di natura non tributaria sono stati anch'essi interessati da una sostenuta evoluzione accrescitiva (+ miliardi 5.432, pari al 21.9%), essenzialmente alimentata dal gettito dei contributi di malattia (+ miliardi 940, pari al 12.5%), dai proventi della vendita di beni e servizi (+ miliardi 2.106, pari al 34.3%, sostanzialmente in conseguenza delle decisioni di adeguamento delle tariffe ferroviarie e postali), dagli introiti per redditi da capitale (+ miliardi 569) e, infine, da quelli per trasferimenti (+ miliardi 1.756, in gran parte provenienti dall'INAIL, dalle famiglie e dall'estero).

Anche i pagamenti correnti - come si è già rilevato -

si sono notevolmente accresciuti (+ miliardi 31.425: + 24.6%) essenzialmente per l'evoluzione delle erogazioni:

- per il personale in servizio (+ miliardi 5.193, pari al 19.1%, di cui 1.140 riferentisi ai dipendenti delle Aziende autonome) ed in quiescenza (+ miliardi 1.538, pari al 23.2%);

- per gli interessi (+ miliardi 3.734 in termini netti: + 12.6%), la cui contenuta lievitazione è dovuta per un verso allo spostamento dei mezzi di copertura dai BOT ai titoli a medio termine e, per l'altro verso, alla prosecuzione della diminuzione dei tassi medi;

- per i trasferimenti (+ miliardi 18.964: + 35.6%) e soprattutto per quelli destinati alle regioni (+ miliardi 10.610: +45.9%), agli enti previdenziali (+ miliardi 3.986: + 36.1%), ai comuni e province (+ miliardi 1.942: + 16.4%) ed alle imprese (+ miliardi 964: + 27.3%).

I maggiori finanziamenti destinati alle esigenze correnti delle regioni hanno riguardato la spesa sanitaria, le cui occorrenze si sono elevate da 19.786 a 22.501 miliardi (+ miliardi 2.715: + 13.7%), e le spese di funzionamento, le quali si sono accresciute - comprese le esigenze per il Fondo nazionale trasporti da 3.315 a 11.210.

I più elevati trasferimenti agli enti previdenziali si pongono interamente in relazione con le anticipazioni che la tesoreria ha dovuto effettuare all'INPS nel corso dei primi nove mesi del 1983 le quali - notevolmente più elevate di quelle del corrispondente periodo del 1982, come si è già specificato nel precedente capitolo - sono in particolare ammontate a 11.248 miliardi .

Per quanto infine concerne i maggiori finanziamenti erogati alle imprese, essi principalmente derivano dalle maggiori disponibilità ad esse fatte affluire a carico del FEOGA nell'ambito degli interventi di competenza comunitaria.

Il rilevato peggioramento del disavanzo delle operazioni di conto capitale (da 12.047 a 14.122 miliardi) - tenuto conto dalla modesta lievitazione degli incassi (da 3.034 a 3.351 miliardi) e delle erogazioni per trasferimenti (da 8.551 a 8.784 miliardi) del comparto - è interamente dovuto all'incremento dei pagamenti per costituzione di capitali fissi (+ miliardi 2.159: + 33.1%), al quale hanno soprattutto contribuito le erogazioni per le attività di investimento della Cassa per il Mezzogiorno (+ miliardi 1.184: + 62.5%) e delle Aziende autonome (+ miliardi 939: + 28.4%).

Per quanto infine concerne l'evoluzione del saldo negativo delle partite finanziarie, da 5.875 a 12.451 miliardi, si rileva che essa deriva interamente dalle più elevate erogazioni per conferimenti (da 2.435 a 9.001 miliardi) essenzialmente ai fondi di dotazione dell'ENEL (+ miliardi 1.095) e degli enti di gestione delle imprese a partecipazione statale (+ miliardi 5.086).

3.2.- La copertura del fabbisogno del periodo gennaio-settembre 1983 pari a 62.604 md. è stato effettuato in gran parte con ricorso al medio-lungo per 51.954 md. pari all'83% del totale. Tenuto conto che i titoli a breve hanno fornito mezzi netti per 13.098 md. e che il ricorso sul mercato estero è ammontato a 1.535 md., si è realizzata una riduzione dell'indebitamento nei confronti della Banca d'Italia per 3.983 md.

E' da notare al riguardo che nell'analogo periodo del 1982 i mezzi per la copertura del fabbisogno furono assicurati in prevalenza da titoli a breve per 33.948 md. pari al 65%, in misura minore da titoli a medio-lungo per 13.485 md., da prestiti esteri per 1.959 md. nonché dall'utilizzo di finanziamenti dell'Istituto di emissione per 2.917 md.

Per quanto riguarda il comparto dei titoli a medio-lungo nel periodo di cui trattasi le emissioni pari a 61.955 md. si sono articolate in 60.553 per titoli di Stato (CCT 52.553 md. e BPT 8.000 md.) e in 1.402 md. per obbligazioni e mutui delle F.S.

Nel comparto dei titoli a breve la voce prevalente e cioè i BOT ha mostrato emissioni nette per 11.507 md. sensibilmente inferiori a quelle dell'analogo periodo del 1982 pari a 34.718 md.

Nel corso del terzo trimestre è proseguita la tendenza, già verificatasi nel trimestre precedente, all'allungamento delle scadenze e alla riduzione dei rendimenti dei tassi sia per i titoli a medio-lungo e per quelli a breve.

In particolare, per quanto riguarda la durata, le scadenze dei CCT sono passate da biennali e quadriennali a triennali e quinquennali; per i BOT si è confermata la riduzione dei BOT a tre mesi, mentre sono risultate in crescita le emissioni a dodici mesi.

Per quanto riguarda infine i rendimenti, quelli dei titoli a medio-lungo hanno registrato una riduzione di circa lo 0,50% fra settembre e giugno, essendosi fissati al 19,10% per i CCT a tre anni

e al 20,30% per quelli a cinque anni. Per i BOT la flessione è risultata più contenuta (circa un quarto di punto) essendosi il rendimento medio attestato a settembre al 17,37%.

I rapporti con la Banca d'Italia sono stati caratterizzati dalla riduzione dell'indebitamento in conseguenza dello smobilizzo del portafoglio titoli per 3.803 md. a seguito di vendite sul mercato e della diminuzione dello sbilancio del conto corrente per il servizio di tesoreria provinciale per 7.765 md.; a fronte di tali partite si pone, come è noto, l'anticipazione straordinaria di 8.000 md. utilizzata all'inizio dell'anno per evitare lo sfondamento del tetto del 14% nello sbilancio del conto corrente medesimo.

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 14
 COPERTURA DEL FABBISOGNO COMPLESSIVO DEL SETTORE STATALE (in miliardi di lire)

	ANNO 1982	A TUTTO SETTEMBRE		
		1982	1983	1983
I - A MEDIO-LUNGO				
Emissioni	51.051	32.605	61.955	
Rimborsi	- 27.694	-23.448	-13.217	
(-) Bankitalia	281	4.328	3.216	
TOTALE	23.638	13.485	51.954	
II - A BREVE				
BOT	32.604	34.718	11.506	
(-) Bankitalia	- 3.987	- 830	587	
BOT netti	28.617	33.888	12.093	
Raccolta postale	3.619	-620	532	
Altro	311	680	473	
TOTALE	32.547	33.948	13.098	
III - B.I. E CIRCOLAZIONE DI STATO				
Anticipazione straordinaria	-	-	8.000	
C/c tesoreria provinciale	6.602	5.231	-7.765	
Titoli a medio-lungo	- 281	-4.329	-3.216	
BOT	3.987	830	-587	
Altro	2.374	1.185	-415	
TOTALE	12.682	2.917	-3.983	
IV - ESTERO				
	3.423	1.959	1.535	
TOTALE COPERTURA	72.290	52.309	62.604	

PAGINA BIANCA

CAPITOLO IV

ELEMENTI DI INFORMAZIONE SULLA GESTIONE DI CASSA DEI PRIMI NOVE MESI
1983 PER TALUNI ENTI ESTERNI AL SETTORE STATALE4.1.- LE REGIONI

I risultati della rilevazione dei flussi di cassa si basano sulle informazioni pervenute da 19 Regioni e Province autonome; non sono stati acquisiti i dati delle Regioni Campania, Basilicata e Calabria.

Le risultanze (Tav. n. 15) pongono in evidenza un incremento dei pagamenti correnti pari al 17,52 per cento, rispetto all'analogo periodo del 1982.

Nell'ambito dei pagamenti correnti si evidenzia un consistente incremento dei pagamenti per il personale (+26,81%) e per l'acquisizione dei beni e servizi (+ 30,35%), mentre relativamente contenuti risultano essere stati i trasferimenti correnti (+ 13,81%), nonostante che in tale categoria di spesa venga no ad incidere i flussi finanziari del Fondo sanitario nazionale

I pagamenti di capitali segnano un incremento del 72,24 per cento, dovuto per lo più all'attività di trasferimento di risorse alle imprese e ad altri enti pubblici; consistente risulta anche essere l'incremento dei pagamenti relativi agli investimenti diretti (+ 39,81 per cento).

