

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XXV
n. 13

RELAZIONE

sulla stima del fabbisogno di cassa
del settore pubblico per l'anno 1999
e
situazione di cassa al 31 marzo 1999

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

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

Trasmessa alla Presidenza il 10 giugno 1999

PAGINA BIANCA

ALLEGATI	Pag.	93
ALLEGATO A/1: I conti di finanza pubblica in EURO	»	107
ALLEGATO A/2: Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico: risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	113
ALLEGATO A/3: Analisi economica dei pagamenti del bilancio statale del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	121

INDICE DELLE TABELLE DI TESTO

TABELLA N. 1	Settore pubblico: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	Pag.	14
TABELLA N. 2	Conto delle Amministrazioni pubbliche: stima dell'indebitamento netto del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	20
TABELLA N. 3	Settore statale: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	20
TABELLA N. 4	Settore statale: modalità di copertura fabbisogno del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	26
TABELLA N. 5	Enti previdenziali: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	28
TABELLA N. 6	Regioni: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999 ...	»	35
TABELLA N. 7	Sanità: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999 ...	»	40
TABELLA N. 8	Comuni e Province: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	44
TABELLA N. 9	Altri Enti pubblici consolidati: conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	49
TABELLA N. 9.1	ANAS: risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	52
TABELLA N. 9.2	Università: risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	53
TABELLA N. 9.3	Enti pubblici non economici: risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999 ...	»	54
TABELLA N. 9.4	Camere di commercio, industria, agricoltura e artigianato: risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	55

TABELLA N. 9.5	Comunità montane: risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	Pag.	56
TABELLA N. 9.6	Enti portuali: risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	57
TABELLA N. 9.7	Istituti autonomi case popolari: risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999 ...	»	58

APPENDICE A

TABELLA N. 1A	Bilancio dello Stato: risultati di sintesi per la gestione di cassa del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	61
TABELLA N. 2A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi lordi realizzati nel primo trimestre del triennio 1997-1999	»	63
TABELLA N. 3A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi netti realizzati nel primo trimestre del triennio 1997-1999	»	64
TABELLA N. 4A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi delle principali imposte dirette	»	66
TABELLA N. 5A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per IVA	»	68
TABELLA N. 6A	Bilancio dello Stato: analisi degli incassi per le altre imposte indirette minori	»	69
TABELLA N. 7A	Bilancio dello Stato: analisi dei pagamenti effettuati nel primo trimestre del triennio 1997-1999	»	71

APPENDICE B

TABELLA N. 1B	Operazioni della gestione di tesoreria: risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	80
TABELLA N. 2B	Cassa depositi e prestiti: risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	81
TABELLA N. 3B	Tesoreria - INPS: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre del triennio 1997-1999	»	82
TABELLA N. 4B	Tesoreria - Regioni e U.S.L.: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre del triennio 1997-1999	»	82

TABELLA N. 5B	Tesoreria - interessi sui BOT: analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre del triennio 1997-1999	Pag.	83
TABELLA N. 6B	Tesoreria: analisi delle altre operazioni effettuate nel primo trimestre del triennio 1997-1999	»	83
TABELLA N. 7B	Fabbisogno delle gestioni di bilancio e di tesoreria nel primo trimestre del triennio 1997-1999	»	84

APPENDICE C

TABELLA N. 1C	Debito: emissioni lorde sul mercato al valore nominale	»	91
TABELLA N. 2C	Debito: rendimenti composti lordi dei titoli di Stato	»	93
TABELLA N. 3C	Debito: vita residua media ponderata dei titoli di Stato	»	97
TABELLA N. 4C	Debito: consistenza del debito del settore statale in valori assoluti	»	101
TABELLA N. 5C	Debito: differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale .	»	102
TABELLA N. 6C	Debito: consistenza del debito del settore statale in valori percentuali	»	103

