

Segue tab 3 - **GESTIONE FINANZIARIA - ANNO 1997****Parte Seconda - S P E S E - In miliardi di lire**

A g g r e g a t i	Residui al 1° gennaio			Impegni dell'anno	Massa spendibile	Pagamenti dell'anno	Coefficienti smaltimento	Residui al 31 dicembre
	Iniziali	Variazioni	Definitivi					
T.1. - Prestazioni istituzionali	3.551	-981	2.570	222.616	225.186	222.059	98,6	3.127
- <i>Pensioni</i>	2.207	-962	1.245	202.490	203.735	201.987	99,1	1.748
- <i>Prestazioni temporanee</i>	1.344	-19	1.325	20.126	21.451	20.072	93,6	1.379
T.1. - Trasferimenti passivi correnti	10.571	-37	10.534	41.484	52.018	39.635	76,2	12.383
T.1. - Altre spese correnti	2.696	-42	2.654	9.700	12.354	9.423	76,3	2.931
Spese correnti	16.818	-1.060	15.758	273.800	289.558	271.117	93,6	18.441
T.2. - Spese in conto capitale	261	-19	242	4.193	4.435	4.157	93,7	278
- <i>Fondi depositati presso la Tesoreria Stato a copertura pagamento arretrati di pensioni (1)</i>	0	0	0	3.132	3.132	3.132	100,0	0
- <i>Altre spese in conto capitale</i>	261	-19	242	1.061	1.303	1.025	78,7	278
T.4. - Partite di giro	4.381	-23	4.358	26.929	31.287	26.211	83,8	5.076
Spese finali	21.460	-1.102	20.358	304.922	325.280	301.485	92,7	23.795
T.3. - Estinzioni mutui ed anticipazioni	214.463	0	214.463	21.116	235.579	1.723	0,7	233.856
- <i>Rimborsi anticipazioni Tesoreria Stato</i>	214.463	0	214.463	19.393	233.856	0	0,0	233.856
- <i>Estinzione anticipazioni Stato copertura arretrati pensioni (1)</i>	0	0	0	1.624	1.624	1.624	100,0	0
- <i>Estinzioni di debiti diversi</i>	0	0	0	99	99	99	100,0	0
TOTALE DELLE SPESE	235.923	-1.102	234.821	326.038	560.859	303.208	54,1	257.651

(1) In applicazione delle sentenze della Corte Costituzionale n. 495/1993 e n. 240/1994.

(*) Variazione non significativa.

Tabella n. 4 - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

QUADRO RIASSUNTIVO (in miliardi di lire)

A g g r e g a t i	1993	1994	1995	1996	1997	Variaz. % 1997 su 1996
Parte Prima - ENTRATA						
1. Entrate contributive	160.440	162.032	171.869	180.154	188.670	4,7
2. Trasferimenti attivi correnti	47.114	53.364	56.862	57.570	61.933	7,6
3. Altre entrate correnti	5.335	4.922	8.001	5.155	5.448	5,6
Entrate correnti	212.889	220.318	234.732	242.879	256.049	5,4
4. Alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	247	489	532	614	2.288	272,6
5. Partite di giro	13.327	14.889	18.065	21.730	26.929	23,9
Entrate finali	226.463	235.696	253.329	265.223	285.266	7,6
6. Trasferimenti in conto capitale	0	0	282	0	0	(*)
7. Accensioni di prestiti	24.761	24.494	40.939	189	22.655	(*)
Totale delle entrate	251.224	260.190	294.550	265.412	307.921	16,0
Parte Seconda - SPESA						
1. Prestazioni istituzionali	174.286	181.727	191.741	204.568	222.616	8,8
2. Trasferimenti passivi correnti	36.124	36.680	38.145	38.573	41.484	7,5
3. Altre spese correnti	15.038	13.501	12.161	11.368	9.700	-14,7
Uscite correnti	225.448	231.908	242.047	254.509	273.800	7,6
4. Spese in conto capitale	381	686	727	989	4.193	324,0
5. Partite di giro	13.327	14.889	18.065	21.730	26.929	23,9
Uscite finali	239.156	247.483	260.839	277.228	304.922	10,0
6. Estinzione mutui e anticipazioni	24.768	24.292	40.960	292	21.116	(*)
Totale delle uscite	263.924	271.775	301.799	277.520	326.038	17,5
Parte Terza - DIFFERENZIALI						
1. Disavanzo di parte corrente	-12.559	-11.590	-7.645	-11.630	-17.751	52,6
2. Saldo netto da finanziare	-12.693	-11.787	-7.610	-12.005	-19.656	63,7
3. Avanzo o Disavanzo complessivo	-12.700	-11.585	-7.649	-12.108	-18.117	49,6