Dal lato delle entrate si evidenzia un forte incremento degli incassi correnti (+ 40,66%), dovuto sia al maggior gettito tributario (+ 25,96 per cento) che al flusso proveniente dal bilancio dello Stato (+ 45,93%).

A proposito dei trasferimenti correnti provenienti dal settore statale per complessivi 33.711 miliardi, si evidenzia la forte componente delle risorse destinate alla spesa sanitaria, ammontanti a 22.501 miliardi, con un incremento, rispetto al settembre 1982, di 5.715 miliardi, pari al 34,05 per cento.

Gli incassi di capitali segnano un lieve decremento rispetto al settembre 1982, dovuto ad una stasi nei trasferimenti:

di capitale provenienti dal bilancio statale (- 16,31 per cento rispetto al settembre 1982).

Nel complesso il conto delle Regioni mette in evidenza un consistente incremento dell'avanzo di parte corrente che è stato in parte utilizzato per la copertura del disavanzo in conto capitale, rilevato in 3.569 miliardi, e in parte ha alimentato le giacenze delle tesorerie regionali.

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 15

(in miliardi di lire)

REGIONI - Risultati di cassa a tutto settembre 1982 e 1983

RISCISSIONI	Risultati a tutto settembre		Variazioni % 1983/82	PAGAMENTI		Risultati a tutto settembre	Variazioni % 1983/82
	1982	1983		1982	1983		
A. INCASSI CORRENTI	26.460	37.216	40.65	B. PAGAMENTI CORRENTI		25.311	17.51
Tributari	2.223	2.800	25.96	Personale		970	26.80
- diretti	1.300	1.550	19.23	Acquisto beni e servizi		936	30.34
- indiretti	923	1.250	35.43	Trasferimenti		23.100	13.81
Vendita beni e servizi	283	140	-50.53	- a settore statale		-	-
Redditi da capitale	383	225	-41.25	- altri enti A.C.		6.519	-96.17
Trasferimenti	23.241	33.906	45.89	- a enti mutuo-previdenziali		1.469	16.88
- da settore statale	23.101	33.711	45.93	- a Comuni e province		892	84.97
- da altri enti A.C.	50	65	30.00	- ad aziende municipalizzate		800	277.00
- da altri enti S.P.A.	10	-	-	- ad altri enti A.L.		12.917	51.58
- da famiglie	80	130	62.50	- a U.S.L.		703	-36.56
- da imprese	330	145	-56.06	Interessi		63	19.05
Altri incassi correnti				Ammortamenti		40	50.00
				Altri pagamenti correnti		202	330.69
C. INCASSI DI CAPITALI	2.890	2.845	-1.56				
Trasferimenti	2.802	2.345	-16.31	D. PAGAMENTI DI CAPITALI		3.724	72.23
- da settore statale	2.762	2.300	-16.73	Costituzione capitali fissi		1.030	39.81
- da altri enti A.L.	40	45	12.50	Trasferimenti		2.374	88.46
Altri incassi di capitale	48	440	816.67	- a Comuni e province		642	12.62
Ammortamenti	400	60	50.00	- a aziende municipalizzate		200	72.50
				- a U.S.L.		212	6.50
E. PARTITE FINANZIARIE	50	47	-6.00	- a altri enti S.P.A.		595	170.45
Riscossione di crediti	50	47	-6.00	- a famiglie		685	-
- da Aziende municipalizzate				- a imprese		1.100	72.73
- da altre	50	-	-6.00	Altri pagamenti di capitali		320	56.25
Altre partite finanziarie							
Riduzione depositi bancari				F. PARTITE FINANZIARIE		365	982.19
				Partecipazioni e conferimenti		200	15.00
				Mutui e anticipazioni		165	33.33
				- a Aziende municipalizzate			
				- a altre		165	33.33
				Aumento depositi bancari		-	-
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)	29.400	40.108	36.42				
				H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)		29.400	40.108
				S A L D I			
				1982		1983	
				-1.149		-7.472	
				34		3.564	
				- 315		-3.903	
				315		3.903	
				(H-C)=(3+4)			

4.2.- I COMUNI E LE PROVINCE

Alla rilevazione dei flussi di cassa relativi al terzo trimestre 1983 hanno dato risposta 7.421 comuni per una popolazione pari al 94,81 per cento del totale nazionale e 91 Province per una popolazione pari al 98,82 per cento.

I pagamenti di parte corrente segnano un incremento, rispetto al settembre 1982, del 19,46 per cento (Tav.n.16).

Le erogazioni per il personale si sono incrementate del 16,16 per cento, mentre quelle per acquisizione di beni e servizi sono lievitate del 20,63%; modesto l'incremento dei trasferimenti correnti (+ 7,94%).

I pagamenti in conto capitale si sono incrementati solamente del 4,24 per cento: ciò è dovuto ad una sostanziale stasi negli investimenti diretti il cui modesto incremento (+ 3,55%) può farsi presumibilmente risalire alla circostanza che lo svolgimento delle elezioni amministrative ha rallentato il ritmo della esecuzione delle opere pubbliche.

Per quanto concerne le entrate il settore mette in evidenza un consistente recupero delle entrate tributarie (+ 40,82 per cento) e delle entrate per la vendita di beni e servizi (+ 36,66 per cento), evidentemente dovuto alle disposizioni che regolano la finanza locale nel 1983; come è noto le norme emanate hanno potenziato i tributi locali e hanno dettato disposizioni atte ad elevare le tariffe dei servizi pubblici locali.

L'incremento delle entrate tributarie sinora rilevato non sconta il gettito della sovrimposta sul reddito dei fabbricati che, com'è noto, affluirà nelle casse comunali soltanto nel mese di novembre.

I trasferimenti provenienti dal bilancio dello Stato si sono incrementati del 16,43 per cento passando da 11.827 miliardi a 13.769 miliardi.

Il conto mette, altresì, in evidenza un incremento modesto delle erogazioni provenienti dalla Cassa DD.PP., rilevate tra le partite finanziarie; tali erogazioni che nei primi nove mesi del 1982 si erano attestate in 2.979 miliardi, si sono incrementate soltanto del 2,22 per cento, attestandosi in 3.045 miliardi al 30 settembre 1983.

4.3.- LE UNITA' SANITARIE LOCALI

Delle 674 Unità sanitarie locali sinora costituite sono pervenute le informazioni sui flussi di cassa relative a 625 Enti, che coprono il 93,75 per cento della popolazione assistita.

Dall'aggregato nazionale costruito sulla base del parametro popolazione, risulta che le U.S.L. hanno incassato a tutto il 30 settembre entrate di parte corrente per complessive 20.468 miliardi, di cui 888 miliardi provenienti da fonti diverse dal Fondo sanitario nazionale.

Al fine di valutare l'andamento degli incassi e dei pagamenti delle U.S.L. nei primi nove mesi del 1983 rispetto all'analogo periodo del 1982 si è ritenuto utile mettere a raffronto i dati relativi alle 532 U.S.L. che hanno inviato le informazioni sui flussi di cassa per entrambi i periodi considerati.

I dati esposti nella tabella numero 17 mettono in evidenza un incremento degli incassi complessivi pari al 33,42% a fronte di un incremento dei pagamenti del 33,51 per cento, il che si è riflesso in una riduzione della liquidità passata da 1.009 miliardi al 30 settembre 1982 a 832 miliardi al 30 settembre 1983.

I trasferimenti provenienti dal fondo sanitario segnano un incremento del 40,03 per cento, mentre gli incassi per le prestazioni di servizi si sono incrementati del 37,38 per cento.

Per quanto concerne i pagamenti si evidenzia il forte incremento delle spese per il personale (+ 29,94 per cento), superiore a quello rilevato per il settore della finanza locale e della finanza regionale.

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 17

UNITA' SANITARIE LOCALI : risultati di cassa al 30 settembre 1982 e 1983 (1) (in miliardi di lire)

R I S C O S S I O N I	Risultati al 30 settem- bre		Variazioni		P A G A M E N T I	Risultati al 30 settem- bre		Variazioni	
	1982	1983	1983/1982	%		1982	1983	1983/1982	%
A. INCASSI CORRENTI	12.706	17.804	40.12		B. PAGAMENTI CORRENTI	12.348	16.995	37.63	
Prestazioni di servizi	99	136	37.37		Personale	5.676	7.375	29.93	
- ad enti settore pubblico	14	15	7.14		Acquisto di beni e servizi	6.405	9.180	43.33	
- ad enti S.P.A.	7	10	42.86		- da enti del settore statale	16	50	212.50	
- ad altri	78	111	42.31		- da altri enti S.P.A.	275	375	36.36	
Trasferimenti	12.196	17.033	39.67		- da altri	6.114	8.755	43.20	
- da regioni	12.133	16.989	40.02		Trasferimenti	125	156	24.80	
- da comuni e province	37	9	-75.70		- ad enti del settore statale	40	14	-65.00	
- ad altri enti S.P.A.	26	35	34.62		- ad altri	85	142	67.06	
Redditi e proventi patrimoniali	97	76	-21.60		Interessi passivi	37	60	62.16	
Altri incassi correnti	314	559	78.03		- ad enti del settore statale	7	7	-	
	201	221	9.95		- ad altri enti S.P.A.	5	5	-	
C. INCASSI DI CAPITALE	201	221	9.95		- ad altri	25	48	92.00	
Trasferimenti	201	221	9.95		Altri pagamenti correnti	105	224	113.33	
E. ALTRE OPERAZIONI	3.674	4.097	11.54		D. PAGAMENTI DI CAPITALE	193	301	55.96	
Accensione di prestiti	114	375	228.95		Acquisizione beni, opere immobiliari	193	301	55.96	
Partite di giro	3.560	3.722	4.56		F. ALTRE OPERAZIONI	3.789	4.505	18.90	
G. TOTALE INCASSI	16.581	22.122	33.42		Rimborso di prestiti	114	505	342.98	
					Partite di giro	3.675	4.000	8.84	
					H. TOTALE PAGAMENTI	16.330	21.801	33.50	

SITUAZIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE

	1982	1983
1. Fondo di cassa presso il tesoriere al 1° gennaio	758	511
2. Riscossioni effettuate dal tesoriere al 30 settembre	16.581	22.122
3. Pagamenti effettuati dal tesoriere al 30 settembre	16.330	21.801
4. Fondo di cassa presso il tesoriere al 30 settembre	1.009	832

(1) Dati relativi alle 532 UU.SS.LL. che hanno fornito le informazioni relative a tutto settembre 1982 e 1983.

Incrementi consistenti si rilevano, altresì, per gli interessi passivi e per il rimborso di prestiti, segno evidente che numerose U.S.L. hanno fatto ricorso alle anticipazioni di tesoreria per sopperire al diverso ritmo di acquisizione delle entrate rispetto a quello di erogazione delle spese.

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

UNITA' SANITARIE LOCALI : Dati periodici della gestione di cassa -
Risultati al 30.9.1983

(in miliardi)		(in miliardi)	
A. INCASSI CORRENTI	20.468	B. PAGAMENTI CORRENTI	19.551
Prestazioni di servizi	147	Personale	8.525
- ad enti sett.pubblico	16	Acquisto beni e servizi	10.542
- ad enti s.p.a.	21	- da enti sett.statale	74
- ad altri	120	- da altri enti s.p.a.	418
Trasferimenti	19.637	- da altri	10.050
- da regioni	19.580	Trasferimenti	195
- da comuni e province	21	- ad enti sett.statale	32
- da altri enti s.p.a.	36	- ad altri	163
Redditi e proventi patrim.	82	Interessi passivi	64
Altri incassi	602	- ad enti sett.statale	7
		- ad altri enti s.p.a.	5
		- ad altri	52
		Altri pagamenti correnti	225
C. INCASSI DI CAPITALE	240	D. PAGAMENTI DI CAPITALE	324
Trasferimenti	240	Acquisiz.beni,opere imm.	324
E. ALTRE OPERAZIONI	4.856	F. ALTRE OPERAZIONI	5.218
Accensione di prestiti	414	Rimborso di prestiti	553
Partite di giro	4.442	Partite di giro	4.665
G. TOTALE INCASSI	25.564	H. TOTALE PAGAMENTI	25.093

SITUAZIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (in miliardi)

1. Fondo di cassa presso il tesoriere all'1.1.198	591
2. Riscossioni effettuate dal tesoriere al 30.9.1983	25.564
3. Pagamenti effettuati dal tesoriere al 30.9.1983	25.093
4. Fondo di cassa presso il tesoriere al 30.9.1983	1.062

4.4. - Gli Enti pubblici non economici -

Il conto consolidato di cassa degli enti pubblici non economici, nei termini in cui risulta esposto nella tabella n. 19, si riferisce, per i primi nove mesi del 1983, a n. 30 enti contro i 36 rilevati nel corrispondente periodo del 1982, su un totale di 44 obbligati: tale infatti è il numero degli enti pubblici non economici attualmente rientrati nel settore pubblico allargato ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 25 della legge n. 468/1978, ove si escludano gli enti previdenziali.

Come risulta della menzionata tabella n. 18, il conto consolidato di cassa degli enti pubblici non economici conclude a fine settembre 1983, con un disavanzo di miliardi 18, a fronte dell'avanzo di miliardi 64 fatto registrare - sia pure in termini non omogenei - nello stesso periodo del 1982.

Il disavanzo suddetto scaturisce dalla differenza fra pagamenti per operazioni finali ammontanti a 2.724 miliardi ad analoghi incassi pari a 2.706 miliardi, di cui 975 provenienti dal bilancio dello Stato.

E' indicato disavanzo, tuttavia, non tiene conto né delle partite di giro né delle poste finanziarie che hanno comportato rispettivamente pagamenti netti per miliardi 45 e per miliardi 118.

Considerando i predetti pagamenti per partite finanziarie e di giro si perviene ad un fabbisogno di 181 miliardi che ha di conseguenza di altrettanto ridotto presso la tesoreria centrale le disponibilità determinate da tali enti al 1° gennaio 1983.

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 18

ENTI PUBBLICI NON ECONOMICI(*): Conto consolidato di cassa per i risultati
a tutto settembre 1982 e 1983
(in miliardi di lire)

	A tutto settembre	
	1 9 8 2	1 9 8 3
1. INCASSI CORRENTI	1.969	2.542
Vendita di beni e servizi	1.053	1.409
Trasferimenti correnti	762	984
di cui: - da Stato	750	975
- da Enti S.P.A.	12	6
Altri incassi correnti	154	149
2. INCASSI DI CAPITALI	164	164
Trasferimenti in conto capitale	144	140
di cui: - da Stato	47	2
- da Enti S.P.A.	17	138
Altri incassi di capitali	20	24
3. INCASSI FINALI (1+2)	2.133	2.706
4. PAGAMENTI CORRENTI	1.645	2.151
Personale	348	373
Acquisto di beni e servizi	354	450
Prestazioni istituzionali	248	224
Trasferimenti correnti	225	304
di cui: - a Stato	-	-
- ad Altri enti del settore statale	6	5
- ad enti del S.P.A.	157	225
Altri pagamenti correnti	470	800
5. PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE	424	573
Costituzione capitali fissi	368	530
Altri	56	43
6. PAGAMENTI FINALI (4+5)	2.069	2.724
7. Avanzo (-) Disavanzo (+) (3-6)	64	-16

(*) Esclusi gli enti previdenziali.

Rispetto ai risultati dei primi nove mesi del 1982, a fronte di una stabilità degli incassi di capitali, si deve registrare un considerevole aumento degli incassi correnti (+ miliardi 573, pari al 29,1%), soprattutto per maggiori introiti derivanti sia dalla vendita di beni e servizi (+ miliardi 356), sia da trasferimenti da parte dello Stato, accresciutisi questi ultimi di miliardi 225.

In particolare i trasferimenti statali attingono ai contributi assegnati all'ENEA (miliardi 450), al C.N.R. (miliardi 236), all'I.C.E. (miliardi 119), all'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare (miliardi 75) e all'Ente Nazionale per la Cellulosa e la Carta (miliardi 60).

Circa i pagamenti, si rileva un incremento delle spese per acquisto di beni e servizi, pari a 96 miliardi (27,1% rispetto allo stesso periodo del 1982) e degli altri pagamenti correnti che sono passati da miliardi 470 a miliardi 800 (+ miliardi 330, pari al 70,2%).

4.5. - GLI ENTI DI PREVIDENZA

Il conto consolidato di cassa degli enti di previdenza relativo alle operazioni a tutto il terzo trimestre del 1983, esposto nella tabella n. 19, considera i dati di ventidue Enti su un totale di ventisette soggetti obbligati, che in termini di volume di transazioni rappresentano la quasi totalità del settore.

Il saldo della parte corrente evidenzia un avanzo di 1.813 miliardi, attribuibile al fatto che una parte degli introiti contributivi viene impiegata sotto forma di investimento immobiliare e finanziario.

In relazione a ciò si registra infatti un disavanzo di conto capitale di 817 miliardi, determinato per la gran parte dalla costituzione di capitali fissi, e un saldo negativo delle partite finanziarie di 1.016 miliardi, imputabile all'eccedenza dell'acquisto di valori mobiliari sul realizzo e alla concessione di crediti.

Il risultato complessivo chiude con un fabbisogno di 20 miliardi;

E' appena il caso di sottolineare che a tale situazione di sostanziale pareggio finanziario si perviene per effetto delle anticipazioni della Tesoreria statale all'INPS che nel periodo considerato ammontano a 11.248 miliardi.

D'altra parte tale risultato sconta anche un impatto positivo sulla Tesoreria statale dell'INAIL di circa 900 miliardi corrispondente all'eccesso degli incassi sui pagamenti dell'ente in

TABELLA N. 19

ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa. Risultati
a tutto settembre 1983.