INDICE

PREMESSA	Pag.	9
CAPITOLO I. <i>Il settore pubblico</i>	»	13
1.1. Risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	13
1.2. Stima dell'indebitamento netto delle Am- ministrazioni pubbliche per il trimestre del triennio 1997-1999	»	17
CAPITOLO II. <i>I conti del settore pubblico</i>	»	19
2.1. Il settore statale	»	37
A) Risultati del primo trimestre del trien- nio 1997-1999	»	19
B) Modalità di copertura del fabbisogno del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	25
2.2. Gli Enti previdenziali: risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	27
2.3. Le Regioni: risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	34
2.4. La Sanità: risultati del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	39
2.5. I Comuni e le Province: risultati del pri- mo trimestre del triennio 1997-1999 ...	»	43
2.6. Gli altri Enti pubblici consolidati: risulta- ti del primo trimestre del triennio 1997-1999	»	48
APPENDICI	»	59
APPENDICE A: Il bilancio dello Stato	»	61
APPENDICE B: La gestione di tesoreria	»	75
APPENDICE C: Il debito del settore statale	»	85

PAGINA BIANCA

PREMESSA

La presente Relazione espone le risultanze della gestione della finanza pubblica nel primo trimestre 1999 a raffronto con quella del corrispondente periodo del 1998.

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

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

Tale metodologia prevede la depurazione dal conto finanziario del settore pubblico delle partite finanziarie in entrata e in uscita e altri tipi di correzioni concernenti sfasamenti contabili tra flussi di cassa e di competenza (ad esempio per la sanità) e le modalità di finanziamento di imprese pubbliche (con fondi di bilancio o di tesoreria).

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

Il fabbisogno del settore pubblico è risultato nel primo trimestre del 1999 pari a miliardi 29.216 e inferiore di miliardi 3.258 (- 10%) a quello realizzatosi per il corrispondente periodo dello scorso anno; al netto degli interessi si è conseguito nel 1999 un avanzo primario di miliardi 11.012 (+ miliardi 1.892 rispetto al nel trimestre 1998).

In termini di settore statale, il fabbisogno del primo trimestre 1999, al netto di pagamenti per disavanzi pregressi, è risultato pari a miliardi 26.654 mentre l'avanzo primario si è attestato a miliardi 13.333 (tali valori nel corrispondente periodo del 1998 erano stati,

rispettivamente, pari a miliardi 29.355 e miliardi 12.203).

L'indebitamento netto del conto economico delle Amministrazioni pubbliche, stimato sulla base della metodologia elaborata, come detto, in collaborazione con l'ISTAT, è stato pari a miliardi 34.380 (miliardi 42.332 nel primo trimestre 1998).

Si aggiunge che nei mesi successivi le risultanze del fabbisogno del settore statale sono state pari a miliardi 45.300 al 30 aprile (- miliardi 4.321 rispetto al 1998) e a miliardi 55.300 al 31 maggio (- miliardi 10.700 circa rispetto al 1998): tali risultanze sono determinate da un buon andamento delle entrate tributarie e dall'effetto delle misure di contenimento della spesa adottate con la manovra di bilancio.

In apposita appendice della presente Relazione sono esposte in EURO, le principali risultanze riferite al periodo in esame.

PAGINA BIANCA

CAPITOLO I

IL SETTORE PUBBLICO: IL CONTO CONSOLIDATO

1.1. Il fabbisogno del settore pubblico è risultato nel primo trimestre dell'anno in corso pari a miliardi 29.216 (tabella n.1).

L'analisi per i diversi comparti evidenzia situazioni di fabbisogno per il settore statale al lordo dei pagamenti per disavanzi pregressi (miliardi 28.583), le Regioni (miliardi 927) e Comuni e Province (miliardi 357) e di disponibilità per la Sanità (miliardi 10), gli Enti previdenziali (miliardi 432 provenienti dall'alienazione di titoli pubblici) e gli altri Enti pubblici consolidati (miliardi 209).

Rispetto al corrispondente periodo del 1998 il fabbisogno risulta ridotto di miliardi 3.258; per contro l'avanzo primario risulta superiore di miliardi 1.892.

Come sottolineato in sede di premessa, tali risultanze, sono da valutare positivamente in termini di aspettativa per il conseguimento di un fabbisogno annuale entro il limite prospettato nell'ultima Relazione presentata lo scorso 18 marzo.

