

**ATTI PARLAMENTARI**

**IX LEGISLATURA**

---

**CAMERA DEI DEPUTATI**

---

**Doc. XXXV**

**n. 12**

**RELAZIONE**

sulla stima del fabbisogno di cassa  
del settore pubblico per l'anno 1986  
e  
situazione di cassa al 31 marzo 1986

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

**presentata dal Ministro del Tesoro**

**(GORIA)**

---

**Presentata alla Presidenza il 30 maggio 1986**

---

PAGINA BIANCA

## INDICE

PREMESSA .....	Pag.	5
Capitolo I — IL BILANCIO DELLO STATO: I RISULTATI DELLA GESTIONE DI CASSA DEL PRIMO SEMESTRE 1986 .....	»	7
1.1. Risultati di sintesi .....	»	7
1.2. Analisi degli incassi .....	»	10
1.3. Analisi dei pagamenti .....	»	17
Capitolo II — LA GESTIONE DI TESORERIA: I RISULTATI DEL PRIMO SEMESTRE 1986 .....	»	21
Capitolo III — IL SETTORE STATALE: RISULTATI DEL PRIMO TRIMESTRE 1986 .....	»	37
3.1. Quadro di sintesi .....	»	37
3.2. Modalità di copertura del fabbisogno .....	»	43
Capitolo IV — GLI ENTI ESTERNI AL SETTORE STATALE: RISULTATI DEL PRIMO TRIMESTRE 1985 .....	»	47
4.1. Le regioni .....	»	47
4.2. I comuni e le province .....	»	50
4.3. Le unità sanitarie locali .....	»	53
4.4. Gli enti previdenziali .....	»	56
4.5. Gli enti pubblici non economici .....	»	59
4.6. L'ENEL .....	»	62
 ALLEGATI		
<i>Allegato A/1</i> — Quadri di costruzione del conto consolidato di cassa del settore statale .....	»	65
— risultati del primo trimestre 1985 .....	»	67
— risultati del primo trimestre 1986 .....	»	69
<i>Allegato A/2</i> — Pagamenti del bilancio statale, secondo l'analisi economica, effettuati nel primo trimestre del quadriennio 1983-1986 .....	»	71

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

## INDICE DELLE TABELLE

Tabella n. 1. — Bilancio dello Stato: risultati di sintesi del primo trimestre degli anni 1985 e 1986 .....	Pag.	8
Tabella n. 2. — Bilancio dello Stato: incassi realizzati nel primo trimestre degli anni 1985 e 1986 .....	»	11
Tabella n. 3. — Bilancio dello Stato: pagamenti effettuati nel primo trimestre degli anni 1985 e 1986 .....	»	18
Tabella n. 4. — Operazioni della gestione di Tesoreria: risultati del primo trimestre degli anni 1985 e 1986 .....	»	27
Tabella n. 5. — Aziende autonome: conto consolidato di cassa per il primo trimestre 1985-1986 ..	»	28
Tabella n. 6. — Gestione del commissario governativo della Casmez: risultati di cassa del primo trimestre 1985-1986 .....	»	29
Tabella n. 7. — Cassa Depositi e Prestiti: risultati di cassa del primo trimestre 1985-1986 .....	»	30
Tabella n. 8. — Tesoreria - INPS: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre 1985 e 1986 .....	»	31
Tabella n. 9. — Tesoreria - Regioni: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre 1985 e 1986 .....	»	32
Tabella n. 10. — Tesoreria - Interessi sui BOT: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre 1985 e 1986 .....	»	33
Tabella n. 11. — Tesoreria: analisi delle altre operazioni effettuate nel primo trimestre 1985 e 1986 .....	»	34
Tabella n. 12. — Fabbisogno delle gestioni di bilancio e della tesoreria per il primo trimestre 1985 e 1986 .....	»	35
Tabella n. 13. — Settore statale: conto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre 1985 e 1986 .....	»	38
Tabella n. 14. — Settore statale: modalità di copertura del fabbisogno del primo trimestre 1985 e 1986 .....	»	45
Tabella n. 15. — Regioni: conto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre degli anni 1985 e 1986 .....	»	49
Tabella n. 16. — Comuni e Province: conto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre degli anni 1985 e 1986 .....	»	52
Tabella n. 17. — Unità sanitarie locali: conto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre degli anni 1985 e 1986 .....	»	55
Tabella n. 18. — Enti previdenziali: conto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre degli anni 1985 e 1986 .....	»	58
Tabella n. 19. — Enti pubblici non economici: conto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre degli anni 1985 e 1986 .....	»	61
Tabella n. 20. — ENEL: risultati di cassa del primo trimestre degli anni 1985 e 1986 .....	»	64

**PREMESSA**

Il presente documento, elaborato in attuazione del disposto di cui all'articolo 30 della legge 5 agosto 1978, n. 468, espone ed analizza nei consueti dettagli i risultati di cassa conseguiti nel primo trimestre dell'anno in corso, distintamente per la gestione di bilancio e per quella di Tesoreria, nonchè per il settore statale nel suo complesso.

Particolarmente curate risultano inoltre le specifiche informazioni relative agli enti esterni al settore statale che - a seguito della progressiva attivazione dei flussi informativi - presentano ormai un soddisfacente grado di attendibilità e di completezza.

PAGINA BIANCA

## CAPITOLO I

IL BILANCIO DELLO STATO: I RISULTATI DELLA GESTIONE DI CASSA  
DEL PRIMO TRIMESTRE 1986

1.1.- Alla fine del primo trimestre dell'anno 1986 la gestione di cassa del bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni finali, incassi per miliardi 44.826 e pagamenti per miliardi 63.943; ne è derivato un saldo da finanziare pari a miliardi 19.117.

Tale saldo risulta dalle operazioni di cassa del bilancio nella loro integrale consistenza contabile e pertanto comprende partite concretanti meri giri contabili fra il bilancio e la tesoreria, ammontati per gli incassi a miliardi 513 e concernenti i prelievi dagli appositi conti di tesoreria intestati alla solidarietà nazionale (miliardi 305) ed all'esecuzione dei regolamenti comunitari (miliardi 208).

Depurando gli incassi delle predette partite, il fabbisogno netto del bilancio statale a fine marzo 1986 viene a determinarsi in miliardi 19.630 contro miliardi 31.706 registrati, in termini omogenei, a fine marzo 1985 (cfr. Tabella n. 1).

Il rilevato ridimensionamento del fabbisogno (- miliardi 12.076: -38.1%), peraltro, ha natura del tutto contingente in quanto deriva dall'anomalo andamento delle operazioni sia di incasso che di pagamento: le prime, accresciutesi di miliardi 5.365 (+ 13.8%), soprattutto per intervenute modifiche legislative e per ritardate contabilizzazioni al bilancio di introiti tributari realmente affluiti in Tesoreria alla fine del 1985; le seconde, diminuite di miliardi 6.711 (-9.5%),

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

TABELLA n. 1

BILANCIO STATALE: Incassi e pagamenti a tutto marzo 1985 e 1986  
(in miliardi di lire)

	A tutto marzo		Variazioni	
	1985	1986	In termini assoluti	In termini %
<u>INCASSI</u>				
Tributari	31.297	36.891	5.594	17.9
Altri	7.651	7.422	- 229	-3.0
	38.948	44.313	5.365	13.8
<u>PAGAMENTI</u>				
Correnti	58.656	62.294	3.638	6.2
In conto capitale	11.998	1.649	-10.349	-86.3
	70.654	63.943	-6.711	-9.5
Saldo netto da finanziare (-) o disponibilità (+)	-31.706	-19.630	+12.076	+38.1



in gran parte per effetto del ricorso all'esercizio provvisorio e di mancate contabilizzazioni al bilancio conseguenti alle note agitazioni della Banca d'Italia.

L'anomalia rilevata, già meno pronunciata nei primi risultati provvisori disponibili di fine aprile, sarà comunque pienamente riassorbita alla fine del secondo trimestre 1986.

Nei due successivi paragrafi si forniscono, come di consueto, dettagliate specificazioni sull'evoluzione fatta registrare dagli incassi e dai pagamenti di bilancio nel primo trimestre degli anni 1985 e 1986.

1.2. Le entrate quietanzate a bilancio nel primo trimestre del 1986 sono state originate per miliardi 36.891 da cespiti tributari e per miliardi 7.422 da introiti di diversa natura; rispetto al corrispondente periodo del 1985 si è avuto per le entrate tributarie un incremento pari a miliardi 5.594 (+17.9%), mentre per le altre si è registrato un decremento di miliardi 229 (-3.0%).

In particolare, nel comparto tributario si è avuto un incremento di miliardi 3.504 (+22.2%) per i tributi diretti e di miliardi 2.090 (+13.5%) per quelli indiretti (cfr. Tabella n. 2).

Nell'ambito dei tributi diretti, la evidenziata forte crescita del gettito è determinata dal rilevante incremento dell'IRPEF (+ miliardi 1.668: +12.4%), delle ritenute su redditi di capitale(+miliardi 1.020: +81.3%), dell'IRPEG (+miliardi 447; + 94.3%) e dell'ILOR(+miliardi 282: + 81.5%).

Nel successivo prospetto viene esposto il dettaglio per articoli dei versamenti contabilizzati al 31 marzo 1986 per IRPEF, IRPEG e ILOR.

Per quanto riguarda l'IRPEF, a fronte di un tasso medio di crescita del 12.4%, si sono avuti aumenti dei versamenti di ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo (+25.8%), di ritenute operate sulle retribuzioni dei dipendenti privati (+12.3%) e pubblici (+9.0%).

Percentualmente rilevante anche la crescita dei versamenti per riscossioni tramite ruoli (+ 171.9%), mentre minori sono risultate le contabilizzazioni residue di versamenti in acconto (-miliardi 146).

Va precisato che, a livello normativo, sui versamenti per ritenute alla fonte operate a carico dei dipendenti privati ha iniziato ad influire la nuova disciplina dell'IRPEF la quale prevede significative riduzioni del carico tributario forfettizzate, per il primo bimestre dell'anno in corso, in lire

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

## TABELLA n. 2

BILANCIO DELLO STATO: Incassi realizzati a tutto marzo 1985 e 1986  
(in miliardi di lire)

	A tutto. marzo		Variazioni	
	1985	1986	In termini assoluti	In termini %
IMPOSTE DIRETTE	15.798	19.302	3.504	22.2
- IRPEF	13.495	15.163	1.668	12.4
- IRPEG	474	921	447	94.3
- ILOR	346	628	282	81.5
- Ritenute su redditi di capitale	1.254	2.274	1.020	81.3
- Addizionale 8%	48	48	-	-
- Condono	16	17	1	6.3
- Soppressi	13	30	17	-
- Minori	152	221	69	45.4
IMPOSTE INDIRETTE	15.499	17.589	2.090	13.5
Affari	10.266	11.498	1.232	12.0
- IVA	6.684	7.226	542	8.1
- Registro, bollo e sostitutiva	1.895	1.680	- 215	-11.3
- Condono	45	4	- 41	-91.1
Produzione	4.038	4.523	485	12.0
- Oli minerali	3.481	4.018	537	15.4
Monopoli	978	1.269	291	29.8
- Tabacchi	961	1.252	291	30.3
Lotto	217	299	82	37.8
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	31.297	36.891	5.594	17.9
ALTRE ENTRATE	7.651	7.422	- 229	- 3.0
- Fondo sanitario	3.952	3.549	- 403	-10.2
- Retrocessioni	542	392	- 150	-27.7
-Risorse proprie CEE	1.172	1.714	542	46.2
TOTALE ENTRATE FINALI	38.948	44.313	5.365	13.8

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

	A tutto marzo		Variazioni	
	1985	1986	in valore ass.	in %
	(in miliardi di lire)			
IRPEF	13.495	15.163	1.668	12.4
- Ruoli (comprese addizionali e penalità )	64	174	110	171.9
- Ritenute su dipendenti pubblici	2.221	2.421	200	9.0
- Ritenute su dipendenti privati	9.965	11.193	1.228	12.3
-Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo	1.069	1.345	276	25.8
- Versamenti a saldo per autotassazione	-	-	-	-
- Versamenti in acconto per autotassazione	176	30	-146	-83.0
IRPEG	474	921	447	94.3
- Ruoli (comprese addizionali e penalità)	17	54	37	217.6
- Versamenti a saldo per autotassazione	78	181	103	132.1
- Versamenti in acconto per autotassazione	379	686	307	81.0
ILOR	346	628	282	81.5
- Ruoli (comprese addizionali e penalità)	48	85	37	77.1
- Versamenti a saldo per autotassazione	42	124	82	195.2
a) persone fisiche	3	5	2	66.7
b) persone giuridiche	39	119	80	205.1
- Versamenti in acconto per autotassazione	256	419	163	63.7
a) persone fisiche	53	8	-45	-84.9
b) persone giuridiche	203	411	208	102.5

80.000 pro capite.

In consistente aumento, in termini percentuali, i versamenti per riscossioni tramite ruoli anche per l'IRPEG e l'ILOR, tributi interessati anche da maggiori contabilizzazioni per autotassazioni a saldo ed in acconto, queste ultime in larga misura riferibili a ritardi conseguenti alla ridotta operatività sul finire del 1985 delle sezioni di Tesoreria provinciale dipendenti dalla Banca d'Italia.

Per le ritenute sui redditi di capitale l'aumento degli introiti quietanzati nel primo trimestre 1986, rispetto a quanto verificatosi nel corrispondente periodo del precedente esercizio, è da ricollegare all'entrata a regime della normativa di cui alla legge 649/83, che, come è noto, ha disposto l'aumento dal 20 al 25% dell'aliquota a decorrere dal 1° ottobre 1983.

Tale normativa, tra l'altro, al fine di consentire l'acquisizione già nel 1984 del maggior gettito sugli interessi maturati nello stesso anno, ha previsto la parametrizzazione al 115%, anzichè al 90%, del versamento in acconto, con conseguente limitazione dell'entità del versamento a saldo effettuato a gennaio 1985.

In riferimento agli altri cespiti del comparto diretto, sono da sottolineare:

- la stabilità degli introiti per addizionale 8% e per il condono;
- l'aumento del gettito dei cosiddetti "tributi minori" e, in particolare, quello della ritenuta sugli utili distribuiti dalle persone giuridiche (+ miliardi 73) e dei cosiddetti "tributi soppressi" (+ miliardi 17).

Meno elevato di quello delle imposte dirette, seppure abbastanza consistente (+ 13.5%), è il tasso di crescita delle imposte indirette.

Nel comparto delle imposte sugli affari (+ miliardi 1.232: +12.0%), è da sottolineare l'evoluzione del gettito IVA (+ 8.1%).

Fattori di contenimento hanno rappresentato la riduzione del valore del dollaro ed il forte calo del prezzo del greggio, per quanto concerne la parte di imposta afferente le importazioni, nonché l'aumento degli esborsi a titolo di risorse proprie CEE per il finanziamento del bilancio comunitario.

Si precisa che la ripartizione tra i singoli cespiti presenta per l'anno in corso margini di ampia provvisorietà, in relazione all'attribuzione stimata di quote di gettito non specificatamente quietanzate.

In termini omogenei il gettito dell'IVA - al lordo di miliardi 1.215 (miliardi 888 nel 1985) contabilizzati tra le entrate extra tributarie quale quota devoluta alla CEE e di miliardi 5.723 (miliardi 4.039 nel 1985) versati presso le contabilità speciali dei diversi uffici IVA per l'effettuazione dei rimborsi extra bilancio - manifesta un incremento percentuale pari al 22%.