(*) Variazione non significativa

Tab 5

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

DESCRIZIONE	VALORI ASSOLUTI (in miliardi)			CONS.97/3° n.v.97		CONS.97/CONS.96	
	RENDICONTO	3° NOTA	RENDICONTO	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
	ANNO 1996	DI VARIAZIONE 1997	ANNO 1997	ASSOL.	%	ASSOL.	%
ENTRATE							
T.1. Entrate contributive	180.154	185.449	188.870	3.221	1,7	8.516	4,7
T.2 Trasferimenti attivi	57.570	61.500	61.933	433	0,7	4.363	7,6
T.3 Altre entrate correnti	5.155	5.167	5.448	279	5,4	291	5,6
Totale entrate correnti	242.879	252.116	256.049	3.933	1,6	13.170	5,4
T.4. Alienazione di beni patrimon. e riscoss. crediti	614	625	2.288	1.663	269,1	1.674	272,6
T.5. Entrate derivanti da trasfer. in c/ capitale	(.)	(.)	(.)	(.)	...	(.)	...
T.6. Accensione di prestiti (a)	189	19.870	22.653	2.765	14,0	22.466	...
Totale entrate in conto capitale	803	20.495	24.941	4.448	21,7	24.140	...
T.7. Partite di giro	21.730	26.599	26.929	-1.670	-5,8	5.199	23,9
TOTALE DELLE ENTRATE	265.412	301.210	307.921	6.711	2,2	42.509	16,0

CONTINUA

Segue tab 5.

DESCRIZIONE	VALORI ASSOLUTI (in miliardi)			CON9.97/S'n.v.97		CON9.97/CON9.96	
	RENDICONTO	5 ^a NOTA	RENDICONTO	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
	ANNO 1996	DI VARIAZIONE 1997	ANNO 1997	ASSOL.	%	ASSOL.	%
SPESE							
T.1. Prestazioni istituzionali	204.568	221.601	222.616	1.015	0,5	18.048	8,8
T.1. Trasferimenti passivi	39.573	40.048	41.484	1.436	3,6	2.911	7,5
T.1. Altre spese correnti	11.368	9.601	9.700	89	1,0	-1.668	-14,7
Totale spese correnti	254.509	271.250	273.800	2.550	0,9	19.291	7,6
T.2. Spese in conto capitale	989	1.009	4.193	3.164	315,6	3.204	324,0
T.3. Estinzione di mutui e anticipazioni (a)	292	19.870	21.116	1.246	6,3	20.824	...
Totale spese in conto capitale	1.281	20.879	25.309	4.430	21,2	24.028	...
T.4 Partite di giro	21.730	28.599	28.929	-1.670	-5,6	6.199	23,9
TOTALE DELLE SPESE	277.520	320.728	326.038	5.310	1,7	48.518	17,5
SALDI							
1. di parte corrente	-11.630	-19.134	-17.751	1.383			
2. in conto capitale	-478	-384	-366	18			
3. sul complesso	-12.108	-19.518	-18.117	1.401			

(a) Di cui 19.720 mid. (preventivo aggiornato 1997), mid. 19.393 (consuntivo 1997) di anticipazioni di Tesoreria. Per l'anno 1996 i fondi della Tesoreria trasferiti all'Ente Poste sono risultati eccedenti rispetto ai pagamenti per pensioni dallo stesso effettuati, per cui non è stato necessario ricorrere per tali pagamenti alle anticipazioni in discorso.