(miliardi di lire)

A. INCASSI CORRENTI	67.952	B. PAGAMENTI CORRENTI	66.139
Contributi sociali	49.313	Personale	1.167
Vendita beni e servizi	7	Acquisto di beni e servizi	758
Redditi da capitale	616	Prestazioni istituzionali	50.409
Trasferimenti	15.136	Trasferimenti	11.431
- da Settore statale	15.020	- a Settore statale	11.217
-Altri trasferimenti	116	-Altri trasferimenti	214
Altri incassi correnti	2.880	Interessi passivi	653
C. INCASSI DI CAPITALI	48	Altri pagamenti correnti	1.721
E. PARTITE FINANZIARIE	1.543	D. PAGAMENTI DI CAPITALI	865
di cui:		Costituzione capitali fissi	800
- Realizzo valori mobiliari	1.254	Altri pagamenti di capitale	65
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)	69.543	F. PARTITE FINANZIARIE	2.559
		di cui:	
		- Acquisto valori mobiliari	1.640
		H. TOTALE PAGAMENTI	69.563
S A L D I			
1. Avanzo(-) disavanzo (+) corrente (B-A)	-1.813		
2. Avanzo(-) disavanzo (+) conto capitale (D-C)	+ 817		
3. Avanzo(-) disavanzo (+) (1+2)	- 996		
4. Attività(-) passività(+) finanziarie nette (F-E)	+1.016		
5. Fabbisogno(+) disponibilità(-) (H-G)=(3+4)	+ 20		

questione e dovuto alla cadenza anticipata delle riscossioni contributive rispetto alle erogazioni previdenziali agli aven
ti diritto.

Merita infine di soffermarsi brevemente sul complesso delle prestazioni effettuate nell'arco dei primi nove mesi del l'
anno dagli enti del settore.

Queste ammontano a 50.400 miliardi e sono così suddivise: 39.550 miliardi per pensioni, 1.950 miliardi per rendite di inabilità e indennità di inabilità temporanea, 1.100 miliardi per indennità di buonuscita dei dipendenti di vari comparti del settore pubblico e 7.800 miliardi per altre prestazioni quali as
segni familiari, cassa integrazione guadagni, disoccupazione, indennità di malattia, ecc..

4.6. L'ENEL

I risultati della gestione di cassa dell'Ente a fine settembre 1983 sono esposti nella tabella n. 20 a raffronto con i risultati dello stesso periodo del 1982.

A fine settembre scorso la gestione di cassa dell'ENEL risultava in particolare caratterizzata:

- dalla formazione di un avanzo di 881 miliardi per le operazioni di parte corrente le quali, invece, a fine settembre 1982, facevano registrare un disavanzo di 1.462 miliardi;

- dalla diminuzione di miliardi 60 delle erogazioni per costituzione di capitali fissi, le quali a fine settembre 1982 erano state peraltro influenzate dalla liquidazione di circa 800 miliardi di arretrati formati nell'anno 1981;

- da un fabbisogno che - al netto dell'apporto dello Stato al fondo di dotazione dell'Ente per 1.995 miliardi - si è attestato sul livello di 2.223 miliardi, inferiore di miliardi 2.412 a quello corrispondente di fine settembre 1982.

A determinare il rilevato miglioramento del saldo delle operazioni correnti hanno soprattutto contribuito:

- gli effetti dei provvedimenti di adeguamento tariffario disposti dal CIP a fine dicembre 1981 e 1982, ai quali in larga misura si deve l'incremento fatto registrare dagli incassi per vendita di beni e servizi (+ miliardi 2.454, pari al 23.5%);

TABELLA N. 20

ENEL - Gestione di cassa: Conto consolidato di cassa per i risultati a tutto settembre 1982 e 1983
(in miliardi di lire)

	A tutto settembre	
	1 9 8 2	1 9 8 3
1. INCASSI CORRENTI	10.462	12.920
di cui: Vendita beni e servizi	10.449	12.903
2. INCASSI DI CAPITALI	6	4
3. PARTITE FINANZIARIE	900	1.995
di cui: Apporti dello Stato al fondo di dotazione	900	1.995
4. TOTALE INCASSI (1+2+3)	11.368	14.919
5. PAGAMENTI CORRENTI	11.924	12.039
di cui:		
- Personale in attività	2.030	2.419
- Acquisto beni e servizi	6.983	6.728
- Interessi	2.590	2.205
6. PAGAMENTI DI CAPITALI	3.136	3.076
7. PARTITE FINANZIARIE	43	32
8. TOTALE PAGAMENTI (5+6+7)	15.103	15.147
S A L D I		
A. Avanzo (-) Disavanzo (+) corrente (5-1)	1.462	- 881
B. Disavanzo in conto capitale (6-2)	3.130	3.072
C. Disavanzo (A+B)	4.592	2.191
D. Attività finanziarie nette (7-3)	- 857	-1.963
E. Fabbisogno (8-4)	3.735	228

- le riduzioni fatte registrare dagli oneri per interessi (-miliardi 385, pari al 14.9%).

I risultati appena evidenziati sottolineano l'efficiacia dell'azione di risanamento della situazione economico-finanziaria dell'Ente, azione avviata nel 1982 ed essenzialmente incentrata su di un progressivo adeguamento delle tariffe ai costi, nonchè su più ampi finanziamenti a carico del bilancio statale.

A riprova della precedente osservazione si sottolinea che nei primi nove mesi del 1983 il ricorso lordo al mercato da parte dell'Ente - pari a 3.948 miliardi, al lordo delle occorrenze per il rimborso di prestiti a medio e lungo termine (miliardi 1.812) e per la riduzione della esposizione a breve presso il sistema bancario (miliardi 1.908) - ha potuto essere soddisfatto per 2.924 miliardi sul mercato interno, data la propensione favorevole all'Ente in essa determinatasi, e per 1.024 miliardi sull'estero per la ripresa dell'erogazione di prestiti da parte della BEI dopo la sospensione disposta dalla stessa all'inizio del 1982 in attesa dell'adozione dei provvedimenti di riequilibrio della situazione economico-finanziaria dell'Enel.

PAGINA BIANCA

TAVOLA A/1

**Quadri di costruzione del conto consolidato di cassa del settore statale
relativi a tutto settembre degli anni 1982 e 1983**

PAGINA BIANCA

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue: Tavola A/1/A /

		Cento capitale											
		Bilancio statale	Asiende autonome	Cassa DD.PP. Messaggio	Altre parti doppie	In complesso	Bilancio statale	Asiende autonome	Cassa DD.PP. Messaggio	Altre parti doppie	In complesso		
				giorno	in di te				giorno	in di te			
					rettif.					rettif.			
C. INCASSI DI CAPITALI													
	3	3.030	1.759	1.415	-3.173	3.034	3.350	2.434	1.054	-2.417	-3.173	15.081	
Trasferimenti		887	1.759	1.415	-3.173	888	1.341	1.895	-	17	-	6.530	
- dallo Stato		887	1.759	527	-3.173	-	12.492	39	539	1.054	-2.400	-3.173	8.551
- da Aziende autonome		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- da Cassa DD.PP.		-	-	719	-	719	887	-	-	-	887	-	-
- da Cassa Messogiorno		-	-	-	-	-	577	-	-	-	-	527	-
- da Altri enti A.O.		-	-	-	-	-	1.759	-	-	-	-	-1.759	-
- da Regioni		-	-	-	-	-	3.996	29	55	-1.263	-	2.762	-
- da Comuni e Province		-	-	-	-	169	137	-	-	634	-	192	-
- da Altri enti A.L.		-	-	-	-	-	2.443	17	999	91	-	1.809	-
- da Altri soggetti privati		-	-	-	-	-	229	-	-	-	-	1.336	-
Ammortamenti		2.120	-	-	-	2.120	53	-	-	-	-	53	-
- da Imprese		-	-	-	-	-	2.341	39	493	-	594	2.279	-
- da Estero		-	-	-	-	-	120	-	-	-	-	120	-
Altri incassi di capitali e fondi in via	3	23	-	-	-	26	-	-	-	-	-	-	-
E. PARTITE FINANZIARIE	8	139	845	-	-	992	6.269	407	3.712	-3.521	-	6.867	
Riscossioni di crediti	8	54	170	-	-	232	2.436	119	-	120	-	2.435	
- Aziende autonome		-	-	-	-	-	2.436	-	-	-	-	2.435	
- Cassa DD.PP.		-	-	-	-	-	1.161	-	-	-	-	1.161	
- Enti locali		-	54	-	-	62	188	-	-	-	-	68	
- Altri		-	-	-	-	-	900	-	-	-	-	900	
Riduzione depositi bancari		-	-	-	-	-	187	-	-	-	-	306	
Altre partite finanziarie		85	675	-	-	760	3.833	288	3.513	-3.401	-	4.233	
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)	83.490	12.927	2.255	7.709	8.986	101.900	2.908	288	3.513	-2.908	-	101.900	
Fabbisogno (-) o Disponibilità (+) (G-H)	-51.075	-4.555	-	936	+2.122	+3.327	-	-	3.173	-	-	3.173	
							778	340	493	-	-	625	
							147	288				435	
							Aumenti depositi bancari						
							Altre partite finanziarie						
							rile					199	
							17.482	3.191	5.587	5.659	-11.467	155.017	
							H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)					155.017	