In regresso appare il gettito delle imposte di registro, bollo e relativa imposta sostitutiva probabilmente a seguito di ripartizioni disomogenee nei due trimestri a raffronto delle quote di gettito versate "a capo" e molto ridotto quello del condono, i cui introiti residuali sono risultati, nel primo trimestre 1986, limitati a miliardi 4 contro i 45 del corrispondente periodo dello scorso anno.

Sempre nell'ambito dell'imposizione indiretta si è avuto un maggior gettito di miliardi 537 (+ 15.4%) per l'imposta di fabbricazione sui prodotti petroliferi, della quale sono stati disposti aumenti del carico tributario con i decreti legge 6 dicembre 1985, n. 699, 28 febbraio 1986, n. 40, 5 marzo 1986, n. 58 e 13 marzo 1986, n. 63; come è noto i decreti emanati nell'anno in corso sono volti a far acquisire

all'Erario i benefici derivanti dalle riduzioni dei prezzi medi europei.

Quanto ai proventi dei generi di monopolio, va sottolineato che il rilevante aumento (+ 291 miliardi: +30.3%) del gettito dell'imposta sul consumo dei tabacchi quietanzato a bilancio è da ascrivere soprattutto a ritardi di contabilizzazioni verificatisi negli ultimi mesi del 1985 e recuperati nel primo trimestre dell'anno in corso.

Tra i proventi del lotto, lotterie ed altre attività di giuoco, il notevole incremento (miliardi 82:+37.8%) trae origine da ritardi di contabilizzazione verificatisi all'inizio del 1985 e recuperati nei mesi successivi dello stesso anno.

Per quanto riguarda le entrate non tributarie, il lieve decremento degli introiti quietanzati a bilancio si ricollega, in parte, ai versamenti effettuati a copertura dell'onere per l'assistenza sanitaria, risultati, a tutto marzo 1986, pari a miliardi 3.549, con una diminuzione di miliardi 403 (-10.2%) rispetto al corrispondente periodo del 1985.

A determinare tale variazione negativa concorrono la diminuzione di miliardi 1.029 dei versamenti da parte delle amministrazioni statali, solo in parte compensata dall'aumento di miliardi 617 dei versamenti da parte dell'INPS, e di miliardi 9 dei contributi dovuti dalle imprese di assicurazione per compensazione forfettaria dell'onere per gli infortuni a causa di responsabilità civili.

Per quanto riguarda il versamento delle ritenute per assistenza sanitaria dovute sulle retribuzioni dei pubblici dipendenti, si precisa che l'assenza di rigorosi termini per l'emissione dei mandati commutabili in quietanza di entrata, può alterare nel breve periodo, la significatività del rapporto delle risultanze riferite ai diversi esercizi.

Superiori di miliardi 542 (+ 46.2%) le somme quietanzate quali risorse proprie della CEE: tale aumento è dovuto per miliardi 327 al maggior recupero operato sugli introiti IVA riscossi dalle dogane per le quote accreditate alla CEE quale risorsa propria.

Ridotte, per contro, le retrocessioni di interessi acquisite dall'Istituto di emissione e imputate al bilancio (- miliardi 150).

Fra gli altri cespiti minori, di rilievo le variazioni in senso negativo delle ritenute previdenziali sulle retribuzioni dei dipendenti pubblici (-miliardi 262), delle entrate eventuali e diverse (- miliardi 221), delle quote del gettito del contributo integrativo per l'assicurazione obbligatoria contro la disoccupazione, da destinare al finanziamento dei progetti speciali previsti dall'articolo 36 del D.P.R. n. 616/77 (- miliardi 68); tali diminuzioni sono compensate dall'introito di miliardi 413 per versamenti effettuati a sanatoria degli abusi edilizi e di miliardi 230 per riaccredito al bilancio da parte dell'Azienda postale di somme accreditate in eccedenza per il pagamento di pensioni.



1.3.- Le operazioni di pagamento del bilancio statale realizzate nel primo trimestre dell'anno 1986, a raffronto con quelle dell'analogo periodo dell'anno 1985, sono analizzate per categorie economiche nella Tabella n. 3.

A fine marzo 1986, in particolare, i pagamenti di bilancio per operazioni finali sono ammontati a 63.943 miliardi con una diminuzione, rispetto a quelli di fine marzo 1985, di miliardi 6.711 (-9.5%).

Più specificatamente, l'indicata diminuzione dei pagamenti è la risultante di un incremento delle erogazioni di parte corrente (+ miliardi 3.638: +6.2%) e di una flessione dei pagamenti di conto capitale (- miliardi 10.349: -86.3%): tale anomalo andamento si pone soprattutto in relazione, come si è già accennato, per un verso con le agitazioni del personale della Banca d'Italia, che hanno impedito di contabilizzare al bilancio consistenti operazioni di pagamento, peraltro scritturate in Tesoreria in "conto sospesi", e per l'altro verso con il ricorso all'esercizio provvisorio per la mancata approvazione delle leggi finanziaria e di bilancio entro la fine dell'esercizio 1985.

All'evoluzione accrescitiva delle spese correnti (miliardi 62.294 contro 58.656 di fine marzo 1985) hanno soprattutto contribuito le erogazioni per interessi (+ miliardi 4.788: +30.4%) e per poste correttive delle entrate (+miliardi 506): flessioni hanno infatti fatto registrare le spese per il personale (- miliardi 1.240, verosimilmente per ritardi di contabilizzazione), quelle per l'acquisto di beni e servizi (- miliardi 543, in relazione anche all'esercizio provvisorio) e le erogazioni per trasferimenti correnti (- miliardi 51).

La rilevata crescita degli oneri per interessi (da 15.755 a 20.543 miliardi) riflette l'evoluzione del gravame sia per il debito patrimoniale

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

TABELLA n. 3

BILANCIO DELLO STATO: analisi dei pagamenti eseguiti a tutto marzo 1985 e 1986  
(dati netti in miliardi di lire)

	A tutto marzo		Variazioni	
	1985	1986	In valori assoluti	In termi ni %
<b>PAGAMENTI CORRENTI</b>				
Organi costituzionali	207	386	179	86.5
Personale in servizio	11.233	9.647	-1.586	-14.1
Personale in quiescenza	3.239	3.585	346	10.7
Acquisto di beni e servizi	1.871	1.328	- 543	-29.0
Trasferimenti	23.783	23.732	- 51	-0.2
- alle famiglie	719	633	- 86	-12.0
- alle imprese	1.576	728	- 848	-53.8
- alle aziende autonome e Ente FF.SS.	259	1.977	1.718	..
- alle regioni	11.504	10.816	- 688	- 6.0
- a province e comuni	8.586	8.891	305	3.6
- a enti previdenziali	-	-	-	-
- ad altri enti pubblici	1.046	582	- 464	-44.4
- all'estero	93	105	12	12.9
Interessi	15.755	20.543	4.788	30.4
Poste correttive e compensative delle entrate	2.566	3.072	506	17.7
Ammortamenti	-	-	-	-
Somme non attribuibili	2	1	- 1	-50.0
<b>TOTALE PAGAMENTI CORRENTI</b>	<b>58.656</b>	<b>62.294</b>	<b>3.638</b>	<b>6.2</b>
<b>PAGAMENTI DI CAPITALI</b>				
Costituzione capitali fissi	359	167	- 192	-53.5
Trasferimenti di capitali	8.288	1.102	-7.186	-86.7
- alle famiglie	15	4	- 11	-73.3
- alle imprese	2.450	235	-2.215	-90.4
- alle aziende autonome e Ente FF.SS.	154	280	126	81.8
- alle regioni	1.056	116	-940	-89.0
- a province e comuni	8	2	- 6	-62.5
- alla Cassa del Mezzogiorno	3.492	192	-3.300	-94.5
- ad altri enti pubblici	948	84	- 864	-91.1
- all'estero	165	189	24	14.5
Partecipazioni	2.949	149	-2.800	-94.9
Anticipazioni produttive	65	231	166	255.4
Anticipazioni non produttive	337	-	- 337	-100.0
<b>TOTALE PAGAMENTI DI CAPITALI</b>	<b>11.998</b>	<b>1.649</b>	<b>-10.349</b>	<b>-86.3</b>
<b>IN COMPLESSO</b>	<b>70.654</b>	<b>63.943</b>	<b>- 6.711</b>	<b>- 9.5</b>

(passato da 9.554 a 14.160 miliardi), che per il debito fluttuante (da 6.201 a 6.383 miliardi).

Più specificatamente, i maggiori interessi erogati per l'indebitamento patrimoniale (+ miliardi 4.606: 48,2%) attingono esclusivamente ai C.C.T. (+ miliardi 4.654), mentre quelli del debito fluttuante sono interamente dovuti ai BOT (+ miliardi 182).

Relativamente al comparto delle poste correttive e compensative delle entrate l'incremento rilevato si pone essenzialmente in relazione con le maggiori erogazioni effettuate per risorse proprie CEE (miliardi 2.315 contro i 1.531 di fine marzo 1985), cui hanno fatto riscontro le minori assegnazioni della CEE destinate alla Cassa per il Mezzogiorno (miliardi 4 contro i 247 del marzo 1985).

In merito ai trasferimenti correnti, la cui evoluzione - come si è visto - è sostanzialmente stazionaria nei due trimestri a raffronto (dai 23.783 miliardi agli attuali 23.732), si segnalano le maggiori erogazioni destinate alle Aziende autonome (+ miliardi 1.718, dovuti essenzialmente ai rimborsi, per obblighi di servizio pubblico e per normalizzazione dei conti, all'Ente Ferrovie dello Stato) e ai Comuni e Province (+ miliardi 305) cui si sono essenzialmente contrapposte le minori assegnazioni alle imprese (- miliardi 848, soprattutto per effetto delle minori disponibilità assegnate all'AIMA e alle aziende di trasporto), alle Regioni (- miliardi 688, in larga misura per la più contenuta alimentazione del Fondo nazionale trasporti) nonché, infine, agli altri enti pubblici (- miliardi 464).

Con riferimento ai pagamenti in conto capitale, va rilevato che l'indicato decremento (da 11.998 a 1.649 miliardi: - 10.349 miliardi) è per lo più ascrivibile alle minori erogazioni effettuate per i trasferimenti (- mi

liardi 7.186) e per partecipazioni azionarie e conferimenti (- miliardi 2.800).

Nell'ambito dei trasferimenti, in particolare, la diminuzione è in larga misura attribuibile alle minori assegnazioni al Commissario governativo della Cassa per il Mezzogiorno (- miliardi 3.300) e alle imprese (- miliardi 2.215), queste ultime essenzialmente per effetto della non ancora avvenuta liquidazione delle somme dovute al Mediocredito centrale (- miliardi 1.502) e all'Artigiancassa (- miliardi 565).

In relazione alla flessione registrata per le partecipazioni azionarie, infine, va rilevato che essa quasi interamente deriva dai mancati apporti ai Fondi di dotazione delle imprese a partecipazione statale (IRI: - miliardi 1.628; ENI: - miliardi 135; EFIM: - miliardi 100), dell'ENEL (- miliardi 500) e della SACE (- miliardi 200).

Ulteriori analitici ragguagli sull'evoluzione dei pagamenti del bilancio statale nei primi trimestri degli anni 1983-86 sono desumibili, come di consueto, dall'Allegato A/2.

## CAPITOLO II

## LA GESTIONE DI TESORERIA: I RISULTATI DEL PRIMO TRIMESTRE 1986

Nell'ambito di un fabbisogno complessivo del settore statale che si è cifrato, al netto delle regolazioni per debiti pregressi, in 25.647 miliardi, la gestione di Tesoreria ha registrato un passivo di 6.017 miliardi, a fronte dell'attivo di 4.801 riscontrato nel corrispondente periodo del 1985.

La notevole differenza fra i due trimestri è imputabile, oltre all'esercizio provvisorio per l'anno in corso che ha determinato minori versamenti sui conti di Tesoreria, a scritturazioni di importi notevoli in conto so<sup>speso</sup> in difetto di contabilizzazioni al bilancio dello stato non potute eseguire a causa delle note agitazioni del personale della Banca d'Italia, i cui effetti si sono manifestati nel primo trimestre dell'anno in corso. Ciò ha reso particolarmente ardua la classificazione dei pagamenti nell'ambito della gestione di Tesoreria che, allo stato, deve pertanto ritenersi suscettibile di affinamenti in relazione alle successive imputazioni al bilancio dello stato.

Premesso quanto sopra si evidenzia, per i principali comparti quanto segue:

- a) per le Aziende Autonome e Ferrovie dello Stato un passivo, al netto delle anticipazioni del bilancio dello Stato e della Cassa DD.PP. (rispettivamente 1.546 miliardi nel primo trimestre 1985 e 2.150 quest'anno, di 1.742 miliardi a fronte dei 3.608 riscontrati nel 1985. Il miglioramento è derivato soprattutto da un forte in

cremento delle entrate (da 4.843 a 7.307 miliardi) a fronte di una crescita più moderata delle erogazioni (da 8.451 a 9.049 miliardi).

Il disavanzo di gestione delle Aziende (incluse le F.S.), ossia il saldo al netto dei trasferimenti dal bilancio dello stato, è rimasto pressochè inalterato, 4.021 miliardi nel primo trimestre 1985 e 3.999 nell'anno in corso. La crescita degli introiti per la vendita di beni e servizi (da 2.942 a 3.274 miliardi, + 11,3 %) è stata sostanzialmente equilibrata dall'aumento delle erogazioni per il personale (da 3.755 a 4.050 miliardi, + 7,9 %), per l'acquisto di beni e servizi (da 1.210 a 1.300 miliardi, + 7,4 %) e per interessi passivi (da 480 a 566 miliardi, + 17,9 %); una leggera flessione si deve invece riscontrare per le spese in conto capitale (da 1.598 a 1.450 miliardi, - 9,3 %).

- b) le operazioni del Commissario Governativo per la Cassa per il Mezzogiorno hanno evidenziato un impatto negativo sulla Tesoreria per 1.102 miliardi a fronte dell'attivo di 2.219 del primo trimestre 1985. Il peggioramento è stato causato unicamente dalla forte flessione dei trasferimenti dal bilancio dello Stato; il disavanzo di gestione della Cassa (ossia il saldo al netto di detti trasferimenti e di altre operazioni minori con enti del settore statale) si è infatti ridotto da 1.486 miliardi nel primo trimestre '85 a 1.279. La leggera riduzione è stata determinata da una flessione nella spesa in conto capitale sia per quanto concerne la costituzione di capitali fissi (da 1.028 a 923 miliardi) sia relativamente ai trasferimenti alle imprese (da 282 a

205 miliardi). In forte flessione anche le erogazioni per partite finanziarie (da 110 a 47 miliardi).

- c) la Cassa Depositi e Prestiti ha determinato un passivo sulla Tesoreria per 3.423 miliardi contro i 740 del primo trimestre 1985. Il peggioramento è derivato pressochè interamente dalle erogazioni, passate da 3.038 a 5.634 miliardi, a fronte di entrate che hanno sostanzialmente confermato il risultato dello scorso anno (da 2.298 miliardi a 2.211).