... Non valutabile o non significativo.

(*) Valore d'ordine inferiore a 0,5 mid.

com1

2.1.3. Dal raffronto tra i dati finanziari di competenza quali risultano dal preventivo aggiornato e i valori accertati a consuntivo 1997 emergono disallineamenti nei totali delle entrate (+6.711 miliardi) e nei totali delle uscite (+5.310 miliardi) anche se di entità minore rispetto al consuntivo dell'anno precedente.

Rispetto alle previsioni definitive si registra pertanto un miglioramento netto di 1.401 miliardi.

Fra gli scostamenti sul fronte delle entrate, ⁴significativo è quello riferito alle entrate contributive (previste in 185.449 miliardi ed accertate in 188.670 miliardi). La variante positiva di 3.221 miliardi rappresenta un risultato più favorevole di quanto atteso sulla base del quadro macro economico ipotizzato in sede di previsioni definitive dell'anno 1997.

L'aumento interessa essenzialmente i contributi accertati con il sistema del DM, che ammontano a 130.057 miliardi a fronte dei 127.116 miliardi delle previsioni aggiornate (+2.941 miliardi).

Il gettito contributivo delle tre gestioni dei lavoratori autonomi registra, invece, una diminuzione generalizzata che riguarda precisamente i coltivatori diretti, mezzadri e coloni, (-34 miliardi), gli artigiani (-98 miliardi) ed i commercianti (-238 miliardi);

⁴ Altri scostamenti riguardano:

- I trasferimenti attivi (previsti in 61.500 miliardi e accertati in 61.933 miliardi), presentano un aumento a consuntivo di 433 miliardi, di cui 213 miliardi per maggiori trasferimenti dello Stato a copertura principalmente degli oneri pensionistici (+161 miliardi) e per il mantenimento del salario (+65 miliardi) e 203 miliardi per più elevati trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico;
- Le altre entrate correnti presentano uno scostamento netto positivo di 279 miliardi, quale risultante di varianti di segno opposto che hanno interessato in particolare i recuperi di prestazioni (+588 miliardi), le sanzioni (-454 miliardi) e gli interessi per la riscossione dilazionata dei valori capitali del Fondo telefonici (+119 miliardi);
- Inoltre gli aumenti accertati con riferimento alle entrate in conto capitale (1.663 miliardi) e per accensione di prestiti (+2.785 miliardi) traggono origine in massima parte da poste non iscritte a preventivo quali, rispettivamente, il prelievo dalla Tesoreria Centrale dei Fondi messi a disposizione dello Stato per la copertura degli oneri relativi alle sentenze della Corte Costituzionale n. 495/93 e n. 240/94 (1.624 miliardi esposti in bilancio nel capitolo di nuova istituzione 41413) e l'assunzione del debito per le anticipazioni dello Stato a copertura della prima annualità degli oneri connessi alle sentenze della Corte Costituzionale sopra richiamate (3.132 miliardi iscritti in bilancio al capitolo 62002).

Risultano invece accertati più elevati contributi per i lavoratori parasubordinati (+169 miliardi) in rapporto all'aumentato numero degli iscritti all'apposita Gestione, istituita a decorrere dall'1.1.1996 (+257.153 unità).

Quanto agli scostamenti sul fronte delle uscite ⁵ per le spese per prestazioni istituzionali (222.616 miliardi, di cui 202.490 miliardi per rate di pensione e connessi trattamenti familiari e 20.126 miliardi per prestazioni temporanee economiche) si segnalano, rispetto alle previsioni definitive, i minori impegni per rate di pensione (-474 miliardi) da attribuire fra l'altro, alle operazioni di ricostituzione, effettuate nell'ultimo scorcio dell'anno, delle pensioni ai superstiti e degli assegni di invalidità interessati dall'applicazione delle norme sul cumulo dei redditi (legge 335/95), nonché i maggiori oneri registrati per prestazioni economiche con particolare riferimento alle prestazioni ai lavoratori disoccupati non agricoli (+717 miliardi per indennità di mobilità, di disoccupazione e relativi carichi familiari) ed alle indennità di disoccupazione per i lavoratori dipendenti agricoli (+ 492 miliardi).