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue: Tavola A/1/2/

Conto capitale													
C. INCASSI DI CAPITALI	Bilancio Aziende autonome		Cassa DD.FP. Messaggio		Cassa DD.FP. Messaggio		Altre o Partite duplicative e sovrarie rettific.		In Complesso				
	statale	aziende	giorno	giorno	sovrarie	rettific.	sovrarie	rettific.					
2	3.480	2.769	2.052	- 4.952	3.351	D. PAGAMENTI DI CAPITALI	20.219	4.250	3.967	1.409	- 7.420	- 4.952	17.471
Trasferimenti	1.022	2.769	2.052	- 4.952	891	Costituzione cap. fissi	1.407	4.250	3.079	-	47	-	8.689
- dallo Stato	1.022	2.730	1.200	- 4.952	-	Trasferimenti	18.812	888	1.409	1.409	- 7.373	- 4.952	8.784
- da Aziende autonome	-	-	-	-	-	- allo Stato	-	-	-	-	-	-	-
- da Cassa DD.FP.	-	-	-	-	640	- ad Aziende autonome	1.022	-	-	-	-	-	-
- da Cassa Messogiorno	-	-	640	-	-	- a Cassa DD.FP.	1.200	-	-	-	-	-	-
- da Altri enti A.C.	-	-	-	-	-	- a Cassa Messogiorno	2.730	-	-	-	-	-	-
- da Regioni	-	-	-	-	39	- a Regioni	5.447	44	367	367	- 3.558	-	2.300
- da Comuni e Province	-	-	-	-	212	- a Comuni e Province	158	-	113	113	- 2.500	-	271
- da Altri enti A.L.	-	-	-	-	-	- ad Altri enti A.C.	3.958	-	238	238	- 142	-	1.498
- da Altri soggetti privati	-	-	-	-	-	- ad Altri enti A.L.	270	-	606	606	- 1.173	-	3.141
Ammortamenti	2.400	-	-	-	2.400	- a Famiglie	73	-	-	-	-	-	73
Altri incassi di capitali e fondi in via	2	98	-	-	60	- a Imprese	3.708	-	-	-	-	-	206
Altri pagamenti di capitale	-	-	-	-	60	- ad Estero	206	-	-	-	-	-	-
F. PARTITE FINANZIARIE	16	-	244	2.582	1.142	F. PARTITE FINANZIARIE	15.791	20	283	3.418	- 4.221	- 1.700	13.591
Riscossioni di crediti	16	-	244	2.295	852	Partecipazioni e conferimenti	8.876	20	35	70	-	-	9.001
- Aziende autonome	-	-	-	-	-	- a Imprese pubbliche	6.567	-	-	-	-	-	6.567
- Cassa DD.FP.	-	-	-	-	273	- a Istituti credito speciale	248	-	-	70	-	-	288
- Enti locali	-	-	273	-	-	- a ENEL	1.995	-	-	-	-	-	1.995
- Altri	16	244	2.022	- 1.700	562	- a Altri	96	20	35	-	-	-	151
Riduzione depositi bancari	-	-	-	-	-	Mutui e anticipazioni	6.917	248	3.190	- 4.291	- 1.700	-	4.364
Altre partite finanziarie	-	-	-	-	287	- a Aziende autonome	2.829	-	-	- 2.829	-	-	-
Fie	108.128	14.504	3.238	9.799	12.327	- Cassa DD.FP.	1.700	-	3.045	-	- 1.700	-	3.045
Previsione (-) o Dissolubilità (+) (G-R)	- 60.732	- 5.756	- 1.443	+ 4.248	+ 1.079	- Enti locali	-	-	145	-	-	-	818
						- Istituti credito speciale	1.425	-	248	-	-	-	501
						- Altri	963	-	-	-	-	-	-
						Aumenti depositi bancari	-	-	-	-	-	-	-
						Altre partite finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
													228
						H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+P)	168.860	20.260	4.681	2.551	11.248	- 14.054	106.546

TAVOLA A/2

**Analisi economica dei pagamenti del bilancio statale
effettuati a fine settembre del periodo 1980-1983**

PAGINA BIANCA

ALLEGATO A

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

CATEGORIA I - ORGANI
COSTITUZIONALI DELLO
STATO

Presidenza della Repubblica	16	21	27	32
Senato della Repubblica	52	60	108	101
Camera dei Deputati	171	150	187	200
Corte Costituzionale	3	4	7	6
Consiglio Nazionale dell'economia e del lavoro	2	3	3	4
Consiglio Superiore della Magistratura	2	2	3	3

246	240	335	346
-----	-----	-----	-----

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO BCATEGORIA II - PERSONALE
IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

Presidenza	-	-	-	65
Tesoro	144	183	224	180
Finanze	882	1.154	1.368	1.518
Bilancio	2	3	4	4
Giustizia	397	575	742	852
Esteri	62	97	336	266
Istruzione	8.220	11.145	13.287	15.325
Interno	906	1.064	1.284	1.481
Lavori Pubblici	41	50	61	61
Trasporti	32	68	59	61
Difesa	1.990	2.558	3.172	3.555
Agricoltura	76	90	153	102
Industria	10	14	17	19
Lavoro	122	146	183	184
Commercio estero	4	5	7	7
Marina mercantile	12	18	59	24
Partecipazioni statali	2	2	2	2
Sanità	20	30	66	49
Turismo e spettacolo	3	3	5	5
Beni culturali	121	172	201	234
Fondi globali e speciali				

13.046	17.377	21.230	23.994
--------	--------	--------	--------

ALLEGATO C

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

CATEGORIA III - PERSONALE
IN QUIESCENZA

A. Pensioni definitive	560	3.692	4.503	6.273
B. Pensioni provvisorie	299	417	640	790
Presidenza	-	-	-	5
Tesoro	3	5	7	4
Finanze	17	29	38	62
Bilancio	-	-	-	-
Giustizia	7	6	15	24
Esteri	2	2	3	4
Istruzione	57	81	112	174
Interno	40	60	124	161
Lavori pubblici	1	5	4	3
Trasporti	1	1	1	2
Difesa	161	211	321	325
Agricoltura	4	8	9	17
Industria	1	1	1	2
Lavoro	1	1	1	1
Commercio estero	1	-	1	1
Marina mercantile	1	1	1	2
Partecipazioni sta tali	-	-	-	-
Sanità	-	1	1	2
Turismo	1	-	-	-
Beni culturali	1	1	1	1
C. Fondi globali e speciali				

In complesso (A+B+C)

859	4.109	5.143	7.063
-----	-------	-------	-------

ALLEGATO D

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

CATEGORIA IV - ACQUISTO DI
BENI E SERVIZI

Presidenza	-	-	-	53
Tesoro	305	342	354	535
Finanze	140	584	266	343
Bilancio	1	-	1	1
Giustizia	166	205	268	278
Esteri	22	33	124	78
Istruzione	120	148	179	225
Interno	222	364	341	574
Lavori pubblici	30	37	57	51
Trasporti	17	22	28	39
Difesa	1.568	1.980	3.133	3.840
Agricoltura	7	9	14	10
Industria	3	2	4	4
Lavoro	9	11	13	19
Commercio estero	-	-	-	-
Marina mercantile	5	9	3	3
Partecipazioni statali	-	-	-	1
Sanità	20	30	13	47
Turismo	1	1	1	2
Beni culturali	23	33	41	46
Fondi globali e speciali				

2.659	3.810	4.840	6.149
-------	-------	-------	-------

ALLEGATO F

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

CATEGORIA V - TRASFERIMENTI
CORRENTI

Famiglie	632	1.765	2.075	2.696
Imprese	1.000	1.082	1.747	1.418
Aziende autonome	1.871	3.027	3.956	3.019
Regioni	14.723	17.906	24.010	29.745
Enti territoriali	9.398	12.721	13.322	14.132
Enti previdenziali	2.702	1.222	2.335	1.775
Altri enti pubblici	4.114	4.525	4.424	4.917
Eestero	163	323	723	812
	34.603	42.571	52.592	58.514

ALLEGATO F/1

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

TRASFERIMENTI CORRENTI
ALLE FAMIGLIE

Pensioni di guerra	166	1.007	1.082	1.240
Assegni mensili ai mu- tilati e invalidi ci- vili	338	500	742	1.148
Assegnazioni a favore delle opere universi- tarie	15	22	45	43
Scuole elementari pa- rificate materne non statali	36	41	44	43
Vitalizio Vittorio Veneto	1	60	22	46
Altri	76	135	140	177
	632	1.765	2.075	2.696

ALLEGATO E/2

	Pagamenti a tutto settembre			
	1980	1981	1982	1983
TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE IMPRESE	(in miliardi di lire)			
Sovvenzioni società as suntrici di servizi	218	193	187	270
Cassa conguaglio zucche rc	-	-	200	250
Sovvenzioni e sussidi integrativi di esercizio ad Aziende di trasporto	372	365	414	511
AIMA:				
- esigenze di cassa	331	420	719	230
- funzionamento	15	17	19	21
Cartelle fondiarie	25	23	22	23
IRI: rimborso interessi per consolidamento passività a breve	-	-	98	-
Garanzie di cambio	23	27	40	56
Altri	16	37	48	57
	1.000	1.082	1.747	1.418