Il disavanzo di gestione (saldo al netto delle operazioni di introito e di spesa con lo Stato e con altri enti del settore statale ivi comprese le anticipazioni alle Aziende Autonome) è passato da 90 a 1.718 miliardi. La forte accelerazione del disavanzo è stata determinata dalla crescita di alcune poste di spesa, in particolare, fra i trasferimenti in conto capitale, quelli a favore di altri enti dell'amministrazione locale (I.A.C.P. in grande prevalenza) da 198 a 430 miliardi e, fra le partite finanziarie, i mutui agli enti locali, da 710 a 1.109 miliardi e quelli concessi alle USL per il ripiano delle situazioni debitorie pregresse dal 1984 in poi, che si sono cifrate nel primo trimestre 1986 in 804 miliardi, nonchè gli acquisti di obbligazioni degli ICS passati da 204 a 513 miliardi.

- d) nel comparto dell'INPS il riflesso negativo sulla Tesoreria per la gestione pensionistica è stato contenuto in 2.811 miliardi a fronte dei 5.035 riscontrati nel primo trimestre 1985. Il miglioramento è imputabile ad un forte incremento dei versamenti dell'Istituto a valere sui contributi, passati da 6.882 a 11.260 miliardi, per effetto anche di slittamenti di introi-

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

ti di competenza 1985 nei primi mesi del 1986 a causa delle citate agitazioni del personale delle Tesorerie Provinciali dello stato.

- e) per le operazioni delle Regioni si è riscontrato un modesto impatto negativo, per 166 miliardi, non dissimile dai 148 riscontrati nel primo trimestre 1985; anche l'ammontare complessivo di introiti ed erogazioni non registra che modeste variazioni fra i due periodi considerati, per cui si ritiene utile fornire un significativo dettaglio del comparto sanitario e delle altre funzioni proprie delle Regioni:

	I° trim. 1985 (in miliardi di lire)	I° trim. 1986	
Comparto Sanitario (parte corrente)	Introiti	9.515	9.809
	Erogazioni	<u>-8.410</u>	<u>-9.345</u>
	Saldo	+1.105	+ 464
Comparto Sanitario (conto capitale)	Introiti	-	-
	Erogazioni	<u>- 76</u>	<u>- 102</u>
	Saldo	- 76	- 102
Altre funzioni istituzionali	Introiti	3.495	3.523
	Erogazioni	<u>-4.672</u>	<u>-4.051</u>
	Saldo	-1.177	- 528

Come si può rilevare si è riscontrato un aumento del



la spesa sanitaria corrente (+ 11,1 %) con un maggiore utilizzo da parte delle USL (e, per la parte di loro competenza, delle Regioni stesse) dei fondi posti a disposizione nel trimestre dal bilancio dello stato (aumentati a loro volta del 3,1 %). Si è viceversa riscontrata una flessione fra le erogazioni connesse con le altre operazioni proprie delle Regioni, e ciò, stante la sostanziale stabilità degli introiti, ha ridotto il saldo negativo, compensando così la diminuzione dell'attivo in Tesoreria del settore sanitario.

Per quanto concerne gli introiti non sanitari, la riduzione dei trasferimenti dal bilancio dello stato ed il correlativo aumento degli altri introiti sono per circa 1.000 miliardi dovuti a ritardi di imputazioni al bilancio per i motivi in precedenza illustrati. Si devono infine considerare introiti per 804 miliardi affluiti dalla Cassa Depositi e Prestiti a titolo di mutui per le USL.

- f) per quanto concerne gli interessi sui BOT nel primo trimestre dell'anno in corso l'impatto sulla gestione di tesoreria ha registrato un saldo positivo di 342 miliardi, per effetto di pagamenti per 6.041 miliardi contro imputazioni per 6.383. Nel corrispondente periodo del 1985 si ebbe un saldo positivo di 540 miliardi, dovuto a pagamenti per 5.661 contro imputazioni per 6.201. In particolare, l'aumento registrato nel I° trimestre '86 sia dei pagamenti per 380 miliardi che delle imputazioni per 182 è dovuto ad un maggiore volume di titoli emessi e scaduti rispetto all'analogo periodo del 1985.

Per quanto riguarda gli sconti rispetto al valore di

rimborso, è da tenere presente che i titoli trimestrali e semestrali hanno registrato un aumento di circa un punto nel gennaio 1986 rispetto al dicembre 1985 per cui sono risultati quasi invariati, nei due periodi considerati, sia gli sconti che i rendimenti medi rispettivamente pari al 12,93-13,99 % per i trimestrali e 12,27-13,48 % per i semestrali contro i 12,60-13,69 % e 12,31-13,58 % dell'85; mentre per i titoli annuali si è verificata una leggera riduzione dello sconto medio rispetto al valore di rimborso pari all'11,60 con rendimento composto medio del 13,11 % a fronte del 12,00 e 13,54 % del primo trimestre 1985. Per quanto riguarda le scadenze si è registrata nel 1° trimestre 1986 una riduzione della durata dei titoli emessi rispetto a quella del corrispondente periodo del 1985; la quota dei BOT annuali è infatti passata dal 53,2 % al 48,1 %.

g) il complesso delle altre operazioni di Tesoreria ha registrato un attivo di 735 miliardi a fronte dei 10.027= del primo trimestre dello scorso anno. La forte variazione è derivata soprattutto, come si è avuto occasione di accennare, dalle scritturazioni di pagamenti in conto collettivi a causa di mancate contabilizzazioni al bilancio dello stato. Tale circostanza rende poco significativo il raffronto fra i due trimestri, almeno per quanto concerne i pagamenti.

Dal lato degli incassi si segnala una certa flessione a livello complessivo, da 7.382 a 6.388 miliardi, quale risultante di un aumento degli introiti tributari (da 4.539 a 4.723 miliardi) e di una rilevante flessione dei non tributari.

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

TABELLA N. 4

OPERAZIONI DELLA GESTIONE DI TESORERIA : risultati di sintesi per il primo trimestre 1985 e 1986 (in miliardi di lire)

	I trimestre 1985		I trimestre 1986		Saldi
	Incessi	Pagamenti	Incessi	Pagamenti	
<b>AZIENDE AUTONOME e ff.SS.</b>					
<b>    Fabbisogno complessivo interno</b>	4.843	8.451	-3.608	7.307	-1.742
<b>    Anticipazioni dal bilancio</b>	1.546		1.546	2.150	2.150
<b>    Impatto sulla Tesoreria</b>			-2.062		408
Gestione Commissario governativo della CASMEZ	3.809	-1.590	2.219	281	-1.102
<b>CASSA DD.PP.</b>	2.298	-3.038	-740	2.211	-3.423
<b>IRPS</b>	6.882	-11.917	-5.035	11.260	-2.811
<b>REGIONI</b>	13.010	-13.158	-148	13.332	-166
<b>INTERESSI BOT</b>			540		342
<b>ALTRE PARTITE</b>	6.201	-5.661	10.027	6.383	735
<b>TOTALE</b>			4.801		-6.017

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

TABELLA M. 5

Aziende autonome e FI-SS.: l'unico consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre 1985 e 1986  
(in miliardi di lire)

	RISULTATI I TRIMESTRI	
	1985	1986
<b>A. INCASSI CORRENTI</b>		
Vendita beni e servizi	3.401	5.477
Redditi da capitale	2.942	1.274
Poste corrett. e compens. delle spese	20	21
Trasferimenti	70	80
- dallo Stato	369	2.102
- dalla Cassa DD.PP.	259	1.977
- dalle Famiglie	70	80
- dalle Imprese	40	45
<b>C. INCASSI DI CAPITALI</b>		
Trasferimenti	1.442	1.830
- dallo Stato	154	280
- da Altri sogg. privati	154	280
Ammortamenti	1.288	1.550
Altri incassi di capitali e fondi in via		
<b>E. PARTITE FINANZIARIE</b>		
Riduzione depositi banno.		
Altre partite finanziarie		
<b>G. TOTALE (A+C+E)</b>	4.843	7.307
<b>1. Avanzo(-) Disavanzo (+) corrente (B-A)</b>	3.452	2.122
<b>2. Avanzo(-) Disavanzo (+) conto capitale (D-C)</b>	156	-380
<b>3. Avanzo(-) Disavanzo(+)</b>	3.608	1.742
4. Acquisizione nette attività finans. (F-E)		
5. Fabbisogno(+) Disponibilita(-) (H-G)-(3+4)	3.608	1.742
6. Regolazioni debiti pregr.		
7. meno crediti di fornitori		
8. Fabbisogno complessivo (5+6-7)	3.608	1.742
9. meno prestiti esteri	+39	+25
10. Fabbisogno complessivo in terno (8-9)	3.647	1.767
<b>B. PAGAMENTI CORRENTI</b>		
Personale	6.853	7.599
Acquisto beni e servizi	3.755	4.050
Trasferimenti	1.210	1.350
- allo Stato	40	43
- ad Altri mutuo-previd.	24	26
- a Famiglie	16	17
- a Estero		
Interessi	480	516
Poste correttive e compensative delle entrate	80	90
Ammortamenti	1.288	1.550
Partite extrabilancio		
<b>D. PAGAMENTI DI CAPITALI</b>		
Costituzione capitali fissi	1.598	1.450
Trasferimenti		
- a Imprese	1.598	1.450
<b>F. PARTITE FINANZIARIE</b>		
Partecipazioni e confer.		
Mutui e anticipazioni		
Aumento depositi bancari		
Altre partite finans.		
- Cassa DD.PP.		
- Altre		
<b>H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)</b>	8.451	9.049

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 6

Decisione del Commissario governativo della CEE: Cunto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre 1985 e 1986 (in miliardi di lire)

	RISULTATI I TRIMESTRE		RISULTATI I TRIMESTRE	
	1985	1986	1985	1986
<b>A. INCASSI CORRENTI</b>	262	39	92	167
Redditi da capitale	15	35	20	32
- Interessi	12	13		
- Altri	3	22	10	12
Poste correnti, e compens. delle spese	247	4	62	106
Altri incassi correnti				
<b>C. INCASSI DI CAPITALE</b>	3.492	219		17
Trasferimenti	3.492	192	1.388	1.169
- dallo Stato	3.492	192		
- da Comuni e Province				
Altri incassi di capitali e fondi in via		27	1.028	923
<b>E. PARTITE FINANZIARIE</b>	55	23	360	246
Riscossione di crediti	39	23	22	12
Riduzione depositi banc.			282	205
Altre partite finanzia.	16		22	10
			34	19
<b>G. TOTALE INCASSI (A+C+E)</b>	3.809	281	110	47
<b>B. PAGAMENTI CORRENTI</b>				
Personale				
Acquisto beni e servizi				
Interessi				
Altri pagamenti correnti				
<b>D. PAGAMENTI DI CAPITALE</b>				
Costituzione capitali fissi				
Trasferimenti				
- alle Regioni				
- alle Imprese				
- ad Altri enti A.L.				
- Alla Cassa DD.PP.				
- Allo Stato				
Altri pagamenti di capitale				
<b>F. PARTITE FINANZIARIE</b>				
Partecipazioni e conferimenti				
Mutui e anticipazioni				
Aumenti depositi banc.				
<b>H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)</b>			1.590	1.383
<b>A. INCASSI CORRENTI</b>	262	39		
Redditi da capitale	15	35		
- Interessi	12	13		
- Altri	3	22		
Poste correnti, e compens. delle spese	247	4		
Altri incassi correnti				
<b>C. INCASSI DI CAPITALE</b>	3.492	219		
Trasferimenti	3.492	192		
- dallo Stato	3.492	192		
- da Comuni e Province				
Altri incassi di capitali e fondi in via		27		
<b>E. PARTITE FINANZIARIE</b>	55	23		
Riscossione di crediti	39	23		
Riduzione depositi banc.				
Altre partite finanzia.	16			
<b>G. TOTALE INCASSI (A+C+E)</b>	3.809	281		
<b>1. Avanzo(-) Disavanzo(+)</b>				
corrente (B-A)	-170	128		
<b>2. Avanzo(-) Disavanzo(+)</b>				
conto capitale (D-C)	-2.104	950		
<b>3. Avanzo(-) Disavanzo(+)</b>				
(1+2)	-2.274	1.078		
<b>4. Acquisizione netta attività finanziarie (F-E)</b>	55	24		
<b>5. Fabbisogno(+)</b>				
Disponibilità (-) (H-G) = (3+4)	-2.219	1.102		
<b>6. Regolazione debiti pregressi</b>				
<b>7. meno crediti di fornitori</b>				
<b>8. Fabbisogno (+) Disponibilità (-) complessivi (5+6-7)</b>	-2.219	1.102		
<b>9. meno prestiti esteri</b>	+77	+86		
<b>10. Fabbisogno complessivo in terno (8-9)</b>	-2.142	1.088		

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 7

CASSA DEPOSITI E PRESTITI: Conto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre 1985 e 1986 (in miliardi di lire)

	I TRIMESTRI			I TRIMESTRI	
	1985	1986		1985	1986
<b>A. INCASSI CORRENTI</b>	1.335	1.496	<b>B. PAGAMENTI CORRENTI</b>	369	248
Interessi	974	1.099	Personale	2	2
Trasferimenti	361	397	Acquisto beni e servizi	3	3
- dallo Stato	361	397	Trasferimenti	8	
Altri incassi correnti			- ad Aziende autonome	8	
	631	386	- a Stato		243
<b>C. INCASSI DI CAPITALE</b>			Interessi	356	
Trasferimenti	631	386	Altri pagamenti correnti		
- dallo Stato	172	-			
- da Altri enti A.C.	425	367	<b>D. PAGAMENTI DI CAPITALE</b>	479	738
- da CASAF	34	19	Trasferimenti	479	738
Altri incassi di capitali e fondi in via			- alle Regioni	158	194
	332	329	- alle Imprese	123	114
<b>E. PARTITE FINANZIARIE</b>			- a Comuni e Province	198	430
Riscossione di crediti	172	199	- agli altri enti A.L.		
- da Regioni	2	2	Altri pagamenti di capitale		
- da Stato	14	1			
- da Altri enti A.L.			<b>F. PARTITE FINANZIARIE</b>	2.190	4.648
- da Cassa Mezzogiorno	156	167	Mutui e anticipazioni	2.123	4.576
- da enti locali			- alle Aziende autonome	1.209	2.150
- da Aziende autonome			- agli Enti locali	710	1.109
Altre partite finanziarie	160	130	- a Istituti di credito speciale	204	513
	2.298	2.211	- a U.S.L.		804
<b>G. TOTALE INCASSI (A+C+E)</b>			Altre partite finanziarie	67	72
1. Avanzo(-) Disavanzo(+) corrente (B-A)	-966	-1.248	<b>H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)</b>	3.038	5.634
2. Avanzo(-) Disavanzo(+) conto capitale (D-G)	-152	352			
3. Avanzo(-) Disavanzo(+) (1+2)	-1.118	-896			
4. Acquisizione netta attività finanziarie (F-B)	1.858	4.319			
5. Fabbisogno(+) Disponibilità(-) (H-G)-(3+4)	740	3.423			
6. Regolazioni debiti pregressi					
7. meno crediti di fornitori					
8. Fabbisogno complessivo (5+6-7)	740	3.423			
9. meno prestiti esteri					
10. Fabbisogno complessivo interno (8-9)	740	3.423			

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

## TABELLA N. 8

TESORERIA -- ANALISI DELLE OPERAZIONI DELL'INPS: risultati primo trimestre 1985 e 1986  
(in miliardi di lire)