⁵ Altri scostamenti riguardano:

- i trasferimenti passivi (previsti in 40.048 miliardi e impegnati per 41.484 miliardi) presentano invece una differenza di 1.436 miliardi che si riferisce, in via principale, ai maggiori trasferimenti alle Regioni e Province autonome dei contributi per il finanziamento del S.S.N. riscossi per loro conto (+706 miliardi) ed ai più elevati valori di copertura destinati ad altri Enti di previdenza (+850 miliardi);
- le varianti positive rilevate per le spese in conto capitale (+3.184 miliardi) e per l'estinzione di mutui ed anticipazioni (+1.246 miliardi) si collegano alle sentenze della Corte Costituzionale n. 495/93 e n. 240/94 in corrispondenza, rispettivamente, dell'impegno di 3.132 miliardi, iscritto nel capitolo di nuova istituzione 21413 quale contropartita delle anticipazioni dello Stato ricevute a copertura degli oneri delle sentenze e dell'impegno di 1.624 miliardi (capitolo 31702) per estinzione delle anticipazioni connesse al finanziamento degli oneri di cui trattasi.

2.2. Gestione finanziaria di cassa

2.2.1. Il differenziale di cassa è risultato di 84.817 miliardi (quale somma algebrica di 218.391 miliardi di riscossioni - al netto degli apporti statali - e di 303.208 miliardi di pagamenti).

2.2.2. Il fabbisogno di cassa è stato fronteggiato con apporti dello Stato per un ammontare di 84.876 miliardi, (di cui 62.854 miliardi a titolo di trasferimenti di bilancio e 22.022 miliardi come anticipazioni di Tesoreria), importo che ha “sforato” di 1.776 miliardi il “tetto” fissato dalla legge finanziaria (83.100 miliardi).

A determinare quest'ultimo risultato hanno, in massima parte concorso le minori riscossioni per recupero di crediti contributivi, risultate pari a 3.574 miliardi rispetto ai 4.929 miliardi stimati in sede di previsioni aggiornate 1997. La flessione è stata determinata in larga misura dalle nuove norme sul condono (8.000 miliardi denunciati per contributi e sanzioni) che hanno diluito fino all'anno 2006 le riscossioni, sottraendo così al 1997 una parte degli incassi conseguenti all'attività ordinaria di recupero.

Sul risultato netto non hanno invece influito le somme corrisposte ai pensionati a titolo di prima rata di arretrati in applicazione delle sentenze della Corte Costituzionale n. 495/93 e n. 240/94 (1.624 miliardi) in quanto lo Stato ha assicurato l'integrale copertura dei pagamenti effettuati.

Si segnala infine che l'indebitamento verso lo Stato a titolo di anticipazioni di tesoreria relativo all'anno 1997 è di 19.393 miliardi, tenuto conto che allo scoperto di 22.022 miliardi sopraindicato si è fatto fronte per 2.629 miliardi con una riduzione dei fondi giacenti in tesoreria e nei conti correnti postali.

2.2.3. Per una visualizzazione della gestione di cassa si rinvia:

- alla tab. 6 per un riepilogo storico del differenziale di cassa e degli apporti dello Stato rispetto al tetto della legge finanziaria;
- alle Tab. 7 e 8 per un confronto tra risultanze di consuntivo e indicazioni di preventivo.

Tab. 6 - **ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA**
in miliardi di lire