Ciò premesso, da sottolineare, tra le entrate correnti, l'aumento degli introiti tributari (+ miliardi 15.923 : + 14,4%) originato da un incremento del gettito dei tributi diretti del 15,1 per cento e di quelli indiretti del 13,6 per cento.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	Gennaio-Marzo			Variazioni %		Gennaio-Marzo			Variazioni %	
	1997	1998	1999	98/97	99/98	1997	1998	1999	98/97	99/98
INCASSI CORRENTI										
Tributari	210.154	213.851	217.731	1,76	1,81					
- Imposte dirette	104.849	110.881	126.804	5,75	14,36					
- Imposte indirette	53.954	58.286	67.074	8,03	15,08					
Cee risorse proprie	50.895	52.595	59.730	3,34	13,57					
Contributi sociali	3.700	3.542	2.844	-4,27	-19,71					
Vendita beni e servizi	75.863	74.368	66.232	-1,97	-10,94					
Redditi da capitale	6.833	6.850	6.976	0,25	1,84					
	2.902	3.121	2.768	7,55	-11,31					
Trasferimenti	5.303	5.753	2.347	8,49	-59,20					
-da Famiglie	197	230	185	16,75	-19,57					
-da imprese	606	655	714	8,09	9,01					
-da Estero	4.500	4.868	1.448	8,18	-70,25					
Altri incassi correnti	10.704	9.336	9.760	-12,78	4,54					
INCASSI DI CAPITALI										
Trasf. Da Famiglie, imprese, estero	1.691	1.147	1.309	-32,17	14,12					
Ammortamenti	578	633	706	9,52	11,53					
Altri incassi di capitale	2	3	0	50,00	-					
	1.111	511	603	-54,01	18,00					
PARTITE FINANZIARIE										
Riscoss. cred. da Famiglie e Imp.	9.126	5.799	4.144	-36,46	-28,54					
Riduzione depositi bancari	1.104	1.608	2.143	45,65	33,27					
Altre partite finanz. da Fam. e Imp.	4.774	718	0	-84,96	-					
	3.248	3.473	2.001	6,93	-42,38					
TOTALE INCASSI	220.971	220.797	223.184	-0,08	1,08					
SALDI (Avanzo +)										
1. Disavanzo corrente	-19.143	-20.470	-8.655							
2. Disavanzo in c/capitale	-9.309	-11.982	-14.856							
3. DISAVANZO	-28.452	-32.452	-23.511							
4. Saldo partite finanziarie	4.302	-22	-5.705							
5. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-24.150	-32.474	-29.216							
PAGAMENTI CORRENTI										
Personale in servizio	229.297	234.321	226.386	2,19	-3,39					
Acquisto beni e servizi	47.754	51.456	49.649	7,75	-3,51					
Trasferimenti	24.470	29.071	31.586	18,80	8,65					
-a Famiglie	100.004	103.055	96.551	3,05	-6,31					
-a Imprese	87.013	91.233	88.827	4,85	-2,64					
-a Estero	10.336	6.974	4.742	-32,53	-32,00					
-a Enti non consolidati	1.851	4.668	2.487	-	-46,72					
Interessi	804	180	495							
Ammortamenti	47.423	41.594	40.228	-12,29	-3,28					
Altri pagamenti correnti	2	1	0	-50,00	-					
	9.644	9.144	8.372	-5,18	-8,44					
PAGAMENTI DI CAPITALI										
Costituzione di capitali fissi	11.000	13.129	16.165	19,35	23,12					
	6.671	7.790	9.286	16,77	19,20					
Trasferimenti	3.933	4.851	6.386	23,34	31,64					
-a Famiglie	341	577	614	69,21	6,41					
-a Imprese	2.405	3.058	4.969	27,15	62,49					
-ad Estero	5	185	172	-	-7,03					
-a Enti non consolidati	1.182	1.031	631	-12,77	-38,80					
Altri pagamenti di capitale	396	488	493	23,23	1,02					
PARTITE FINANZIARIE										
Partecipazioni e conferimenti	4.824	5.821	9.849	20,67	69,20					
-a Ist. di Cred. Speciale	1.240	2.504	4.615	-	84,31					
-a Imprese ed estero	305	0	0	-	-					
	935	2.504	4.615	-	84,31					
Mutui ed anticipazioni	1.527	1.357	2.055	-11,13	51,44					
-a Ist. di Cred. Speciale	763	477	232	-37,48	-51,36					
-a Famiglie, imprese, estero	764	880	1.823	15,18	-					
Aumento depositi bancari	0	0	160	-	-					
Altre partite finanziarie a Fam. e Imp.	2.057	1.960	3.019	-4,72	54,03					
TOTALE PAGAMENTI	245.121	253.271	252.400	3,32	-0,34					