	Risultati I trimestre	
	1985	1986
Pagamenti pensioni nell'area postale	- 11.917	- 14.071
Versementi INPS al tesoro a valere sui contributi	6.882	11.260
Apporti al bilancio dello Stato		
<u>Impatto sulla Tesoreria</u>	- 5.035	- 2.811

TABELLA N. 9

TESORERIA - Analisi delle operazioni - delle Regioni:  
risultati primo trimestre 1985 e 1986

(in miliardi di lire)

	Risultati I trimestre	
	1985	1986
Introiti per Fondo sanitario nazionale	9.515	9.809
Introiti per altri trasferimenti correnti dal bilancio dello Stato	1.990	1.028
Introiti per flussi in c/capitale dal bi- lancio dello Stato:		
- Fondo Sanitario Nazionale		
- Programmi Regionali Sviluppo		
- Rilancio economia		
- Altri	1.049	117
Flussi dal c/c Cassa Mezzogiorno (legge 83/1976 e altre)	22	12
Altri introiti	434	2.366
<b>TOTALE INTROITI</b>	<b>13.010</b>	<b>13.332</b>
Prelievi per F.N.S. - p. corrente	-8.410	-9.345
" " - p. capitale	-76	-102
Prelievi per F.N. Trasporti		
Prelievi sui fondi versati dalla Cassa Mezzogiorno (L. 183/1976)	-6	-91
Prelievi per provv. rilancio econom.		
Altri prelievi	-4.666	-3.960
<b>TOTALE PRELIEVI</b>	<b>-13.152</b>	<b>-13.498</b>
<b>RIFLESSI SULLA TESORERIA</b>	<b>-148</b>	<b>-166</b>



IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 10

TESORERIA: Analisi degli interessi B.O.I.: risultati del primo trimestre 1985 e 1986  
(in miliardi di lire)

	Risultati I trimestre	
	198 5	198 6
Pagamento interessi a carico della Tesoreria per emissione B.O.I.	-5.661	-6.041
Imputazione al bilancio degli interessi per B.O.I. in scadenza	6.201	6.383
<u>Riflessi sulle Tesoreria</u>	540	342

TABELLA N. 11

TESORERIA: ANALISI DELLE ALTRE OPERAZIONI: RISULTATI PRIMO TRIMESTRE 1985 e 1986  
(in miliardi di lire)

	Risultati I° trimestre	
	1985	1986
<b>INTROITI</b>		
Tributari	4.539	4.723
Trasferimenti correnti	4.225	2.893
- da enti previdenziali	3.603	2.848
- da altri	622	45
Altri incassi	-1.382	-1.228
<b>Totale introiti</b>	<b>7.382</b>	<b>6.388</b>
<b>EROGAZIONI</b>		
Personale in servizio ed in quiescenza	-1.718	-412
Trasferimenti correnti	1.700	4.760
- a Comuni e Province	-2.013	-2.978
- a Enti previdenziali	1.823	1.868
- a imprese	971	2.008
- ad altri	919	3.862
Interessi	-16	-112
Altri pagamenti correnti	-1.358	-1.138
Trasferimenti in c/capitale	-1.192	2.381
Partecipazioni	-35	-
Mutui ed anticipazioni	20	27
Altri pagamenti	-46	147
<b>Totale erogazioni</b>	<b>-2.645</b>	<b>5.653</b>
<b>SALDO</b>	<b>10.027</b>	<b>735</b>

=====

**TABELLA n. 12 -****FABBISOGNO DELLE GESTIONI DEL BILANCIO E DELLA TESORERIA PER I RISULTATI  
DEL PRIMO TRIMESTRE 1985 e 1986**  
(in miliardi di lire)

	<u>Risultati</u>	
	<u>1985</u>	<u>I trimestre 1986</u>
<b>A. Bilancio dello Stato</b>	-31.706	-19.630
<b>B. Gestione della Tesoreria</b>	4.801	-6.017
Aziende autonome (compreso Ente FF.SS.)	-3.608	-1.742
Cassa Mezzogiorno	2.219	-1.102
Cassa Depositi e Prestiti	-740	-3.423
Altre operazioni di Tesoreria	6.930	250
<b>C. Fabbisogno (al netto delle regolazioni debitorie)</b>		
<b>(A+B)</b>	-26.905	-25.647

\*\*\*\*\*

PAGINA BIANCA

## CAPITOLO III

## IL SETTORE STATALE: RISULTATI DEL PRIMO TRIMESTRE 1986

3.1.- Alla fine del primo trimestre dell'anno in corso il fabbisogno complessivo del settore statale è risultato pari a miliardi 25.984, compresa l'erogazione per complessivi miliardi 337 di parte della quota da regolare in contanti a ripiano dei disavanzi di amministrazione delle U.SS.LL. accertati al 31.12.1983 (cfr. Tabella n. 13).

Al netto di tali regolazioni debitorie il fabbisogno del settore statale a fine marzo 1986 è ammontato a 25.647 miliardi, con un decremento sul corrispondente periodo del 1985 di 1.258 miliardi, pari al 4.7%.

Per quanto riguarda la composizione del rilevato decremento del fabbisogno si rileva che esso è per la gran parte attribuibile alla più contenuta acquisizione netta di attività finanziarie (miliardi 2.595 contro 3.716 di fine marzo 1985): il disavanzo (miliardi 23.052 contro 23.189) si è infatti ridotto di soli 137 miliardi.

Tale lieve riduzione del disavanzo riflette a sua volta un più contenuto disavanzo corrente (miliardi 17.639 contro 18.123: - 2.7%) ed un accresciuto disavanzo delle operazioni di conto capitale (miliardi 5.413 contro 5.066: +6.8%).

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA N. 13

SETTORE STATALE: conto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre degli anni 1985 e 1986

(In miliardi di lire)

	A tutto Marzo		Variazioni	
	1985	1986	In termini assoluti	In %
<b>A. INCASSI CORRENTI</b>	<b>50.277</b>	<b>55.330</b>	<b>5.053</b>	<b>10.1</b>
Tributari (sub)	35.710	41.614	5.904	16.5
Imposte dirette	16.298	18.302	2.004	12.3
- IRPEF	13.995	15.163	1.168	8.3
- IRPEG	474	521	47	9.9
- ILOR	346	378	32	9.2
- Ritenute retti capitale	1.254	1.924	670	53.4
- Altre	229	316	87	38.8
meno rimborsi imposte dirette	126	-	-126	
a) Imposte dirette nette	16.172	18.302	2.130	13.2
Imposte indirette	19.538	23.312	3.774	19.3
- IVA	10.723	12.949	2.226	20.8
- Oli minerali	3.481	4.018	537	15.4
- Registro, bollo e sost.	1.895	1.680	-215	-11.3
- Tabacchi	961	1.252	291	30.3
- Altre	2.478	3.413	935	37.7
meno rimborsi imposte indirette	-	-	-	-
b) Imposte indirette nette	19.538	23.312	3.774	19.3
Dasi e prelievi agricoli (Risorse proprie CEE)	1.172	1.714	542	46.2
Proventi speciali	119	67	-52	-43.7
Contributi sociali	3.229	2.461	-768	-23.8
Vendita beni e servizi	3.824	4.048	224	5.9
Redditi da capitale	1.086	1.266	180	16.6
Trasferimenti	5.064	3.863	-1.201	-23.7
- da enti mutuo-previd.	3.814	3.015	-799	-21.0
- da regioni	-	-	-	-
- da enti ospedalieri	5	6	1	20.0
- da comuni e province	14	34	20	142.9
- da altri enti settore pubblico	424	598	174	41.0
- da famiglie	120	133	13	10.8
- da imprese	687	77	-610	-88.8
- da estero	73	297	224	306.8
Altri incassi correnti	-	-	-	-
<b>B. PAGAMENTI CORRENTI</b>	<b>68.400</b>	<b>72.969</b>	<b>4.569</b>	<b>6.7</b>
Personale	16.531	16.904	373	2.3
Acquisto beni e servizi	2.745	3.181	436	15.9
Trasferimenti	30.320	28.444	-1.876	-6.2
- ad enti mutuo-previdenziali	6.882	4.705	-2.177	-31.6
(di cui: a INPS, al netto di contributi fiscalizzati)	(5.035)	(2.811)	(-2.224)	(-44.7)
- a regioni	11.878	11.224	- 654	-5.5
di cui: spesa sanitaria	(8.410)	(9.345)	(935)	(11.1)
- a comuni e province	6.573	5.913	-660	-10.1
- a altri enti A.C.	244	289	45	18.4
- a altri enti A.I.	363	765	402	110.7
- a famiglie	1.603	1.750	147	9.2
- a imprese	2.547	2.736	189	7.4
- a estero	230	1.062	832	361.7
Interessi	16.097	20.954	4.857	30.2
meno retrocessioni Interessi B.I.	54	-	-54	-
Interessi netti	16.043	20.954	4.911	30.6
Ammortamenti	1.288	1.550	262	20.3
Altri pagamenti correnti	1.473	1.936	463	31.4
Partite extrabilancio	-	-	-	-

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

segue: TABELLA N. 13

	A tutto Marzo		Variazioni	
	1985	1986	In termini assoluti	In termini %
<b>D. PAGAMENTI DI CAPITALI</b>	6.779	7.357	578	8,5
Capitali fissi	2.939	2.687	-252	-8,6
Trasferimenti	3.840	4.670	830	21,6
- a regioni	993	1.016	23	2,3
- a comuni e province	131	116	-15	-11,5
- a altri enti A.C.	1.179	1.165	-14	-1,2
- a altri enti A.L.	538	1.049	511	95,0
- a famiglie	15	4	-11	-73,3
- a imprese	819	1.131	312	38,1
- a estero	165	189	24	14,5
Altri pagamenti di capi- tali				
<b>F. PARTITE FINANZIARIE</b>	4.090	2.952	-1.138	-27,8
Partecipazioni e confe- rimenti	2.932	192	-2.740	-93,5
- a imprese pubbliche	1.898	15	-1.883	-99,9
- a istituzioni finans.	410	122	-288	-70,3
- ENEL	500	-	-500	-
- a altri	124	55	-69	-55,7
Mutui e anticipazioni	1.091	2.688	1.597	146,4
- enti locali	710	1.109	399	56,2
- istituzioni finans.	254	811	557	219,3
- altri	127	768	641	504,7
Aumento depositi bancari	-	72	72	-
Altre partite finanziarie	67	-	-67	-
<b>H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)</b>	79.269	83.278	4.009	5,1
<b>S A L D I</b>				
1. Disavanzo corrente (B-A)	18.123	17.639	-484	-2,7
2. Disavanzo in g/cap. (D-C)	5.066	5.413	347	6,8
3. DISAVANZO (1+2)	23.189	23.052	-137	-0,6
4. Acquisizione netta di at- tività finanziarie (esclu- se le regolazioni debito- rie) (F-E)	3.716	2.595	-1.121	-30,2
5. FABBISOGNO (al netto delle regol. debitorie) (3+4)-(F-G)	26.905	25.647	-1.258	-4,7
6. Regolazione debiti pregi.	981	337	-644	-65,2
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO (5+6)	27.886	25.984	-1.902	-6,8
8. meno prestiti esteri	-690	-91	599	86,5
9. FABBISOGNO COMPLESSIVO INTERNO (7-8)	28.576	26.075	2.501	8,7

	A tutto Marzo		Variazioni	
	1985	1986	In termini assoluti	In termini %
<b>G. INCASSI DI CAPITALE</b>	1.713	1.944	231	13,5
Trasferimenti	424	367	-57	-13,5
- da altri enti A.C.	424	367	-57	-13,5
- da altri enti A.L.	-	-	-	-
- da altri soggetti	-	-	-	-
Ammortamenti	1.288	1.550	262	20,3
Altri incassi di capi- tali e fondi in via	1	27	26	-
<b>E. PARTITE FINANZIARIE</b>	374	357	-17	-4,6
Rit. ossione di crediti	198	227	29	14,6
- da aziende autonome	-	29	29	-
- da enti locali	156	167	11	7,1
Riduzione depositi bancari	42	31	-11	-26,2
Altre partite finanzia- rie	176	130	-46	-26,1
<b>G. TOTALE INCASSI (A+C+E)</b>	52.364	57.631	5.267	10,1

L'evoluzione positiva del disavanzo delle operazioni correnti è legata alla crescita degli introiti (+ miliardi 5.053: +10.1%) - interamente dovuta a quelli di natura tributaria (+ miliardi 5.904: +16.5%) - solo in parte riassorbita dalla contenuta lievitazione verificatasi nelle erogazioni (+ miliardi 4.569: +6.7%).

Le cause della forte crescita del gettito tributario netto, analiticamente illustrate nel capitolo della gestione del bilancio, possono in sintesi individuarsi:

- per il comparto impositivo diretto (+ miliardi 2.130: +13.2%), da una parte nel maggiore saldo versato per l'imposta sostitutiva - il cui acconto, come si ricorderà, è stato elevato per il 1984 dal 90 al 115% in concomitanza con l'inasprimento, dal 20 al 25%, della relativa aliquota - e, dall'altra parte, nel favorevole andamento dell'IRPEF soprattutto per i rilevanti aumenti dei versamenti (dovuti anche a fenomeni di sfasamenti nelle contabilizzazioni) per ritenute sui redditi dei dipendenti privati e dei lavoratori autonomi;

- per il comparto impositivo indiretto (+ miliardi 3.774: +19.3%), oltreché nell'incremento di gettito derivante per gli oli minerali dai ripetuti interventi legislativi operati, soprattutto nell'andamento dell'IVA che - nonostante la presenza di taluni fattori di contenimento (calo del dollaro e del prezzo del greggio) - presenta una crescita notevole in quanto nel raffronto con i dati di fine marzo 1985 beneficia del fatto che questi ultimi non riflessero che in minima parte i versamenti dei contribuenti interessati all'opzione tra i sistemi "ordinario" e "forfettario", versamenti slittati al mese successivo per oltre 1.000 miliardi.

Gli introiti correnti di natura non tributaria, per contro, hanno fatto registrare nei due periodi a raffronto una evoluzione diminutiva (mi-



liardi ( 13.716 contro 14.567 di fine marzo 1985: - 5.8%), in quanto agli incrementi verificatisi per le risorse proprie (+ miliardi 542, essenzialmente per il maggior recupero operato sugli introiti IVA riscossi dalle Dogane), nonché per la vendita di beni e servizi (+ miliardi 224:+5.9%) e per i redditi da capitale (+ miliardi 180: + 16.6%), hanno fatto riscontro le consistenti flessioni del gettito contributivo (- miliardi 768: - 23.8%) e soprattutto dei trasferimenti (- miliardi 1.201, di cui 799 in gran parte per minori versamenti INAIL e 610 per minori finanziamenti concessi dalla CEE per gli interventi del FEOGA).

I pagamenti correnti devono la loro riflessiva evoluzione accrescitiva (+ miliardi 4.569: +6.7%) al fatto che agli incrementi fatti registrare dai singoli aggregati delle spese dirette, ivi compresi gli oneri per interessi (+ miliardi 4.911: +30.6%), si è contrapposta la flessione delle erogazioni per trasferimenti (- miliardi 1.876: - 6.2%).