ANNO	DIFFERENZIALE DI CASSA			APPORTI DELLO STATO					VARIAZIONI DELLE GIACENZE DI CASSA
	RISCOSSIONI al netto degli apporti Stato	PAGAMENTI	DIFFERENZIALE	APPORTI EFFETTIVI			TETTO LEGGE FINANZIARIA	VARIAZIONI RISPETTO AL TETTO	
				Trasferimenti di bilancio	Anticipazioni Tesoreria	TOTALE APPORTI			
1986	128.463	161.474	-33.011	16.307	15.507	31.814	32.000	-186	-1.197
1987	140.088	174.039	-33.951	30.880	2.941	33.821	33.400	421	-130
1988	169.490	206.509	-37.019	29.703	6.969	36.672	36.000	672	-347
1989	132.816	179.157	-46.341	30.044	15.390	45.434	39.770	5.664	-907
1990	152.586	206.610	-54.024	44.397	9.715	54.112	47.000	7.112	88
1991	159.405	217.673	-58.268	39.799	18.535	58.334	58.500	-166	66
1992	172.292	236.406	-64.114	47.135	17.300	64.435	60.500	3.935	321
1993	176.390	236.115	-59.725	42.191	16.879	59.070	58.500	570	-655
1994	176.676	246.904	-70.228	48.519	21.742	70.261	66.800	3.461	33
1995	190.489	259.802	-69.313	57.824	11.726	69.550	72.200	-2.650	237
1996	201.327	276.651	-75.324	57.541	17.591	75.132	74.500	632	-192
1997	218.391	303.208	-84.817	62.854	22.022	84.876	83.100	1.776	59

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

Tab.7

DESCRIZIONE	VALORI ASSOLUTI (in miliardi)			CONS.97/3° n.v.97		CONS.97/CONS.96	
	RENDICONTO	3° NOTA	RENDICONTO	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
	ANNO 1996	DI VARIAZIONE 1997	ANNO 1997	ASSOL.	%	ASSOL.	%
RISCOSSIONI							
T.1. Entrate contributive	173.053	161.990	160.825	-1.165	-0,6	7.772	4,5
T.2 Trasferimenti attivi	58.110	64.250	63.721	-529	-0,8	5.611	9,7
T.3 Altre entrate correnti	5.144	5.043	4.356	-687	-13,6	-788	-15,3
Totale riscossioni correnti	236.307	231.283	248.902	-2.361	-0,9	12.595	5,3
T.4. Alienazione di beni patrimon. e riscos. crediti	614	626	2.289	1.683	265,7	1.675	272,6
T.5. Entrate derivanti da trasfer. in c/ capitale	(.)	(.)	(.)	(.)	...	0	...
T.6. Accensione di prestiti (a)	189	19.670	22.655	2.785	14,0	22.466	11.886,8
Totale riscossioni in conto capitale	803	20.496	24.944	4.446	21,7	24.141	3.006,4
T.7. Partite di giro	21.758	28.515	26.792	-1.723	-6,0	5.034	23,1
TOTALE DELLE RISCOSSIONI	258.868	300.294	300.638	344	0,1	41.770	16,1

CONTINUA

Segue tab.7

DESCRIZIONE	VALORI ASSOLUTI (in miliardi)			CONS.97/3° n.v.97		CONS.97/CONS.98	
	RENDICONTO	3° NOTA	RENDICONTO	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
	ANNO	DI VARIAZIONE	ANNO	ASSOL.	%	ASSOL.	%
	1996	1997	1997				
PAGAMENTI							
T.1. Prestazioni istituzionali	205.405	221.601	222.059	458	0,2	16.654	8,1
T.1. Trasferimenti passivi	37.742	39.711	39.635	-76	-0,2	1.693	5,0
T.1. Altri pagamenti correnti	11.098	9.495	9.423	-72	-0,8	-1.675	-15,1
Totale pagamenti correnti	254.245	270.807	271.117	310	0,1	16.672	6,6
T.2. Pagamenti in conto capitale	859	987	4.157	3.170	321,2	3.298	383,9
T.3. Estinzione di mutui e anticipazioni (b)	3.388	150	1.723	1.573	...	-1.665	-49,1
Totale pagamenti in conto capitale	4.247	1.137	5.880	4.743	417,2	1.633	38,5
T.4 Partite di giro	21.254	26.350	26.211	-2.139	-7,5	4.957	23,3
TOTALE DEI PAGAMENTI	279.746	300.294	303.208	2.914	1,0	23.462	8,4
BALDI							
1. di parte corrente	-17.938	-19.524	-22.215				
2. in conto capitale	-3.444	19.359	19.064				
3. sul complesso	-20.678	0	-2.570				

(a) Di cui 19.720 (previsioni aggiornate 1997) e mld. 19.393 (consuntivo 1997) di anticipazioni della Tesoreria. Per l'anno 1998 i fondi della Tesoreria trasferiti all'Ente Poste sono risultati eccedenti rispetto ai pagamenti di pensione dallo stesso effettuati, per cui non è stato necessario ricorrere per tali pagamenti alle anticipazioni in discorso.