ALLEGATO E/3

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

TRASFERIMENTI CORRENTI
ALLE AZIENDE AUTONOME

PP.TT.	-	131	324	34
FF.SS.	1.418	2.464	3.198	2.484
ANAS	444	382	407	489
Monopoli	6	14	2	12
Telefoni	3	36	25	-
Indennità integrativa speciale				
Maggiorazione assegni familiari				

1.871	3.028	3.956	3.019
-------	-------	-------	-------

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO E/4

	Pagamenti a tutto settembre			
	1980	1981	1982	1983
TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE REGIONI	(in miliardi di lire)			
Fondo Sanitario nazionale	12.103	15.018	19.436	23.356
Fondo comune regioni statuto ordinario	1.625	1.348	686	1.553
Fondo nazionale ospedali- liero	-	-	-	-
Regolazioni contabili	71	334	86	122
Devoluzione quote en- trate erariali per at- tuazione regioni a sta- tuto speciale	766	942	1.141	1.810
Fondo integrativo asili nido	23	67	15	105
Somme sostitutive ILOR	30	52	50	49
Occupazione giovanile	28	36	191	241
Somme da versare alle regioni in relazione alla soppressione de- gli enti di assistenza	36	67	58	136
Fondo sociale per con- duttori meno abbienti	-	23	-	65
Fondo nazionale traspor- ti per ripiano perdite d'esercizio	-	-	2.334	2.275
Contributo integrativo corrisposto alle Aziende di trasporto (L.131/83)	-	-	-	-
Altri	41	19	13	33
	<u>14.723</u>	<u>17.906</u>	<u>24.010</u>	<u>29.745</u>

ALLEGATO E/5

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

**TRASFERIMENTI CORRENTI
AGLI ENTI TERRITORIALI**

 Finanziamento bilanci
Comunali e Provinciali

9.331 12.641 12.929 14.068

 Contributi integrativi
(per certificazione
bilanci)

 Fondi perequativi per
la finanza locale

- 32 338 -

Restituzione interessi

Altri

67 48 55 64

 9.398 12.721 13.322 14.132

ALLEGATO E/6

	Pagamenti a tutto settembre			
	1980	1981	1982	1983
TRASFERIMENTI CORRENTI AGLI ENTI PREVIDENZIALI	(in miliardi di lire)			
INPS:	1.195	1.121	2.210	1.727
- Fondo sociale	1.164	634	806	850
- Regimi pensionistici lavoratori autonomi	-	343	258	86
- Fiscalizzazione one- ri sociali nel Mezzo- giorno	-	-	-	-
- Coltivatori diretti	-	87	80	20
- Contenimento costo del lavoro 1980, 1981, 1982 e 1983	-	-	10	-
- Quadrimestralizzazio ne	-	-	256	275
- Riforma pensionisti- ca	-	-	778	425
- Cassa integrazione guadagni	-	-	-	-
- Terremoto 1980	-	-	-	-
- Altri	31	57	22	71
ENPAS	21	62	107	20
INAM, Cassa mutua malat tia ed altri	1.486	39	18	28
	2.702	1.222	2.335	1.775

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO E/7

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

**TRASFERIMENTI CORRENTI
AGLI ALTRI ENTI PUBBLICI**

Cassa depositi e prestiti di cui:	3.339	2.880	3.263	3.314
- Copertura eccedenza negativa profitti annuali				
- Mutui Comuni e Province (D.L. 946/77: parte)	3.100	2.880	3.076	3.151
Università di cui:	207	247	288	373
- Contratti biennali e quadriennali con laureati	26	46	15	14
- Contributo di funzionamento	175	187	246	310
- Altri	6	14	27	49
Fondo culto e fondo beneficenza e religione	52	14	-	103
Camere di commercio e aziende di soggiorno: sostituzione di imposte	104	158	164	194
Istituto Commercio Estero	69	77	103	117
Fondo Protezione Civile	-	-	-	63
Enti cinematografici, teatrali e lirici	191	147	198	218
ISTAT	30	119	121	45
ANAV	-	-	58	98
Interventi urgenti a favore delle popolazioni colpite dal sisma del 23 novembre 1980	-	800	101	185
Ente cellulosa e carta	50	-	10	-
Altri	72	83	118	207

4.114	4.525	4.424	4.917
-------	-------	-------	-------

ALLEGATO E/8

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

TRASFERIMENTI CORRENTI
ALL'ESTERO

Contributo CEE	45	5	15	5
Accordi Yaoundè	48	82	80	81
Cooperazione tecnica con Paesi in via di sviluppo	30	100	347	503
Contributo all'ONU	4	5	40	48
Contributo a Malta	-	-	7	16
Accordi internazionali	13	13	33	54
Agevolazioni ai turisti stranieri	-	-	45	-
Trattati di pace	202	38	27	23
Rogazioni da effettuare nel quadro dell'aiuto pubblico allo sviluppo				
Altri	21	80	129	82

163	323	723	812
-----	-----	-----	-----

ALLEGATO F

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

CATEGORIA VI - INTERESSI

Interessi sul debito fluttuante di cui:	5.525	8.947	16.400	17.888
- BOT -	5.057	8.483	14.845	17.877
- Altri	468	464	1.555	11
Interessi sul debito patrimoniale	4.871	5.283	9.228	14.070

10.396	14.230	25.628	31.958
--------	--------	--------	--------

ALLEGATO G

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

CATEGORIA VII - POSTE
CORRETTIVE E COMPENSATIVE
DELLE ENTRATE

Restituzioni e rimborsi di imposte dirette	238	326	439	398
Restituzione e rimborsi di imposte indirette	67	101	99	98
Vincite al lotto	168	181	251	237
Risorse proprie CEE (di cui: proventi da IVA)	1.863 (899)	2.495 (1.609)	2.853 (1.806)	3.091 (1.732)
Canoni RAI-TV	323	597	645	688
Assegnazioni CEE a Cassa Mezzogiorno	121	267	286	179
Somma da versare in en- trata per discarichi IGE				
Altri	45	53	97	120

2.825	4.020	4.670	4.811
-------	-------	-------	-------

ALLEGATO I

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

CATEGORIE X E XI -
COSTITUZIONE CAPITALI
FISSI

Beni ed opere immobiliari
a carico diretto
dello Stato

720 960 1.238 1.347

Beni mobili, macchine
ed attrezzature tecnico
scientifiche a carico
diretto dello Stato

64 93 103 60

784 1.053 1.341 1.407

ALLEGATO L

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

CATEGORIA XII - TRASFERE
RIMENTI IN CONTO CAPITALE

Famiglie	13	32	53	73
Imprese	1.483	1.926	2.341	3.708
Aziende autonome	404	576	887	1.022
Regioni	2.423	2.617	3.996	5.447
Enti territoriali	67	67	137	158
Altri enti pubblici	3.516	3.620	4.958	8.198
Esteri	67	63	120	206

7.973	8.901	12.492	18.812
-------	-------	--------	--------

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO L/1

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ALLE IMPRESE				
IRI: Esigenze siderurgia	-	-	-	110
Contributi per riuti- lizzo energie rinnova- bili	-	-	-	-
EFIM: Alluminio	-	-	160	-
Mediocredito centrale	614	951	1.092	1.231
Contributo conto interes- si a piccole e medie in- dustrie e credito agevo- lato all'industria ed al commercio	198	154	144	110
Artigiancassa	232	258	223	523
Credito navale ed indu- stria cantieristica na- vale	90	62	88	291
Miglioramenti fondiari	87	156	73	111
Bonifica	20	18	10	10
Contributi conto interes- si per L. 464/72	28	38	51	43
Edilizia abitativa	149	219	229	268
IRI: copertura oneri in- diretti per programmi 1981/1983	-	-	-	150
ENI: Oneri derivanti impiego prodotti petro- liferi	-	-	46	78
Fondo Nazionalizzazione siderurgia	-	-	-	450
Fondo per l'elettronica dei beni di consumo	-	-	100	200
Altri	65	70	125	133
	1.483	1.926	2.341	3.708

ALLEGATO L/2

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

TRASFERIMENTI IN CONTO
CAPITALE ALLE AZIENDE
AUTONOME

Ferrovie dello Stato	101	186	225	171
di cui:				
- Ammortamento mutui	71	156	195	41
ANAS	296	384	662	844
di cui:				
- Contributo	96	25	405	426
- Rimborso rate ammortamento mutui SARA	58	86	34	33
- Concessione ed esercizio autostrade	55	42	28	29
- Rate ammortamento per esecuzione programma opere 1979-1981				
- Autostrade Udine-Tarvisio e Venezia-Tarvisio e Messina-Palermo	65	-	-	95
- Opere viabilità Calabria e Napoli	-	-	140	140
- Manutenzione strade statali	-	-	50	150
- Assegnazione per rimborso alle Società concessionarie di autostrade	-	45	-	-
- Altri	7	6	-	7