Quest'ultima flessione è, in particolare, essenzialmente la risultante dei più contenuti finanziamenti erogati agli enti previdenziali - e, più specificatamente, all'INPS (- miliardi 2.224: - 44.2%) - alle regioni (- miliardi 654: - 5.5%) ed agli enti locali (- miliardi 660: -10.1%) e dei maggiori fondi utilizzati dai restanti destinatari.

Con riferimento all'INPS va rilevato che il diminuito fabbisogno di finanziamento (2.811 contro 5.035 di fine marzo 1985) si pone in relazione con la forte crescita dei versamenti dell'Istituto a valere sui contributi, crescita dovuta in parte al favorevole andamento dell'operazione di recupero dei crediti ed in parte a slittamenti di contabilizzazione di introiti dalla fine del 1985 ai primi mesi del 1986 a causa delle più volte richiamate agitazioni del personale della Banca d'Italia.

Per quanto concerne le regioni, si deve sottolineare che la rilevata flessione è interamente ascrivibile alle meno elevate esigenze di funzionamento di tali enti in questo primo scorcio di esercizio, nei confronti di quelle elevatissime del primo trimestre 1985: le esigenze di finanziamento della spesa sanitaria si sono infatti accresciute da 8.410 a 9.345 miliardi (+ miliardi 935: +11.1%).

In relazione alle operazioni di conto capitale, il rilevato incremento del disavanzo (miliardi 5.413 contro 5.066 di fine marzo 1985) è interamente dovuto alla crescita dei trasferimenti (+ miliardi 830, di cui 511 destinati agli altri enti dell'Amministrazione locale - soprattutto contributi della Cassa DD.PP. agli Istituti autonomi per le case popolari - e 312 alle imprese private). In flessione si presentano infatti le erogazioni per la costituzione di capitali fissi (- miliardi 252: -8.6%) per la ridotta attività sia della gestione commissariale della CASMEZ sia delle aziende autonome (compreso l'Ente FF.SS.).

La riduzione infine registrata per l'acquisizione netta di attività finanziarie (miliardi 545 contro 3.716 di fine marzo 1985) è essenzialmente la risultante per un verso delle minori erogazioni per partecipazioni e conferimenti (- miliardi 2.740, riferentisi per 1.883 agli enti di gestione dalle imprese a partecipazione statale e per 500 all'ENEL) e, per l'altro verso, dei più elevati finanziamenti concessi dalla Cassa DD.PP. agli enti locali per finalità d'investimento (+ miliardi 399: +56.2%), agli Istituti di credito speciale (+ miliardi 309) ed alle U.SS.LL. per il ripiano di situazioni debitorie pregresse insorte a partire dal 1984 (miliardi 804).

3.2.- Il fabbisogno complessivo del settore statale di 25.984 miliardi è stato finanziato con titoli a medio-lungo (6.757 miliardi), con strumenti a breve termine (2.703 miliardi) e con l'intervento della Banca d'Italia (16.615 miliardi). Le percentuali sono state rispettivamente del 25,9%, del 10,3% e del 63,8%, molto diverse da quelle riscontrate nel I trimestre del 1985, in cui la copertura del fabbisogno fu assicurata interamente da titoli a medio-lungo (22.362 miliardi) e dalla Banca d'Italia (10.140 miliardi), che finanziarono anche il rimborso di strumenti a breve (- 3.926 miliardi) e di prestiti esteri (- 690 miliardi) (cfr. Tabella n. 14).

Per quanto concerne il finanziamento con titoli a medio-lungo si deve rilevare che le emissioni loro per 28.284 miliardi sono costituite per circa il 50% da CCT e per il rimanente quasi totalmente da BTP, a differenza del I trimestre dello scorso anno in cui i certificati di credito del Tesoro costituirono circa l'80% del totale. L'intervento della Banca d'Italia che lo scorso anno fu limitato alla sottoscrizione netta di 1.027 miliardi è salito quest'anno a 11.232 miliardi.

Il finanziamento a breve termine non è derivato tanto da maggiori emissioni nette rispetto allo scorso anno, quanto dal diverso comportamento della Banca d'Italia, tenuto conto che nel I trimestre 1986, per quanto concerne i BOT, la Banca stessa ha effettuato col

locamenti netti sul mercato (4.388 miliardi), mentre lo scorso anno sottoscrisse titoli per 3.159; per conseguenza, i BOT sul mercato, che erano diminuiti nel I trimestre 1985 di 5.325 miliardi, hanno quest'anno contribuito al finanziamento per un importo di 2.349 miliardi. In flessione, invece, l'apporto alla copertura della raccolta postale (da 1.486 a 695 miliardi), principalmente per la componente conti correnti postali.

Il finanziamento operato dalla Banca d'Italia è ancora aumentato, sia per il già citato apporto complessivo di titoli di stato (da 4.186 a 6.844 miliardi quale risultante del forte aumento delle sottoscrizioni di titoli a medio-lungo e della riduzione di BOT), sia perché il contributo delle altre operazioni è passato da un negativo di 2.247 ad un positivo di 1.505 miliardi.

Sullo stesso livello del 1985 il finanziamento operato attraverso lo sbilancio del conto corrente di tesoreria provinciale.

I prestiti esteri infine, che lo scorso anno registrarono rimborsi per 690 miliardi, hanno quest'anno avuto un effetto pressoché neutro sul finanziamento del fabbisogno (rimborsi per 91 miliardi).

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

Tabella n. 14

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

	A tutto	
	1985	Marzo 1986
<u>I - A MEDIO-LUNGO</u>		
Emissioni	39.318	28.248
Rimborsi	-15.929	- 10.259
(-) Bankitalia	23.389	17.989
	-1.027	-11.232
<b>Totale</b>	<b>22.362</b>	<b>6.757</b>
<u>II - A BREVE</u>		
BCT	-2.166	-2.039
(-) E.I.	-3.159	4.388
BOT netti	-5.325	2.349
Raccolta postale	1.486	695
Altro	-87	-341
<b>Totale</b>	<b>-3.926</b>	<b>2.703</b>
<u>III- B.I. E CIRCOLAZ. STATO</u>		
C/c tesorerie provinciali	8.201	8.266
Titoli a medio-lungo	1.027	11.232
BOT	3.159	-4.368
Altro	-2.247	1.505
<b>Totale</b>	<b>10.140</b>	<b>16.615</b>
	-690	- 91
<u>IV - ESTERO</u>		
<b>TOTALE COPERTURA</b>	<b>27.886</b>	<b>25.954</b>

PAGINA BIANCA

## CAPITOLO IV

## GLI ENTI ESTERNI AL SETTORE STATALE: RISULTATI DEL PRIMO TRIMESTRE 1986

4.1.- Le regioni

La rilevazione dei flussi di cassa al 31 marzo 1986 è relativa alle informazioni pervenute da 20 Enti su un totale di 22 (mancano i dati delle regioni Campania e Calabria) e alle stime cui si è dovuto procedere per le due regioni inadempienti.

L'aggregato nazionale (Tabella n. 15) registra una sostanziale invarianza tra le riscossioni correnti al 31 marzo 1985 e quelle al 31 marzo 1986 (+2.15%), dovute essenzialmente, da un lato, alla diminuzione che registrano le riscossioni correnti per trasferimenti, dall'altro, al consistente incremento delle altre entrate correnti.

La diminuzione è correlata al volume delle erogazioni effettuate dallo Stato che, tra il primo trimestre 1985 e il corrispondente periodo del 1986, registra una flessione del 5.51% (-654 miliardi); l'incremento degli altri incassi correnti è invece dovuto alle entrate proprie delle regioni che, passando da 1.090 miliardi al 31 marzo 1985 a 2.060 al 31 marzo 1986, segnano un aumento dell'88.99%.

E' altresì da tener presente che, nell'ambito dei trasferimenti correnti dallo Stato, risultano essere riscossi a titolo di Fondo Sanitario 9.345 miliardi nel primo trimestre 1986 contro 8.410 miliardi del primo trimestre 1985 (+11.12%).

Relativamente alle riscossioni di natura tributaria è inoltre da considerare che quelle di competenza della Sicilia ammontano a 434 miliardi al 31 marzo 1985 e a 1.017 miliardi al 31 marzo 1986 (+ 583 miliardi, pari al +134.33%). Tale elevato incremento è da collegare con le difficoltà sorte agli inizi del 1985 nel servizio di riscossione da parte delle esattorie siciliane.

Un contenuto decremento (- 7.69%) registrano nei due periodi di riferimento gli incassi di parte capitale, seppure in presenza di una minima crescita (+ 2.32%) delle relative erogazioni statali.

Nell'ambito dei pagamenti correnti, i tassi di incremento registrati per le varie categorie di spesa sono molto simili e si attestano attorno al valore medio pari al + 6.50%.

Al pari degli incassi di parte capitale anche i pagamenti per investimenti, sia diretti che per il tramite di altri enti, subiscono una riduzione, rispetto al primo trimestre 1985, del 4.17% attestandosi in 2.070 miliardi.

Nell'ambito delle partite finanziarie è da segnalare, inoltre, che alcune regioni a statuto speciale (Sicilia, Valle d'Aosta e Friuli Venezia Giulia) hanno proceduto, nel primo trimestre 1986, a rilevanti conferimenti ai fondi di dotazione degli enti regionali; detti conferimenti ammontano a 515 miliardi rispetto ai 520 miliardi registrati a livello nazionale.

Il conto delle regioni mette, altresì, in rilievo che il fabbisogno del settore è passato da 160 miliardi del primo trimestre 1985 a 1.160 miliardi del primo trimestre 1986, per effetto del consistente saldo negativo che le partite finanziarie hanno registrato nei primi mesi dell'anno 1986.





#### 4.2.- I Comuni e le Province

La rilevazione dei flussi di cassa al 31 marzo 1986 si basa sulle informazioni pervenute da 7.505 Comuni (94.85% in termini di popolazione) e da 89 Province (97.08% in termini di popolazione). Il rapporto all'universo è stato effettuato in base al parametro popolazione applicato, rispettivamente, a livello provinciale e a livello regionale.

La Tabella n. 16, che rappresenta l'aggregato nazionale, mette in evidenza - come per le Regioni - una sostanziale costanza di incassi tra il primo trimestre 1985 e il primo trimestre 1986; si registrano, infatti, decrementi del 3.08% per gli incassi correnti e dello 0.99% per la parte in conto capitale, compensati da un consistente incremento delle partite finanziarie (+ 59.21%), che fanno attestare il tasso di crescita degli incassi all'1.10% rispetto allo stesso periodo del 1985.

La cennata diminuzione del 3.08% è la risultante dei minori prelievi effettuati dagli enti locali dalla Tesoreria statale (i trasferimenti correnti dallo Stato passano da 6.573 miliardi al 31 marzo 1985 a 5.913 miliardi al 31 marzo 1986, con un decremento pari al 10.04%) e delle maggiori riscossioni per altre entrate correnti (2.770 miliardi nel 1985 contro 3.847 miliardi nel 1986, con un incremento pari al 38.88%).

Le riscossioni in conto capitale, che sono diminuite a tutto marzo 1986 dello 0.99% rispetto al corrispondente periodo del 1985, sono state influenzate dalla diminuzione, seppure di modesto contenuto, verificatasi nei trasferimenti statali (da 131 miliardi a 116 miliardi, con un decremento dell'11.45%) e dalla diminuzione dei trasferimenti in conto capitale effettuati dalle regioni (da 310 miliardi a 265 miliardi, con una flessione del 14.52%).

Notevole, di converso, risulta essere l'incremento registrato nei fondi provenienti dalla Cassa Depositi e Prestiti. Il livello di tali fondi, pari a 1.109 miliardi (+56.20% rispetto al marzo 1985), costituisce un aspetto significativo della ripresa dell'attività dell'Istituto nel campo del finanziamento delle infrastrutture.

Per la spesa si registra un tasso d'incremento, rispetto all'analogo periodo del 1985, nell'ordine dell'8.57%, con una forte ripresa per i pagamenti di parte capitale.

Invero, la parte corrente registra un incremento dei pagamenti alquanto contenuto (+4.94%) sebbene sia da evidenziare l'aumento dei pagamenti per interessi passivi (+34.78%) e quello per trasferimenti (+16.79%).

I pagamenti per investimenti diretti risultano essersi attestati al 31 marzo 1986, in 3.100 miliardi contro i 2.240 miliardi dello stesso periodo del 1985 (+38.39%), in correlazione anche al recupero degli interventi assicurati dalla Cassa DD.PP..

Nel complesso il settore della finanza locale, nel primo trimestre 1986, mette in evidenza un avanzo di parte corrente di 1.160 miliardi, un disavanzo di conto capitale di 2.290 miliardi ed un ammontare per attività finanziarie nette di 810 miliardi; da tali risultati emerge un fabbisogno di 320 miliardi.

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

TABELLA n. 16

COMUNI e PROVINCE — Risultati di cassa del primo trimestre 1985 e 1986

RISCOSSIONI	Risultati I trimestre		Variazioni %		PAGAMENTI	Risultati I trimestre		Variazioni %	
	1985	1986	86/85			1985	1986	86/85	
	(miliardi di lire)								
<b>A. INCASSI CORRENTI</b>	10.070	9.760	-3,08		B. PAGAMENTI CORRENTI	8.195	8.600	4,94	
- tributari	940	1.000	6,38		Personale	3.460	3.600	4,05	
- indiretti					Acquisto di beni e servizi	2.935	2.980	1,53	
Vendita di beni e servizi	600	640	6,67		Trasferimenti	685	800	16,79	
Redditi da capitali	420	570	35,71		- a Stato	5	6		
Trasferimenti	7.300	6.470	-11,37		- a altri enti A.C.	240	250		
- da settore statale	6.575	5.915	-10,04		- a aziende municipalizzate	50	94		
- da altri enti A.C.					- a altri enti A.L.	30	50		
- da enti mutuo previdenziali	22	15	-22,63		- a imprese	360	400		
- da Regioni	685	530	-22,63		- a famiglie	460	620		
- da famiglie	15	12	-22,63		Interessi	50	60		
- da imprese	5	-			Ammortamenti				
Altri incassi correnti	810	1.080	33,33		Pagamenti imposte dirette				
					Altri pagamenti correnti	605	540		
<b>C. INCASSI DI CAPITALE</b>	1.010	1.000	-0,99		D. PAGAMENTI DI CAPITALE	2.370	3.290	38,82	
Trasferimenti	780	740	-5,13		Costituzione capitali fissi	2.240	3.100	38,39	
- da settore statale	131	116	-11,45		Trasferimenti				
- da altri enti A.C.					- a Stato	15	20		
- da Regioni	310	265	-14,52		- a famiglie	15	40		
- da famiglie	280	325	16,07		- a imprese	15	20		
- da imprese	59	34	-42,03		Altri pagamenti di capitali	85	110		
Altri incassi di capitali	180	200	11,11		E. PARTITE FINANZIARIE	755	400	-47,02	
					Riscossione di crediti	55	30	-45,45	
<b>E. PARTITE FINANZIARIE</b>	760	1.210	59,21		Mutui e anticipazioni	39	43	10,26	
- da aziende municipalizzate	50	101	102,00		- ad aziende municipalizzate	15	13		
- da altri	5	41	720,00		- ad altri	24	30		
Riduzione depositi bancari	45	60	33,33		Aumento depositi bancari	505	160	-68,32	
Altre partite finanziarie	710	1.109	56,20		Altre partite finanziarie	156	167	7,05	
<b>G. TOTALE INCASSI (A+C+E)</b>	11.840	11.970	1,10		<b>H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)</b>	11.320	12.290	8,57	

S.A.L.D.I.