(b) Di cui, per l'anno 1998, 3.095 mld. per estinzione di anticipazioni della Tesoreria dello Stato.

(c) Valore d'ordine inferiore a 0,5 mld.

... non valutabile o non significativa.

ovvero

Tab 8

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA DIFFERENZIALE ED APPORTI DELLO STATO

(In miliardi di lire)

DESCRIZIONE	RENDICONTO	3° NOTA	RENDICONTO	CONS.97/3°n.v.97		CONS.97/CONS.96	
	1996	DI VARIAZIONE 1997	1997	VAR. ASSOL.	VAR. %	VAR. ASSOL.	VAR. %
Riscossioni (1)	201.327	217.079	218.391	1.312	0,6	17.064	8,5
Pagamenti (2)	278.651	300.294	303.208	2.914	1,0	28.557	9,6
1. FABBISOGNO INPS	75.324	83.215	84.817	1.602	1,9	9.493	12,6
. Aumento (+) Diminuzione (-) disponibilità liquide	-192	0	59	59	...	251	...
2. DIFFERENZIALE DA COPRIRE	75.132	83.215	84.876	1.661	2,0	9.744	13,0
2. APPORTO DELLO STATO							
. Trasferimenti di bilancio	57.541	63.495	62.854	-641	-1,0	5.313	9,2
. Anticipazioni di tesoreria	17.591	19.720	22.022	2.502	11,7	4.491	25,2
	75.132	83.215	84.876	1.661	2,0	9.744	13,0
TETTO LEGGE FINANZIARIA	74.500	83.100	83.100				
APPORTI DELLO STATO RISPETTO							
RISPETTO ALLA LEGGE FINANZIARIA	632	115	1.776				

(1) Al netto degli apporti dello Stato (trasferimenti di bilancio e anticipazioni di tesoreria).

(2) Al netto di 3.095 mld. di anticipazioni di tesoreria rimborsate.

(...) non valutabile o non significativa.

cons.9

3 .Gestione economico-patrimoniale

Come anticipato in precedenza il conto economico generale registra un disavanzo di 20.601 miliardi quale differenza fra 295.019 miliardi di proventi e 315.620 miliardi di oneri.

Considerato che la situazione patrimoniale al 31.12.1996 registrava un disavanzo netto di 79.029 miliardi, rettificato in 78.951 miliardi al 1° gennaio 1997 (-78 miliardi) - per tenere conto dell'istituzione da quest'ultima data del Fondo di riserva della gestione frontaliere (art. 8, legge n. 147/97) - la situazione patrimoniale al 31 dicembre 1997 presenta, di riflesso, un deficit di 99.552 miliardi, quale risultante del raffronto tra le attività (pari a 198.410 miliardi) e le passività (ammontanti a 297.962 miliardi).

Per una visualizzazione si rinvia:

- alla seguente Tabella 9 per un raffronto della gestione economico patrimoniale col rendiconto del 1996.
- alla seguente Tabella 10 per l'analisi della consistenza delle attività e delle passività;

GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE
QUADRO RIASSUNTIVO
(In miliardi di lire)