404	576	887	1.022
-----	-----	-----	-------

ALLEGATO L/3

TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE
ALLE REGIONI

	Pagamenti a tutto settembre			
	1980	1981	1982	1983
	(in miliardi di lire)			
Informazione professionale	-	-	-	40
Fondo programmi regionali di sviluppo	1.127	1.500	1.790	2.592
Ricostruzione zone terremotate del Friuli	460	166	229	145
Fondo Nazionale trasporti	-	-	450	450
Programmi regionali sviluppo: regioni meridionali	-	-	84	167
Tutela acque dall'inquinamento (L.650/79)	-	150	277	378
Rilancio economia	132	45	17	15
Piano straordinario rinascita Sardegna ed economia pastorale	70	80	90	100
Friuli: progetti di sviluppo	-	-	-	39
Accordo Jugoslavia	-	-	-	39
Contributo di solidarietà alla Sicilia	194	225	241	450
Comunità montane	111	-	-	-
Eventi sismici	30	-	76	94
Fondo Sanitario Nazionale	82	212	510	430
Contributo speciale per la Calabria (L.526/82)	-	160	-	200
Trento e Bolzano (L. 298/80)	-	50	50	118
Utilizzo fonti energia rinnovabili e riduzione consumi energetici	-	-	-	-
Contributi da erogare ai sensi dell'art. 26 L. 845/78	-	-	-	-
Provvedimenti urgenti per le Marche	-	-	-	123
Terremoti settembre 1979	70	-	75	75
Altri	147	29	107	36
	2.423	2.617	3.996	5.447

ALLEGATO L/4

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

TRASFERIMENTI IN CONTO
CAPITALE AGLI ENTI TER
RITORIALI

Comune di Napoli: ammortamento mutui	11	11	10	8
Opere marittime	-	2	2	2
Opere stradali	4	6	5	7
Opere igieniche e sanitarie	11	9	10	31
Edilizia scolastica	4	3	56	32
Edilizia carceraria	6	5	1	6
Patrimonio artistico	8	9	11	15
Altri	23	22	42	57

67	67	137	158
----	----	-----	-----

ALLEGATO L/5

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

**TRASFERIMENTI IN CONTO
CAPITALE AGLI ALTRI ENTI
PUBBLICI**

Cassa Mezzogiorno	1.073	1.555	1.759	2.730
Fondo per la ristrutturazione e riconversione industriale	355	-	-	-
ENEA: contributo	305	433	300	450
CNR: contributo e quota per programmi spaziali	179	206	204	231
Istituto di Fisica nucleare	55	50	60	75
Interventi ricostruzione zone terremotate	-	-	1.427	1.481
Cassa DD.PP.	742	450	527	1.200
Fondo centrale garanzia autostrade	350	75	419	543
Università: contributi per l'edilizia	43	60	106	38
Università: ricerca scientifica	2	87	79	215
Interventi previsti dalla L. 219/81 (Napoli e Campania)	-	450	-	395
Mobilità manodopera (L. 675/77)	-	13	11	10
Enti di sviluppo	47	78	40	41
Fondo innovazione tecnologica	-	-	-	750
Comitato risanamento SIR	350	150	-	-
Altri	15	13	26	39
	3.516	3.620	4.958	8.196

ALLEGATO L/6

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983
(in miliardi di lire)			

TRASFERIMENTI DI CAPITALI
ALL'ESTERO

ESRO 59 54 66 138

CERN-AIEA - 3 49 62

EURATOM

Paesi in via di sviluppo

Altri 8 6 5 6

67	63	120	206
----	----	-----	-----

ALLEGATO M

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

CATEGORIA XIII - PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI

Apporti ai fondi di dotazione per finalità istituzionali:

-ENEL	100	1.350	900	1.995
- Mediocredito centrale	104	-	4	1
- Artigiancassa	130	130	130	60
- BNL: credito cooperazione	-	15	15	-
- IRI	1.402	1.810	708	3.979
- ENI	232	156	230	1.759
- EFIM	-	80	215	501

Conferimenti ai banchi meridionali

33	-	122	-
----	---	-----	---

Apporti ai fondi di dotazione delle imprese a pp.ss. a saldo della L. 675/77

Aumento del capitale sociale GEPI

-	84	8	255
---	----	---	-----

Fondo dotazione SACE

30	70	-	200
----	----	---	-----

Conferimenti a banche ed organismi internazionali

5	86	104	96
---	----	-----	----

Mediocrediti regionali

-	-	-	30
---	---	---	----

Aumento capitale B.N.L.

Altri

11	-	-	-
----	---	---	---

2.047	3.781	2.436	8.876
-------	-------	-------	-------

ALLEGATO

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

CATEGORIA XIV - ANTICIPAZIONI PER FINALITÀ PRODUTTIVE

Cassa formazione proprietà contadina	-	10	45	-
Fondo rotazione Trieste e Gorizia	5	-	-	20
Fondo ricerca applicata presso IMI	50	49	150	407
Urbanizzazione aree	68	-68	-	100
Fondo presso la BNL per il credito alla cooperazione ai sensi della l. 219/81				
Fondi di rotazione per la zootecnia e la meccanizzazione dell'agricoltura	5	-	20	50
Fondo garanzia autostrade				
Fondo centrale di garanzia: rimborso rate di ammortamento sui mutui SARA	59	66	66	66
Mediocredito: credito miglioramento ai Paesi in via di sviluppo	13	189	456	794
Fondo rotazione investimenti mobiliari	-	-	-	1.550
Cassa DD.PP.: fondo speciale per programmi straordinari di edilizia abitativa	-	-	-	50
Mediocredito: imprese esportatrici di Paesi diversi da quelli CEE	-	-	150	150
Mediocredito: anticipazione ai Mediocrediti	500	-	-	-
Altri	25	23	38	15
	725	405	925	3.202

ALLEGATO 0

CATEGORIA XV - ANTICIPAZIONI PER FINALITA' NON PRODUTTIVE

Pagamenti a tutto settembre			
1980	1981	1982	1983

(in miliardi di lire)

Copertura deficit:	1.217	874	2.908	2.829
FF.SS.	1.217	874	1.799	1.602
PP.TT.	-	-	1.109	1.227

Altre anticipazioni
(di cui: Fondo oscillazione prezzi prodotti petroliferi).

51	25	-	886
----	----	---	-----

1.268	899	2.908	3.715
-------	-----	-------	-------

PAGINA BIANCA

TAVOLA A/3

Quadri di costruzione del conto consolidato di cassa del settore statale

PAGINA BIANCA

IX LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa per i risultati dell'anno 1982 (vol. n. 4/3/1)

	Conto corrente				(in miliardi di lire)									
	Bilancio statale	Aziende autonome	Cassa Mezzogiorno	Cassa DD.PP.	Bilancio statale	Aziende autonome	Cassa Mezzogiorno	Cassa DD.PP.	Altre partite doppie	In complesso				
A. INCASSI CORRENTI	150.525	14.985	496	6.066	7.358	-12.038	167.392	171.295	20.724	540	3.745	23.447	-12.038	207.713
Tributarie	109.758				5.993		115.751	30.086	9.420	139	10	371		40.026
- Imposte dirette	62.298				1.000		63.298	7.408	2.260					9.668
- Imposte indirette	47.460				4.993		52.453							
Proventi speciali	360						360	85.905	450.					11.550
Contributi sociali	28.512						28.512	8.313	4.200	41	16	800	220	94.488
Vendite beni e servizi	726	7.707			- 1	220	8.212	21.267	185					35.383
Redditi da capitale	983	38			191	-1.285	2.404	31.101	69					32.660
- Interessi	489	20			186	-1.100	2.076							(23.011)
- Avanzi di gestione	185						185							15.707
- Altri	309	18			5		328							
Poste corr. e compens. delle spese	6.351	111				418	5.855	15.413	6.827		7		-6.834	
- CEE: risorse proprie	3.516				607		3.281	3.281					-3.281	437
- Retrocessioni interessi da B.I.	2.373						2.184	2.874	28					1.204
- Altre	462	111			189		155	2.025	167					2.902
Trasferimenti	3.835	7.129			2.093	-10.115	6.223	33.071	1.118	360	3.626	4.046	-1.100	41.071
- dallo Stato		6.827				-10.108								
- da Enti mutuo-previdenziali	1.627				1.490		2.917		148					7.158
- da Regioni														
- da Enti ospedalieri	83						83							687
- da Comuni e Province	226						226							
- da Cassa DD.PP.														
- da altri Enti S.P.A.	215	7				7	215							5.171
- da Famiglie	1.509	214					1.723							354
- da Imprese	221	81					302							698
- da Estero	154				603		757							
Altri incassi correnti					4	71	75							248
Ammortamenti							193		2.831					3.024
Altri pagamenti correnti							431		297					728
Partite extra-bilancio														
Avanzo (+) in avanzo (-) di parte corrente (A-B)	-20.770	-5.739	-44	2.321	-16.089	-	-40.321							