- |   |         |         |
|---|---------|---------|
|   | 1985    | 1986    |
| 1. Avanzo (-) Disavanzo (+) corrente (B-A)            | - 1.075 | - 1.160 |
| 2. Avanzo (-) Disavanzo (+) conto capitale (D-C)      | 1.360   | 2.290   |
| 3. Avanzo (-) Disavanzo (+) (1+2)                     | - 515   | 1.130   |
| 4. Attività (-) Passività (+) finanziarie nette (F-E) | - 5     | - 810   |
| 5. Fabbisogno (H-G) = (3+4)                           | - 520   | 320     |

#### 4.3.- Le Unità Sanitarie Locali

La rilevazione dei flussi di cassa al 31 marzo 1986 delle U.S.S.LL. è stata predisposta sulle informazioni pervenute da 684 Enti su un totale di 696 (98.27%) che coprono, in termini di popolazione assistita, il 95.79% della popolazione nazionale .

L'aggregato nazionale (Tabella n. 17) pone in evidenza un incremento degli incassi correnti, tra il marzo 1985 e 1986, del 5.18%; incremento che risulta essere pressoché analogo a quello registrato dai trasferimenti operati dalle regioni a titolo di Fondo Sanitario (+ 5.97%).

Circa le altre entrate correnti, si evidenzia un loro decremento dell'1.07% (da 930 miliardi a 920 miliardi); il che fa ritenere che le nuove misure in ordine alla maggiore partecipazione finanziaria degli assistiti alla spesa farmaceutica non hanno ancora prodotto i loro effetti.

Consistente, seppur e solo in termini percentuali, risulta essere poi l'incremento per le riscossioni in conto capitale pari al 30.43% (+ 35 miliardi in valori assoluti), a cui si contrappone, nella parte spesa, un incremento dei pagamenti in conto capitale del 46.15% (130 miliardi nel primo trimestre 1985 contro 190 miliardi del primo trimestre 1986).

Per gli altri aggregati di spesa si evidenzia una crescita dei pagamenti correnti pari al 9.75%, quale risultante degli incrementi del 12.48% delle spese per il personale, dell'8.26% delle spese per acquisti di beni e servizi e del decremento del 42.86% dei pagamenti per interessi passivi. In valori assoluti tale decremento è poco significativo, ove si consideri che dai 35 miliardi del primo trimestre 1985 si passa ai 20 miliardi per il corrispon-

dente periodo del 1986.

Pur in presenza di un tasso di incremento dei pagamenti (+7.89%) superiore a quello delle riscossioni (+6.08%), si registra un aumento delle disponibilità liquide giacenti presso i tesorieri che dai 1.373 miliardi al 31 marzo 1985 salgono a 1.640 miliardi al 31 marzo 1986.

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

TABELLA n. 17

(in miliardi di lire)

UNITA' SANITARIE LOCALI: Risultati di cassa al primo trimestre 1985 e 1986

R I S C O S S I O N I	Risultati 1° trimestre		Variazioni % 86/85	P A G A M E N T I		Risultati 1° trimestre		Variazioni % 86/85
	1985	1986		1985	1986	1985	1986	
<b>A. INCASSI CORRENTI</b>	8.300	8.730	5.18			7.745	8.500	9.75
Prostazioni di servizi	60	70	16.67			3.485	3.920	12.48
- ad enti settore pubblico	5							
- ad enti S.P.A.	5							
- ad altri	50	60				3.935	4.260	8.26
Trasferimenti	7.460	7.860	5.36			55	55	
- da Regioni	7.370	7.810	5.97			145	180	
- da Comuni e Provincie	55	70				3.735	4.025	
- da altri Enti S.P.A.	35	90						
Redditi e proventi patrimoniali	110	120	9.09			90	90	
- ad enti del Settore statale						25	10	
- ad altri						65	80	
Altri incassi correnti	670	680	1.49					
<b>C. INCASSI DI CAPITALE</b>	115	150	30.43			35	20	-42.86
Trasferimenti	115	150				5	5	
- ad enti del settore statale								
- ad altri enti S.P.A.						30	15	
<b>E. ALTRE OPERAZIONI</b>	1.860	2.020	8.60			200	210	5.0
Accensioni di prestiti	50	170				130	190	46.15
<b>D. PAGAMENTI DI CAPITALE</b>								
Acquisizione beni, opere imm.ri	1.810	1.850				130	190	
<b>F. ALTRE OPERAZIONI</b>	10.275	10.900	6.08			2.080	2.050	-1.44
Rimborso di prestiti						140	140	
Partite di giro						1.940	1.910	
<b>H. TOTALE PAGAMENTI</b>						9.955	10.740	7.89

SITUAZIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE		1985	1986
1. Fondo di cassa presso il tesoriere al 1/1/		1.053	1.480
2. Riscossioni effettuate dal tesoriere al 31/3		10.275	10.900
3. Pagamenti effettuati dal tesoriere al 31/3		9.955	10.740
4. Fondo di cassa presso il tesoriere al 31/3		1.373	1.640

#### 4.4. - Gli enti previdenziali

Il conto consolidato di cassa degli Enti previdenziali relativo al primo trimestre 1986, esposto nella Tabella n. 18, consolida le operazioni di 23 Enti su di un totale di 27 soggetti obbligati; in termini di volume di transazioni essi, peraltro, rappresentano la quasi totalità del settore.

Le operazioni correnti hanno fatto registrare un avanzo di 1.553 miliardi, da attribuire ai più elevati introiti contributivi rispetto alle erogazioni per prestazioni, solo in parte compensati dall'eccedenza dei pagamenti sugli incassi per le residue voci di parte corrente.

Tenuto poi conto delle operazioni di conto capitale (in disavanzo per 371 miliardi) e delle partite finanziarie che espongono un saldo negativo di 874 miliardi - essenzialmente per l'andamento degli acquisti di valori mobiliari al netto dei realizzi - si perviene alla determinazione di un saldo complessivo con disponibilità pari a 308 miliardi.

Occorre peraltro rilevare che il suindicato risultato è da porre in relazione essenzialmente agli opposti andamenti che nel primo trimestre del 1986 hanno fatto registrare le gestioni dell'INPS da un lato e dall'INAIL dall'altro nei confronti della Tesoreria statale: tali gestioni, in particolare, hanno presentato la prima un fabbisogno di 2.811 miliardi e la seconda una disponibilità di circa 2.200 miliardi.

Con riferimento all'INAIL, va posto in evidenza che l'ampiezza del saldo positivo è da ricollegare alla circostanza che l'Istituto nei primi mesi dell'esercizio solitamente introita circa il 50% dei contributi ed eroga cir-



ca il 20% delle prestazioni previste per l'intero anno.

Il raffronto con il medesimo periodo dell'anno precedente pone in rilievo per i contributi un incremento del 13.3% e per le prestazioni dell'11.1%, entrambi ben al di sopra delle previsioni su base annua.

Riguardo alle prestazioni merita infine di essere citato che del totale dei pagamenti per prestazioni, pari a 23.300 miliardi, 18.300 miliardi sono relativi a trattamenti di pensione, 1.350 miliardi a rendite ed indennità di inabilità, 450 miliardi a liquidazioni di fine rapporto del comparto pubblico e 3.200 miliardi alle rimanenti (quali assegni familiari, indennità di malatti, cassa integrazioni guadagni, ecc.)

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

TABELLA n. 18

ENTI DI PREVIDENZA: Conto consolidato di cassa per i risultati  
al 31 marzo 1985 e 1986

(miliardi di lire)

	1985	1986		1985	1986
A. INCASSI CORRENTI	30.825	31.712	B. PAGAMENTI CORRENTI	29.135	30.159
Contributi sociali	23.023	26.085	Personale	578	619
Vendita beni e servizi	4	3	Acquisto di beni e servizi	486	535
Redditi da capitale	513	391	Prestazioni istituzionali	20.984	23.313
Trasferimenti	6.924	4.740	Trasferimenti	6.332	5.156
- da Settore statale	6.882	4.705	- a Settore statale	6.207	5.026
Altri incassi correnti	361	493	- ad altri	125	130
C. INCASSI DI CAPITALI	-	-	- ad altri enti S.P.A.	-	-
E. PARTITE FINANZIARIE di cui: realizzo valori mobiliari	407	589	Interessi passivi	352	53
	281	451	Altri pagamenti correnti	403	483
G. TOTALE INCASSI (A+C+E)	31.232	32.301	D. PAGAMENTI DI CAPITALI	326	371
			Costituzione capitali fissi	312	353
S A I D I			Altri pagamenti di capitali	14	18
1. Avanzo(-) disavanzo (+) corrente (B-A)	-1.690	-1.553	F. PARTITE FINANZIARIE	1.576	1.463
2. Avanzo(-) disavanzo (+) conto capitale (D-C)	326	371	di cui:		
3. Avanzo(-) disavanzo (+) (1+2)	-1.364	-1.182	- Partecipazioni e conferimenti	1.122	1.130
4. Attività(-) passività(+) finanziarie nette (F-E)	1.169	874	H. TOTALE PAGAMENTI	31.037	31.993
5. Fabbisogno(+) di disponibilità(-) (H-G)=(3+4)	-195	-308			

4.5.-Enti pubblici non economici

Il conto consolidato di cassa degli Enti pubblici non economici, a carattere non previdenziale, conclude, a fine marzo 1986, con un disavanzo di miliardi 322 a fronte dell'avanzo di miliardi 307 registrati - sia pure in termini non omogenei - nell'analogo periodo del 1986 (cfr. Tabella n. 19).

Il suddetto disavanzo scaturisce dalla differenza fra i pagamenti per operazioni finali, ammontati a miliardi 1.176, ed i corrispondenti incassi pari a miliardi 854, di cui 84 provenienti dal bilancio dello Stato.

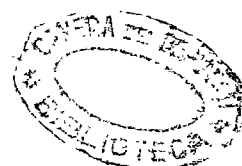
Le informazioni concernenti i flussi di cassa si riferiscono a n. 23 enti contro i 24 rilevati nel medesimo periodo del 1985, su un totale di 40 obbligati istituzionalmente all'invio dei dati di cassa.

Gli enti tuttora inadempienti non hanno fornito le informazioni in tempo utile prevalentemente per difficoltà tecniche dei propri centri di elaborazione dati ed a causa delle precarie condizioni organizzative nelle quali spesso sono costretti ad operare.

Il disavanzo di 322 miliardi non tiene conto, tuttavia, né delle partite di giro né delle poste finanziarie che hanno comportato pagamenti netti per complessivi 95 miliardi.

Considerando i predetti pagamenti per partite finanziarie e di giro si perviene ad un disavanzo di 417 miliardi che, di conseguenza, ha ridotto le disponibilità detenute da tali enti presso la Tesoreria centrale all'inizio del 1986 (1.634 miliardi).

Rispetto ai risultati del 1985, a fronte di una sostanziale stazionarietà degli incassi, dovuta a variazioni incrementative nella vendita di beni e



servizi (+ miliardi 588) e alla notevole flessione nei trasferimenti statali (- miliardi 580), si deve registrare una notevole lievitazione dei pagamenti correnti ed in conto capitale, dovuta soprattutto ad incrementi nei trasferimenti (+ miliardi 109), soprattutto al settore pubblico allargato, nell'acquisto di beni e servizi (+ miliardi 61), nelle spese per il personale (+ miliardi 23) e nelle spese per costituzione di capitali fissi (+ miliardi 49).

Si evidenzia inoltre che i trasferimenti statali attengono principalmente ai contributi assegnati all'Istituto Nazionale per il Commercio Estero (miliardi 24) e all'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare (miliardi 37).

TABELLA N. 19

**ENTI PUBBLICI NON ECONOMICI (\*): Conto consolidato di cassa  
per i risultati a tutto marzo 1985 e 1986  
(in miliardi di lire)**

	Risultati a tutto marzo	
	1985	1986
<b>1. INCASSI CORRENTI</b>	831	847
Vendita beni e servizi	116	704
Trasferimenti correnti	668	89
di cui: - da Stato	664	84
- da Enti S.P.A.	2	1
Altri incassi correnti	47	54
<b>2. INCASSI DI CAPITALI</b>	12	7
Trasferimenti in conto capitale	5	1
di cui: - da Stato	5	-
- da Enti S.P.A.	-	-
Altri incassi di capitali	7	6
<b>3. INCASSI FINALI (1+2)</b>	843	854
<b>4. PAGAMENTI CORRENTI</b>	430	1.020
Personale	138	161
Acquisto di beni e servizi	176	237
Prestazioni istituzionali	49	58
Trasferimenti	36	145
di cui: - a Stato	-	-
- ad altri enti del settore statale	-	3
- ad enti del S.P.A.	-	93
Altri pagamenti correnti	31	419
<b>5. PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	106	156
Costituzione capitali fissi	89	138
Altri	17	18
<b>6. PAGAMENTI FINALI (4+5)</b>	536	1.176
<b>7. Avanzo (+) Disavanzo (-) (3-6)</b>	307	-322

(\*) Esclusi gli enti previdenziali

#### 4.6.- ENEL

La gestione di cassa dell'Ente nazionale per l'energia elettrica evidenzia per il primo trimestre del 1986 un fabbisogno di 474 miliardi risultante da un avanzo delle operazioni di parte corrente (miliardi 534) e da un disavanzo di quelle in conto capitale (- miliardi 1.008) (cfr. Tabella n.20).

Il rilevato avanzo di parte corrente - risultato in linea con il programma di risanamento dell'Ente - consegue sia ai maggiori introiti tariffari (+ miliardi 222: +3.7%) sia, soprattutto, alla flessione fatta registrare dalle spese correnti (- miliardi 305: -7.9%) per effetto, quest'ultima, in gran parte dei minori costi di approvvigionamento del carburante.

Con riferimento all'evoluzione degli introiti tariffari va precisato che essa risente delle due riduzioni disposte per il sovrapprezzo termico che hanno determinato una riduzione del 4.5% del prezzo totale dell'energia (una terza riduzione, di entità superiore alle precedenti, è imminente).

In proposito si ricorda che le menzionate riduzioni devono trovare compensazione nella revisione in senso restrittivo delle agevolazioni attualmente in essere per l'utenza domestica: la legge finanziaria 1986, infatti, ha previsto tale revisione - peraltro, al momento, non ancora realizzata - contestualmente alla decurtazione di 1.000 miliardi degli aumenti del fondo di dotazione a carico del Tesoro già disposti da precedenti leggi.