Tab.9

AGGREGATI	RENDICONTO ANNO 1996	RENDICONTO ANNO 1997	VARIAZIONI	
			Assol.	
1. SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				
. Disavanzo patrimoniale	-98.456	-117.134	-20.678	21,4
. Riserve obbligatorie	33.581	38.134	4.553	13,6
NETTO PATRIMONIALE	-62.875	-79.000	-16.125	25,6
. Avanzo patrimoniale Gestione ordinaria ex SCAU	49	49	49	...
	-62.826	(1) -78.951	-16.076	25,7
2. CONTO ECONOMICO				
. Proventi	279.957	295.019	15.062	5,4
. Oneri	296.160	315.620	19.460	6,6
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	-16.203	-20.601	-4.398	27,1
3. SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				
. Disavanzo patrimoniale	-117.134	-137.453	-20.319	17,3
. Riserve obbligatorie	38.056	37.850	-206	-0,5
. Fondo ripianamento deficit patrimoniale D:legis.414/98	(.)	2	2	
NETTO PATRIMONIALE	-79.078	-99.601	-20.523	
4. AVANZO PATRIMONIALE GESTIONE ORDINARIA EX SCAU	49	49	0	0,0
NETTO PATRIMONIALE COMPLESSIVO	-79.029	-99.552	-20.523	26,0

(1) Rettificato da 79.029 mld. a 78.951 mld. per tenere conto del fondo di riserva istituito nella Gestione fontalari (L. n.147/97, art.6)

cons15

Tab.10

SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE

(in miliardi di lire)

ATTIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	AL 1.1.1997	AL 31.12.1997	ASSOLUTE	%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	56.868	54.298	-2.570	-4,5
RESIDUI ATTIVI	104.731	110.903	6.172	5,9
RATEI ATTIVI	21.914	22.389	475	2,2
CREDITI BANCARI E FINANZIARI	663	2.272	1.609	242,7
RIMANENZE ATTIVE FINALI	5.444	5.915	471	8,7
INVESTIMENTI MOBILIARI	715	715	0	0,0
IMMOBILI	584	584	0	0,0
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	994	1.125	131	13,2
ONERI PER LIQUIDAZIONE IN CAPITALE DELLE PRESTAZIONI PENS. FONDO PREV. IMPIEGATI	0	61	61	...
DISAVANZO DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO IN ATTESA DI RIPIANAMENTO	40	148	108	270,0
TOTALE ATTIVITA'	191.953	198.410	6.457	3,4
DISAVANZO PATRIMONIALE	117.134	136.959	19.825	16,9
TOTALE A PAREGGIO	309.087	335.369	26.282	8,5
DISAVANZO PATRIMONIALE	117.134	136.959	19.825	16,9
FONDO RIP. DEFICIT PATRIM. D.Legisl.414/96	(.)	-2	-2	..
RISERVE OBBLIGATORIE	-38.134	-37.356	778	-2,0
AVANZO SCAU	-49	-49	0	0,0
DISAVANZO PATRIMONIALE NETTO(1)	78.951	99.552	20.601	26,1

(1) Rettificato da 79.020 a 78.951 mld. in conseguenza dell'istituzione del fondo di riserva di cui alla legge n.147/97, art.8 (Gestione frontaliere).

Segue tab.

SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE
(in miliardi di lire)

PASSIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	AL 1.1.1997	AL 31.12.1997	ASSOLUTE	%
DEBITO VERSO LA TESORERIA	214.463	233.856	19.393	9,0
DEBITI DI CONTO CORRENTE BANCARIO	1	0	-1	...
ALTRI RESIDUI PASSIVI	21.459	23.795	2.336	10,9
RATEI PASSIVI	7.370	7.830	460	6,2
DEBITI BANCARI E FINANZIARI	298	1.838	1.540	516,8
RIMANENZE PASSIVE FINALI	8.034	8.218	184	2,3
FONDI DI ACCANTONAMENTO	2.201	2.244	43	2,0
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO.....	17.075	20.178	3.103	18,2
FONDO PER LA DEFINIZIONE DEI RAPPORTI CON L'INAIL.....	3	3	0	0,0
TOTALE PASSIVITA'	270.904	297.962	27.058	10,0
PATRIMONIO NETTO:				
RISERVE OBBLIGATORIE	38.134	37.356	-778	-2,0
	309.038	335.318	26.280	8,5
AVANZO PATRIMONIALE GESTIONE ORDINARIA EX SCAU	49	49	0	0,0
FONDO RIP. DEFICIT PATRIM. D.Legsl.414/96	(.)	2	2	...
TOTALE A PAREGGIO	309.087	335.369	26.282	8,5

... Non valutabile o non significativa.