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue: Tavola A/3/V

Cento ospitale		D. PAGAMENTI DI CAPITALE				D. PAGAMENTI DI CAPITALE						
		Bilancio statale	Asiende autonome	Cassa DD.PP. Messaggio	Altre DD.PP. Messaggio	Bilancio statale	Asiende autonome	Cassa DD.PP. Messaggio	Altre DD.PP. Messaggio			
		In Complesso	Altre DD.PP. Messaggio	Altre DD.PP. Messaggio	In Complesso	Altre DD.PP. Messaggio	Altre DD.PP. Messaggio	In Complesso	Altre DD.PP. Messaggio			
G. INCASSI DI CAPITALI		199	4.641	3.200	2.433	22.693	4.317	3.354	1.647	-4.001	-5.949	22.061
Trasferimenti						2.160	4.161	2.567		-38		8.850
- dallo Stato			1.780	3.200	2.433							
- da Asiende autonome			1.766	3.200	983	20.533	156	787	1.647	-3.963	-5.949	13.211
- da Casa DD.PP.												
- da Casa Messogiorno			14	1.216		1.766					-1.766	
- da Altri enti A.O.					1.230	983					-983	
- da Regioni						3.200					-3.200	
- da Comuni e Province						5.839	62	443		-2.139		4.205
- da Altri enti A.L.					234	234		71		-1.510		305
- da Altri soggetti privati						4.469		27	1.133			2.959
Ammortamenti		193	2.831		3.024	126						1.557
Altri incassi di ospitali e fondi in via		6	30		36	155						126
E. PARTITE FINANZIARIE		115	80	154	1.080	3.364	156	698		-314		3.904
Riscossioni di crediti												155
- Asiende autonome		115	154	246	44							
- Casa DD.PP.												
- Enti locali												
- Altri		115	154	202	269							
Riduzione depositi bancari												
Altre partite finanziarie												
- Mutui e anticipazioni			80	834	914							
- Asiende autonome												
- Casa DD.PP.												
- Enti locali												
- Altri												
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)		154.839	19.706	3.850	9.579	7.358	18.031	173.301				
Fabbisogno (-) o Disponibilità (+)(G-H)		-55.612	-5.430	-556	-1.087	-8.307		-70.992				
H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)		206.451	25.136	4.406	10.666	15.665	18.031	244.293				

TAVOLA A/4

Settore statale: analisi della stima del fabbisogno per l'anno 1983

PAGINA BIANCA

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Allegato n.4

SETTORE STATALE: QUADRO DI SINTESI DELLA STIMA DEL FABBISOGNO PER L'ANNO 1983
(in miliardi di lire)

	Bilancio di cassa dello Stato (a)		Gestione di Tesoreria (3) (b)	Settore statale 4=2+3
	Autorizzazioni (1) --	Stime (2)		
(miliardi di lire)				
ENTRATE				
1 Tributarie	140.205	140.205	6.000	146.205
2 Non tributarie	40.081	40.045	- 1.685	38.360
3 Oneri fiscalizzati	7.900	7.900	-	7.900
4 FSN esclusi oneri fiscalizzati	17.379	17.379	448	17.827
5 Retrocessioni interessi	2.860	2.510	800	3.310
6 Partite che si compensano nella spesa	5.494	5.494	- 975	4.519
Risorse proprie CEE	4.419	4.419	-	4.419
Altre poste compensative	1.075	1.075	- 975	100
7 Altre entrate	6.448	6.762	- 1.958	4.804
8 Introiti propri degli altri enti del settore statale	-	-	18.516	18.516
Aziende autonome	-	-	14.076	14.076
Cassa Depositi e Prestiti	-	-	4.040	4.040
Cassa del Mezzogiorno	-	-	400	400
9 Totale entrate finali (1+2+9)	180.286	180.250	22.831	203.061

SPESE CORRENTI

10 Organi costituzionali	450	450	-	450
11 Personale in servizio	36.368	36.000	300	35.700
12 Personale in quiescenza	9.089	9.000	600	9.600
13 Acquisto beni e servizi	12.134	10.800	-	10.600

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

segue: Allegato N. 4

		Bilancio di cassa dello Stato (a)		Gestione di Tesoreria (b)	Settore statale
		Autorizzazioni	Stime		
(in miliardi di lire)					
14	Interessi	43.060	43.050	1.250	44.300
	BOT	22.500	22.500	1.500	24.000
	Altre operazioni debito fluttuante	569	550	250	300
	Operazioni di indebitamento patrimoniale	20.000	20.000	-	20.000
15	Poste correttive e compensative delle entrate	7.503	7.102	1.281	6.383
	Risorse proprie CEE	4.419	4.419	4.419	-
	Altre	3.084	2.683	5.700	8.383
16	Trasferimenti alle famiglie	4.263	3.800		3.800
17	Trasferimenti alle imprese	2.175	2.100	3.600	5.700
18	Trasferimenti all'estero	1.166	1.140	-	1.140
19	Trasferimenti alle regioni di cui:	44.422	41.800	5.400	47.200
	FSN	31.000	29.000	-	29.000
	FNT	2.925	2.925	-	2.925
20	Trasferimenti agli enti locali	19.107	18.600	260	18.340
21	Trasferimenti agli enti mutuo-previdenziali	20.563	16.600	14.100	32.700
	(Idem, al netto di oneri fiscalizzati)	(1.489)	(10.700)	(14.100) (1)	(24.800)
22	Trasferimenti ad altri enti pubblici	2.496	2.423	-	2.423
	Trasferimenti ed erogazioni di Tesoreria per:				
23	Aziende autonome	4.954	4.760	18.597	23.351
24	Cassa Depositi e Prestiti	3.377	3.377	- 72	3.305
25	Cassa del Mezzogiorno	248	248	412	660
26	Regolazioni pregresse	-	-	-	-
27	Somma non attribuibile (compresi ammortamenti)	209	200	-	200
28	Totale spese correnti	211.593	203.450	44.608	248.058

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

segue: Allegato n. 4

Bilancio di cassa dello Stato (a)		Gestione di Tesoreria (b)	Settore statale
Autorizzazioni	Stime		

(in miliardi di lire)

SPESE IN CONTO CAPITALE

29 Costituzione di capitali fissi	3.819	2.700	- 200	2.500
30 Partecipazioni e conferimenti	10.265	10.150	-	10.150
Istituti di credito speciale	124	124	-	124
Altre	10.141	10.026	-	10.026
31 Anticipazioni per finalità produttive	4.196	4.100	- 2.350	1.750
Istituti di credito speciale	1.836	1.836	- 150	1.686
Cassa Depositi e Prestiti	2.200	2.200	2.200	-
Altre	160	64	-	64
32 Anticipazioni per finalità non produttive	6.408	6.000	- 6.000	-
Azienda autonoma delle Ferrovie dello Stato	3.406	3.400	- 3.400	-
Azienda autonoma delle Poste e delle Telecomunicazioni	1.600	1.600	- 1.600	-
Altre	1.402	1.000	- 1.000	-
33 Trasferimenti alle famiglie	211	100	-	100
34 Trasferimenti alle imprese	5.997	5.000	- 400	4.600
35 Trasferimenti all'estero	253	250	-	250
36 Trasferimenti alle regioni	8.807	7.600	- 3.050	4.550
37 Trasferimenti agli enti locali	236	200	-	200
38 Trasferimenti agli altri enti pubblici	6.000	5.895	- 3.518	2.377
Trasferimenti ed erogazioni di Tesoreria per:				
39 Aziende autonome	3.388	3.000	3.461	6.461
40 Cassa Depositi e Prestiti	2.990	2.990	3.855	6.845
41 Cassa del Mezzogiorno	5.651	5.465	- 225	5.240
42 Totale spese in conto capitale	58.221	53.450	- 8.427	45.023

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

segue: Allegato n.4

	Bilancio di cassa dello Stato (a)		Gestione di Tesoreria (b)	Settore statale
	Autorizzazioni	Stime		
	(in miliardi di lire)			
43 Totale spese finali (28+42)	269.814	256.900	36.181	293.081
44 Saldo netto da finanziare (9-43)	- 89.528	-76.650	-13.350	-90.000
45 Rientro depositi bancari	-	-	-	-
46 <u>Meno</u> prestiti esteri	-	-	2.000	2.000
47 Fabbisogno complessivo interno (44+45-46)	- 89.528	-76.650	-11.350	-88.000

(a) Tenuto conto del provvedimento di assestamento del bilancio 1983, nella versione approvata dalla Camera dei deputati (A.C. n. 14), nonché del presumibile minore gettito tributario;

(b) La stima sconta anticipazioni di Tesoreria all'INPS per 14.100 miliardi: esse, tenuto conto dei contributi all'Istituto a carico del bilancio (miliardi 10.600), determinano in 24.700 miliardi il complesso dei trasferimenti dello Stato all'INPS per l'anno 1983.

Tale livello di trasferimenti è superiore:

- sia alla predeterminazione in proposito effettuata dall'art. 6 della legge finanziaria 1983 (miliardi 20.700), sia pure aggiornata (miliardi 22.700) con gli effetti della minore incidenza della manovra di taglio realizzata (D.L. n. 463/1983: - miliardi 1.300) nel settore previdenziale rispetto a quella inizialmente proposta (D.L. n. 59/1983: - miliardi 3.300);
- sia alla recente revisione della stima effettuata dall'Istituto stesso (miliardi 23.300), che tiene conto dell'evocata minore incidenza della manovra realizzata.

Il livello dei trasferimenti statali all'INPS, indicato in 24.700 miliardi, sembra peraltro insufficiente per circa 2.000 miliardi alla luce dell'andamento del gettito contributivo nei termini in cui risulta rilevabile dagli afflussi nella Tesoreria statale.