Il menzionato fabbisogno fatto registrare dall'Ente a fine marzo 1986 (miliardi 474) ha trovato infine copertura come segue:

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

(miliardi di lire)

1. Indebitamento netto a breve verso il sistema bancario (variazioni: I trimestre 1986)			383
2. Acquisizione di prestiti a medio e lungo termine			
a) interno	1.484		
b) estero	<u>115</u>	1.599	
3. Rimborsi di prestiti			
a) interno	-947		
b) estero	<u>-553</u>	-1.500	
4. Scarti di emissione		<u>- 8</u>	<u>91</u>
5. Fabbisogno da coprire			<u>474</u> =====

TABELLA N. 20

**ENEL - Gestione di cassa: Conto consolidato di cassa per i risultati**  
a tutto marzo 1985 e 1986  
(in miliardi di lire)

	Risultati a tutto Marzo	
	1985	1986
1. INCASSI CORRENTI	5.984	6.206
di cui: Vendita beni e servizi	5.953	6.180
2. INCASSI DI CAPITALI	2	2
3. PARTITE FINANZIARIE	500	-
di cui: Apporto dello Stato al fondo di dotazione	500 (1)	-
4. TOTALE INCASSI (1+2+3)	6.486	6.208
5. PAGAMENTI CORRENTI	5.977	5.672
di cui:		
- Personale in attività	1.014	1.092
- Acquisto beni e servizi	3.566	3.284
- Interessi	1.051	889
6. PAGAMENTI DI CAPITALI	932	1.010
7. PARTITE FINANZIARIE	-	-
8. TOTALE PAGAMENTI (5+6+7)	6.909	6.682
<b>S A L D I</b>		
A. Avanzo (-) Disavanzo (+) corrente (5-1)	-7	-534
B. Disavanzo in conto capitale (6-2)	930	1.008
C. Disavanzo (A+B)	923	474
D. Attività finanziarie nette (7-3)	-500	-
E. Fabbisogno (8-4)	423	474

(1) Di cui miliardi 201 quale recupero del credito verso la Cassa conguaglio per il settore elettrico



**ALLEGATO A/1**

**Quadri di costruzione del conto consolidato di cassa del settore statale per  
i risultati del primo trimestre degli anni 1985 e 1986**

PAGINA BIANCA

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO A/1/1

SETTORE STATALE: Quadro di costituzione del conto consolidato di cassa per i risultati del primo trimestre dell'anno 1985

Conto corrente		Bilancio statale					Bilancio Aziende autonome					Cassa DD.PP. Messaggio					Cassa DD.PP. Messaggio					Cassa DD.PP. Messaggio					Cassa DD.PP. Messaggio				
		In complesso					(a)					(b)					(b)					(b)					(b)				
		Altre o Partite per asseio-duplica ni di te-tiver e-geria retti-..i					Altre o Partite per asseio-duplica ni di te-tiver e-geria retti-..i					Altre o Partite per asseio-duplica ni di te-tiver e-geria retti-..i					Altre o Partite per asseio-duplica ni di te-tiver e-geria retti-..i					Altre o Partite per asseio-duplica ni di te-tiver e-geria retti-..i					Altre o Partite per asseio-duplica ni di te-tiver e-geria retti-..i				
		In complesso					Altre o Partite per asseio-duplica ni di te-tiver e-geria retti-..i					Altre o Partite per asseio-duplica ni di te-tiver e-geria retti-..i					Altre o Partite per asseio-duplica ni di te-tiver e-geria retti-..i					Altre o Partite per asseio-duplica ni di te-tiver e-geria retti-..i					Altre o Partite per asseio-duplica ni di te-tiver e-geria retti-..i				
<b>A. INCASSI CORRENTI</b>		38.944	3.401	262	1.335	7.382	-867	50.457	<b>PAGAMENTI CORRENTI</b>					58.656	6.853	92	369	3.477	-867	68.580											
Tributarie		31.297				4.539		35.836	Personale in servizio				11.233	2.955	20	2	-1.718	12.492													
- Imposte dirette		15.798				500		16.298	Personale in quiescenza			3.239	800					4.039													
- Imposte indirette		15.499				4.039		19.538	Acquisto beni e servizi			1.871	1.210	10	3	-349		2.765													
Proventi speciali		119				-679		119	Trasferimenti			23.783	40		8	7.109	-620	30.320													
Contributi sociali		3.908						3.229	- allo Stato																						
Vendita beni e servizi		882	2.942					3.824	- ad Enti mutuo-previd.				24					6.882													
Redditi da ospedale		79	20	15	974	-2		1.086	di cui: IMI al posto di oneri fi-									(5.035)													
- Interessi			10	12	974			996	scuolari)									11.878													
- Avanzi di gestione								90	di cui: spesa servizio			11.504						(8.410)													
- Altri		79	10	3		-2		1.172	a Comuni e Province			8.386						(6.573)													
Poste corr. e compens.								54	- ad Aziende autonome (a)			259						-259													
delle spese								73	- a Cassa DD.PP.			361						-361													
- CEE; risorse proprie		1.930	70	247		-701	-247	1.299	- ad altri Enti dell'A.C.			244						244													
- Retrocessioni Interreg-		1.172						1.172	- ad altri Enti dell'A.L.			441						363													
si da B.I.		542						54	- a Famiglie			719						1.603													
- Altre		216	70	247		-488	-247	73	- a Imprese			1.576						2.547													
Trasferimenti		729	369	361	4.225	-213	-247	5.064	- a Estero			93						230													
- dallo Stato		259						3.814	Interessi			15.755	480	62	356	-556		16.097													
- da Enti mutuo-previd-									- Poste correttive e compens.																						
denziali		211							delle entrate			2.566	80					1.390													
- da Regioni									- Restituzioni e rimborsi																						
- da Enti ospedalieri		5							imposte dirette			126						126													
- da Cassa DD.PP.									- Restituzioni e rimborsi																						
- da altri Enti S.P.A.		14							imposte indirette																						
- da Famiglie		354	70						imposte indirette																						
- da Imprese		80	40						- Vincite al lotto			55						55													
- da Estero		65							- Canoni RAI-TV			594						594													
Altri incassi correnti									- CEE; Risorse proprie			1.531																			
Avanzo (+) in avanzo									- CEE; Cassa Mezzogiorno(b)			247																			
(-) di parte corrente									- ALTRE			13	80																		
(A-R)		-19.712	-3.452	170	966	3.905	-	-18.123	Ammortamenti				1.288					615													
									Altri pagamenti correnti									1.288													
									Partite extra-bilancio									209													

(a) Includo Ente Ferrovie dello Stato.  
(b) Gestione del commissario governativo.

IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Seguono Allegato A/1/1

Conto capitale

	Bilancio statale		Cassa Messaggio giorno (b)		Cassa DD.PP.		Altre partite doppie e triplie e rettifiche		In Complesso	
	(a)	(b)	(a)	(b)	(a)	(b)	(a)	(b)	(a)	(b)
<b>C. INCASSI DI CAPITALI</b>	1	1.462	3.492	631	1.713	-3.853	1.713	1.713	1.713	6.719
Trasferimenti		154	3.492	631	424	-3.853	424	424	424	2.939
- dallo Stato		154	3.492	172	-	-3.818	-	-	-	3.840
- da Aziende autonome (a)										
- da Cassa DD.PP.				34	-34					-154
- da Cassa Messaggio (b)				425	-1					-206
- da Altri enti A.O.										-3.492
- da Regioni										-17
- da Comuni e Province										993
- da Altri enti A.L.										131
- da Altri soggetti privati										1.179
- da Altri enti A.L.										538
- da Altri soggetti privati										15
- da Altri enti A.L.										819
- da Altri soggetti privati										165
Ammortamenti		1.288			1.288					
Altri incassi di capitali e fondi in via	1				1					
<b>E. PARTITE FINANZIARIE</b>	3	55	332	376	376	-16	376	376	376	4.090
Riscossioni di crediti	3	39	172	-	198	-16	198	198	198	
- Aziende autonome										
- Cassa DD.PP.				156	156		156	156	156	2.932
- Enti locali				16	16		16	16	16	1.898
- Altri										
Riduzione depositi bancari										410
- a ENEL										500
- a Altri										124
Mutui e anticipazioni										1.091
- a Aziende autonome										
- Cassa DD.PP.										710
- Enti locali										
- Istituti creditizi										254
- Altri										127
Aumenti depositi bancari										
- cavi										
Altre partite finanziarie										67
<b>G. TOTALE INCASSI (A+C+E)</b>	38.948	4.843	3.809	2.298	7.382	-4.736	7.382	7.382	7.382	79.449
Fabbisogno (-) o Disponibilità (+) (G-H)	-31.706	-3.608	+2.219	-740	+6.930	-	-26.905	-	-	
<b>H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)</b>	70.654	8.451	1.590	3.038	452	-4.736	79.449			

(a) Incluso Ente Ferrovie dello Stato.

(b) Cassiere del commissario governativo.



IX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue: Allegato A/1/2

Conto ospitale

	Bilancio statale	Asiende autonome (a)	Cassa Messaggio (b)	Cassa DD.PP.	Altre g. per ass. di te. e sottrattif.	Altre g. per ass. di te. e sottrattif.	In Complesso	Bilancio statale	Asiende autonome (a)	Cassa Messaggio (b)	Cassa DD.PP.	Altre g. per ass. di te. e sottrattif.	In Complesso
<b>C. INCASSI DI CAPITALI</b>	1.830	219	386				1.946	1.269	1.450	1.169	738	3.222	7.557
Trasferimenti	280	192	386				367	167	1.450	923		147	2.687
- dallo Stato	280	192					-472	1.102	246	738		3.075	4.670
- da Aziende autonome													
- da Cassa DD.PP.				19			-19		19				-280
- da Cassa Messaggio (b)			367				367						-19
- da Altri enti A.C.													-192
- da Regioni								116	12	194	694		1.016
- da Comuni e Province								2		114			116
- da Altri enti A.L.								66			1,099		1.165
- da Altri soggetti privati								18		10	430	591	1.049
Ammortamenti	1.550						1.550	235		205		691	1.131
Altri incassi di capitali e fondi in via		27					27	189					189
<b>E. PARTITE FINANZIARIE</b>	5	23	329				357	380	47	4.648	-2.123		2.952
Riscossioni di crediti	5	23	199				227	149	43				192
- Aziende autonome			29				29	15					15
- Cassa DD.PP.			167				167	122					122
- Enti locali	5	23	3				31						
Riduzione depositi bancari													
- a ENEL													
- a Altri								12	43				55
Altre partite finanziarie								231	4	4.576	-2.123		2.686
- a Aziende autonome (a)										2.150	-2.150		
- Cassa DD.PP.													
- Enti locali										1.109			1.109
- Istituti credito speciale								200		513	98		811
- Altri								31		4	804	-71	768
Assegni depositi bancari													
- Altri													72
Altre partite finanziarie													
- Altre partite finanziarie													
<b>G. TOTALE INCASSI (A+C+E)</b>	44.313	7.307	281	2.211	6.388		57.631	380	47	4.648	-2.123		2.952
<b>Fabbisogno (-) o Dispendio (+)(G-H)</b>	-19.630	-1.742	-1.102	-3.423	250		-25.647						

(a) Includo Ente Ferrovie dello Stato.

(b) Gestione del commissario governativo.

**H. TOTALE PAGAMENTI (B+D+F)** 63.943 9.049 1.383 5.634 6.138 -2.869 83.278

**ALLEGATO A/2**

**Pagamenti del bilancio statale, secondo l'analisi economica,  
effettuati nel primo trimestre del quadriennio 1983-1986**

PAGINA BIANCA



## ALLEGATO A

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>CATEGORIA I - ORGANI COSTITUZIONALI DELLO STATO</b>				
Presidenza della Repubblica	12	13	17	18
Senato della Repubblica....	34	55	60	118
Camera dei Deputati.....	66	109	124	239
Corte Costituzionale.....	2	3	3	7
Consiglio Nazionale dell'Economia e del Lavoro....	1	2	2	2
Consiglio Superiore della Magistratura.....	1	1	1	2
	116 /	183 /	207 /	386

## ALLEGATO 8

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>CATEGORIA II - PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>				
Presidenza.....	14	30	31	30
Tesoro.....	66	65	(1)152	67
Finanze.....	547	726	1.004	1.065
Bilancio.....	2	1	2	2
Giustizia.....	295	232	287	333
Esteri.....	88	102	122	127
Istruzione.....	4.363	5.072	6.907	5.489
Interno.....	529	807	538	631
Lavori Pubblici.....	24	27	29	22
Trasporti.....	23	26	31	27
Difesa.....	1.147	1.316	1.966	1.619
Agricoltura.....	25	34	33	33
Industria.....	7	7	8	5
Lavoro.....	60	68	80	65
Commercio Estero.....	3	3	4	3
Marina Mercantile.....	7	8	9	7
Partecipazioni Statali.....	1	1	1	1
Sanità.....	16	24	28	29
Turismo e Spettacolo.....	2	1	1	1
Beni Culturali.....	83	89	-	91
	7.302	8.639	11.233	9.647

(1) Compresi i pagamenti del Ministero per i beni culturali e ambientali.

## ALLEGATO C

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>CATEGORIA III - PERSONALE IN QUIESCENZA</b>				
<b>A. Pensioni definitive.....</b>	2.356	2.999	2.849	3.179
<b>B. Pensioni provvisorie.....</b>	244	294	390	406
Presidenza.....	1	2	2	3
Tesoro.....	2	2	1	-
Finanze.....	15	25	30	36
Bilancio.....	-	-	-	-
Giustizia.....	3	4	5	5
Esteri.....	1	1	1	2
Istruzione.....	42	61	86	74
Interno.....	57	71	62	101
Lavori Pubblici.....	1	1	1	-
Trasporti.....	-	-	1	1
Difesa.....	119	123	195	178
Agricoltura.....	1	2	2	2
Industria.....	1	1	1	1
Lavoro.....	-	-	-	-
Commercio Estero.....	-	-	-	-
Marina Mercantile.....	1	1	1	1
Partecipazioni Statali...	-	-	-	-
Sanita'.....	-	-	1	1
Turismo.....	-	-	-	-
Beni Culturali.....	-	-	1	1
<b>In complesso (A+B+C).....</b>	<b>2.600</b>	<b>3.293</b>	<b>3.239</b>	<b>3.585</b>

## ALLEGATO D

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>CATEGORIA IV - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>				
Presidenza.....	4	3	5	27
Tesoro.....	89	124	163	124
Finanze.....	62	129	180	78
Bilancio.....	-	-	-	-
Giustizia.....	65	70	76	60
Esteri.....	22	19	30	24
Istruzione.....	62	34	23	18
Interno.....	75	97	109	110
Lavori Pubblici.....	10	12	12	9
Trasporti.....	8	10	4	2
Difesa.....	848	856	1.241	856
Agricoltura.....	2	1	1	1
Industria.....	-	1	1	1
Lavoro.....	3	6	6	4
Commercio Estero.....	-	-	-	-
Marina Mercantile.....	-	1	-	1
Partecipazioni Statali.....	-	-	-	-
Sanità.....	6	6	8	8
Turismo.....	-	-	-	-
Beni Culturali.....	9	9	12	5
	1.265/	1.378/	1.871/	1.328/

## ALLEGATO E

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>CATEGORIA V - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
Famiglie.....	974	789	719	633
Imprese.....	403	1.544	1.576	728
Aziende Autonome e Ente. FF. SS.	37	700	259	1.977
Regioni.....	6.612	10.361	11.504	10.816
Enti territoriali.....	6.324	6.713	8.586	8.891
Enti previdenziali.....	2	3	-	-
Altri enti pubblici.....	546	831	1.046	582
Eestero.....	77	84	93	105
	14.975	21.025	23.783	23.732

## ALLEGATO E/1

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE FAMIGLIE</b>				
Pensioni di guerra.....	438	452	480	491
Assegni mensili ai mutilati e invalidi civili.....	469	269	148	102
Assegnazione a favore delle <u>0</u> pere universitarie.....	11	-	7	-
Scuole elementari parificate materne non statale.....	15	16	16	11
Vitalizio Vittorio Veneto....	15	14	10	6
Altri.....	26	38	58	23
	974	789	719	633

## ALLEGATO E/2

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE IMPRESE</b>				
Sovvenzioni società assun- trici di servizi.....	-	-	-	19
Cassa conguaglio zucchero.	208	235	235	235
Sovvenzioni e sussidi inte- grativi di servizio ad <u>A</u> ziende di trasporto.....	136	247	420	79
<b>AIMA:</b>				
- espletamento compiti di istituto.....	45	800	560	-
- funzionamento.....	5	24	31	-
Garanzie di cambio.....	-	207	306	382
Cartelle fondiaria.....	4	1	-	-
Altri.....	5	30	24	13
	403	1.544	1.576	728

## ALLEGATO E/3

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE AZIENDE AUTONOME ED ALL'ENTE FF.SS.</b>				
Ente FF.SS.: obblighi servizi pubblico e normalizzazione conti.....	-	-	-	1.643
Poste e telecomunicazioni.....	-	-	-	-
Ferrovie dello Stato.....	37	700	-	334
ANAS.....	-	-	250	-
Monopoli.....	-	-	-	-
Telefoni.....	-	-	9	-
Indennità integrativa speciale 198 .....				
Maggiorazione assegni familiari.....				
	37 /	700 /	259 /	1.977 /



## ALLEGATO E/4

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI ALLE REGIONI</b>				
Fondo sanitario nazionale.....	6.550	8.600	9.515	9.809
Fondo comune regioni a statuto ordinario.....	-	1.616	956	1.007
Regolazioni contabili.....	-	-	-	-
Devoluzione quote entrate erariali per attuazione regioni a statuto speciale.....	60	36	18	-
Fondo integrativo asili-nido..	-	-	-	-
Somme sostitutive ILOR.....	-	14	15	-
Occupazione giovanile.....	-	95	-	-
Somme da versare alle regioni in relazione alla soppressione degli enti di assistenza.....	-	-	-	-
Fondo sociale per conduttori meno abbienti.....	-	-	-	-
Fondo nazionale trasporti per ripiano perdite d'esercizio	-	-	1.000	-
Contributo integrativo da corrispondere all'Azienda di trasporto.....	-	-	-	-
Fondo nazionale trasporti per ripiano disavanzi di esercizio anno 1983 .....	-	-	-	-
Altri.....	2	-	-	-
	6.612	10.361 /	11.504 /	10.816 /

## ALLEGATO A/5

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI AGLI ENTI TERRITORIALI</b>				
Finanziamento bilanci comunali e provinciali.....	6.316	6.698	8.504	8.869
Occupazione giovanile.....			38	
Fondi perequativi per la finanza locale.....			2	
Rimborso ai Comuni delle spese per le elezioni amministrative.....			7	
Concorso per ammortamento mutui contratti negli anni 1983/1984.....			17	
Altri.....	8	15	18	22
	6.324	6.713	8.856	8.891

## ALLEGATO E/6

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI AGLI ENTI PREVIDENZIALI</b>				
<b>I N P S:</b>				
- Fondo sociale.....				
- Regimi pensionistici lavoratori autonomi...				
- Fiscalizzazione oneri sociali nel Mezzogiorno.....				
- Coltivatori diretti...				
- Contenimento costo del lavoro 1981, 1982, 1983 e 1984.....				
- Riforma pensionistica.				
- Cassa integrazione gua dagni.....				
- Aumento assegni familia ri.....				
- Basilicata e Campania.				
- Altri.....				
<b>E N P A S .....</b>				
<b>I N A M, Casse mutue malat tia e altri.....</b>	2	3	-	-
	2	3	-	-

## ALLEGATO E/7

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	(1) 1986
	(miliardi di lire)			
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI AGLI ENTI PUBBLICI</b>				
Cassa Depositi e Prestiti..	314	349	361	397
Università.....	67	27	372	28
di cui:				
- Contratti biennali e quadriennali con laureati.....	1	1	1	-
- Contributo di funzionamento.....	64	17	344	26
- Altri.....	2	9	27	2
Fondo culto e Fondo beneficenza e religione.....	-	-	-	-
Camere di commercio e aziende di soggiorno: sostituzione di imposte.....	49	38	42	-
Istituto Commercio Estero..	39	85	107	24
Programmi straordinari a favore dei paesi sottosviluppati.....	-	-	-	-
Enti cinematografici, teatrali e lirici.....	18	127	27	110
ISTAT.....	23	25	-	-
ANAV.....	19	75	-	-
Fondo protezione civile....	-	-	-	-
Ente cellulosa e carta.....	-	-	-	-
Interventi urgenti in favore popolazioni colpite dal terremoto.....	-	50	-	-
Altri.....	17	55	137	23
	546	831	1.046	582

(1) Escluso l'Ente Ferrovie dello Stato, ricompreso fra le Aziende autonome.

## ALLEGATO E/8

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI ALL'ESTERO</b>				
Contributo CEE.....	2	-	-	9
Accordi di Yaoundé.....	27	28	26	19
Cooperazione tecnica con paesi in via di sviluppo...	-	2	-	-
Contributo all'ONU.....	11	11	13	2
Contributo a Malta.....	1	-	-	-
Accordi internazionali.....	8	2	5	18
Agevolazioni ai turisti stranieri.....	-	-	-	-
Trattati di Pace.....	6	7	17	14
Altri.....	22	34	32	43
	77	84	93	105

## ALLEGATO F

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>CATEGORIA VI - INTERESSI</b>				
Interessi sul debito fluttuante.....	6.550	5.756	6.201	6.383
di cui:				
-BOT.....	6.550	5.756	6.201	6.383
-Altri.....				
Interessi sul debito patrimoniale.....	4.381	7.415	9.554	14.160
	10.931	13.171	15.755	20.543

## ALLEGATO G

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>CATEGORIA VII - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE</b>				
Restituzioni e rimborsi di imposte dirette.....	85	69	126	-
Restituzioni e rimborsi di imposte indirette.....	8	3	-	-
Vincite al' lotto.....	77	48	55	81
Risorse proprie CEE.....	1.071	1.420	1.531	2.315
(di cui: proventi da IVA).....	(727)	(1.020)	(1.033)	(1.894)
Canoni RAI-TV.....	209	450	594	659
Assegnazioni CEE a Cassa Mezzogiorno.....	166	81	(1) 247	(1) 4
FEOGA: restituzione contributi non dovuti.....				
Modifica del trattamento tributario dell'indennità di fine rapporto.....				
Altri.....	7	11	13	13
	1.623 /	2.082 /	2.566 /	3.072 /

(1) Gestione del commissario governativo.

## ALLEGATO H

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>CATEGORIA VIII - AMMORTAMENTI</b>				
Ammortamento beni immobili...				
Ammortamento beni mobili.....				
	-	-	-	-



## ALLEGATO I

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>CATEGORIE X e XI - COSTITUZIONE CAPITALI FISSI</b>				
Beni ed opere immobiliari a carico diretto dello Stato.....	270	264	317	161
Beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche a carico diretto dello Stato....	13	42	42	6
	283 ,	306 ,	359 ,	167 /

## ALLEGATO L

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>CATEGORIA XII - TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>				
Famiglie.....	7	16	15	4
Imprese.....	228	339	2.450	235
Aziende Autonome e Ente FF.SS.	-	92	154	280
Regioni.....	810	492	1.056	116
Enti territoriali.....	11	11	8	2
Altri enti.....	1.338	1.421	4.440	276
Eestero.....	87	150	165	189
	2.481 ✓	2.521 ✓	8.288 ✓	1.102 ✓

## ALLEGATO L/1

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ALLE IMPRESE</b>				
IRI: oneri indiretti finanziamento programmi 1981-1983.....	-	-	-	-
Contributo per riutilizzo energie rinnovabili.....	-	-	-	11
Mediocredito Centrale.....	-	1	1.502	-
Contributo c/interessi a medie industrie e credito agevolato all'industria e al commercio.....	2	2	-	-
Artigianocassa.....	-	-	565	-
Credito navale ed industria cantieristica navale.....	30	59	65	57
Miglioramenti fondiari.....	29	87	51	30
Fondo investimenti ed occupazione (parte)..	-	-	-	-
Bonifica.....	-	8	1	8
Contributi c/interessi per legge 464/1972..	23	33	24	-
Edilizia abitativa.....	95	108	64	72
Occupazione giovanile nel Mezzogiorno.....	-	-	-	-
IRI: esigenza siderurgica.....	-	-	-	-
ENI: oneri derivanti impiego prodotti petroliferi.....	-	-	-	-
Motorizzazione civile e trasporti in concessione.....	6	5	9	3
Fondo razionalizzazione siderurgia.....	-	-	-	-
Elettronica beni di consumo.....	33	-	87	-
Fondo attuazione politica mineraria.....	-	-	-	-
ENI: accordi italo-algerini.....	-	11	31	34
EFIM: alluminio.....	-	-	15	-
Altri.....	10	25	36	20
	228,	339,	2.450,	235,

## ALLEGATO L/2

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ALLE AZIENDE AUTONOME ED ALL'ENTE FERROVIE DELLO STATO</b>				
Ente Ferrovie dello Stato.....	-	91	-	280
di cui:				
- Ammortamento mutui.....				
ANAS.....			154	
di cui:				
- Contributo.....			124	
- Rimborso rate ammortamento mutui SARA.....				
- Concessione ed esercizio autostrade.....				
- Rate ammortamento per esecuzione programma opere 1979/1981..			15	
- Autostrade Udine-Tarvisio, Venezia-Tarvisio e Messina-Palermo				
- Opere viabilità Calabria e Napoli.....				
- Manutenzione strade statali...				
- Assegnazione per rimborso alle società concessionarie di autostrade.....				
- Grande viabilità.....			15	
- Interventi legge 219/1981.....				
- Altri.....				
Altri.....		1		
	-	92 -	154	280 -

## ALLEGATO L/3

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
<b>TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ALLE REGIONI</b>				
		(miliardi di lire)		
Miglioramenti fondiari.....	-	-	5	1
Fondo programmi regionali di sviluppo.....	613	71	600	105
Ricostruzione zone terremotate del Friuli... Fondo nazionale trasporti.....			450	
Programmi regionali sviluppo: regioni meridionali.....				
Tutela acque dall'inquinamento (Legge 650/1979.....)	23			
Rilancio economia.....	4			
Piano straordinario rinascita Sardegna ed economia pastorale.....				
Eventi sismici.....				
Contributo di solidarietà alla Sicilia.....				
Comunità montane.....				
Fondo sanitario nazionale.....	170	414		
Contributo speciale per la Calabria (Legge 526/1982).....				
Trento e Bolzano (Legge 298/1980).....				
Interventi di rilevante interesse economico sul territorio: "Progetti speciali".....				
Provvedimenti urgenti per Ancona.....				
Utilizzo fonti di energia rinnovabile e riduzione consumi energetici.....				
Formazione professionale.....				
Progetti sviluppo e occupazionali in Friuli.				
Friuli: Accordi con la Jugoslavia.....				
Altri.....	-	7	1	10
	810	492	1.056	116

## ALLEGATO L/4

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AGLI ENTI TERRITORIALI</b>				
Comune di Napoli: ammortamento mutui.....	3	2	-	-
Opere marittime.....				
Opere stradali.....				
Opere igieniche e sanitarie.	-	1	2	-
Edilizia scolastica.....		2		
Edilizia carceraria.....		1		
Patrimonio artistico.....	3	2	1	1
Altri.....	5	3	5	1
	11	11	8	2

## ALLEGATO L/ 5

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	(1)1986
<b>TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AGLI ALTRI ENTI PUBBLICI</b>	(miliardi di lire)			
Cassa del Mezzogiorno <sup>(2)</sup> .....	795	175	3.492	192
Fondo per la ristrutturazione e riconversione industriale.....				
ENEA: contributo.....	150	710	497	-
CNR: contributo e quota per programmi speciali.....	58			
Istituto di fisica nucleare.....	19	-	-	37
Interventi ricostruzione zone terremotate..	257	277		
Interventi articoli 31 e 32 legge 219/1981.				
Cassa Depositi e Prestiti.....			172	
Fondo centrale garanzia autostrade.....	49	137	130	29
Università: contributi per l'edilizia.....	7	8	1	8
Università: ricerca scientifica.....	-	105	140	-
Interventi previsti dalla legge 219/1981 (Napoli e Campania).....				
Mobilità manodopera (legge 675/1977).....				
Enti di sviluppo.....	2	4	2	9
Fondo innovazione tecnologica.....				
Fondo protezione civile per interventi in zone colpite dal bradisismo nell'area flegrea.....				
Fondo razionalizzazione aziendale.....				
ISFOL.....				
Interventi di rilevante interesse economico: "Progetti speciali".....				
Altri.....	1	5	6	1
	1.338	1.421	4.440	276

(1) Escluso l'Ente Ferrovie dello Stato, ricompreso tra le Aziende autonome.

(2) Gestione del commissario governativo.

## ALLEGATO L/6

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>TRASFERIMENTI DI CAPITALI ALL'ESTERO</b>				
ESRO.....	85	74	79	111
CERN-AIEA.....	-	70	76	78
EURATOM.....				
Altri.....	2	6	10	-
	87,	150,	165,	189.



## ALLEGATO M

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>CATEGORIA XIII - PARTECIPAZIONI AZIONARIE E CONFERIMENTI</b>				
Apporti ai fondi di dotazione per finalità istituzionali.....				
- ENEL.....	499	1.345	500	-
- Mediocredito Centrale.....				
- Artigiancassa.....				
- BNL: credito cooperazione..				
- IRI.....	700	1.000	1.628	
- ENI.....	189		150	15
- EFIM.....	29	270	100	-
- EAGC.....			20	
Conferimenti ai banche meridionali				
Interventi ristrutturazione settore bieticolo-saccarifero.....				
Aumento capitale sociale GEPI.....	2		210	122
Fondo dotazione SACE.....		200	200	
Conferimenti a banche ed organismi internazionali.....	30	30	141	12
Mediocrediti regionali.....				
Altri.....				
	1.449	2.845	2.949	149

## ALLEGATO N

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>CATEGORIA XIV - ANTICIPAZIONI PER FINALITA' PRODUTTIVE</b>				
Cassa formazione proprietà contadina.....				
Urbanizzazione aree.....				
Fondo ricerca applicata presso IMI	127			
Cassa DD.PP.: fondo speciale per programmi straordinari di edilizia abitativa.....				
Fondo rotativo presso la SACE....		100		200
Fondi di rotazione per la zootecnia e la meccanizzazione dell'agricoltura.....				
Fondo centrale di garanzia: rimborso rate di ammortamento mutui SARA.....	22	63	65	23
Mediocredito: credito miglioramento ai paesi in via di sviluppo.....		490		
Mediocredito: imprese esportatrici in paesi diversi da quelli della CEE.....				
Fondo rotazione investimenti mobiliari.....				
Oneri derivanti da garanzie di cambio.....	9	136	-	8
Altri.....		3		
	158	792	65	231

## ALLEGATO 0

	Pagamenti a tutto Marzo			
	1983	1984	1985	1986
	(miliardi di lire)			
<b>CATEGORIA XV - ANTICIPAZIONI PER FINALITA' NON PRODUT- TIVE</b>				
Copertura deficit.....	673	604	337	-
- Ferrovie dello Stato.	673	604	337	-
- Poste e telecomunica- zioni.....				
Altre anticipazioni.....				
	673,	604,	337,	-