L'indicata evoluzione del gettito tributario, risente, tra l'altro, dell'introduzione dell'IRAP (classificata tra i tributi indiretti) che nel primo trimestre 1999 ha dato un gettito di miliardi 4.030 in luogo di miliardi 8 introitati nel corrispondente periodo del 1998, e di un beneficio netto conseguente all'introito dell'addizionale regionale IRPEF e alla parziale restituzione dell'Eurotassa. Va precisato che l'indicato gettito tributario è al netto di rimborsi di imposte erariali effettuati nello stesso periodo per miliardi 1.509 nel 1998 e miliardi 6.526 nel 1999: tale forte aumento dei rimborsi è conseguente, in larga misura, all'introduzione dell'autocompensazione a partire dal maggio dello scorso anno.

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

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare la riduzione del gettito dei contributi sociali (- miliardi 8.136: - 10,9%) che risente dei minori introiti conseguenti all'introduzione a decorrere dal 1998 dell'IRAP (sostitutiva, tra l'altro, della contribuzione sanitaria per la quale si erano avuti nel primo trimestre dello scorso anno versamenti residui per miliardi 9.790 contro miliardi 170 nel corrente anno).

Più contenuti, anche, gli introiti per redditi di capitale (- miliardi 353) e i trasferimenti dall'estero (- miliardi 3.420), questi ultimi in conseguenza di minori accrediti di fondi comunitari, solo in parte compensati da minori tiraggi dell'Unione Europea.

Per i pagamenti correnti si è avuta una riduzione di miliardi 7.935 (- 3,4%): prescindendo dagli interessi risultati ridotti di miliardi 1.366, la riduzione risulta pari a miliardi 6.569 (- 3,4%) e riferita, soprattutto alle spese per il personale in servizio (- miliardi 1.807 in relazione, prevalentemente a ritardi nel versamento di ritenute e contributi in parte ricollegabili alla fase di avvio delle procedure del mandato informatico) e ai seguenti trasferimenti:

- alle famiglie (- miliardi 2.406) quale riflesso della mensilizzazione, a decorrere dallo scorso luglio, del pagamento delle pensioni erogate dall'INPS che ha comportato un diverso importo sia delle rate mensili nette che dell'IRPEF trattenuta;

- alle imprese (- miliardi 2.232), soprattutto per minori erogazioni a Ferrovie e Poste che hanno, peraltro, ricevuto maggiori apporti al capitale sociale;

- all'estero (- miliardi 2.181) per minori tiraggi dell'Unione Europea.

Superiore, per contro, la spesa per acquisto di beni e servizi (+ miliardi 2.515), sia da parte delle Amministrazioni centrali che degli Enti decentrati di spesa.

Nelle operazioni in conto capitale si sono avuti aumenti di miliardi 162 degli introiti e di miliardi 3.036 dei pagamenti: ne è conseguito un incremento del relativo disavanzo di miliardi 2.874.

In particolare tra le spese si evidenziano le maggiori erogazioni per investimenti diretti (+ miliardi 1.496) da parte, soprattutto degli Enti decentrati di spesa, e per trasferimenti alle imprese (+ miliardi 1.911).

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo (acquisizione netta di attività finanziarie), pari a miliardi 5.705 (miliardi 22 nel primo trimestre 1988): tale variazione consegue a una riduzione degli introiti di miliardi 1.655 e un aumento dei pagamenti di miliardi 4.028: influiscono, in particolare, sull'aumento dei pagamenti, i ricordati maggiori conferimenti al capitale delle Ferrovie (+ miliardi 800) e delle Poste (+ miliardi 1.000).

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

Tale indebitamento netto è valutabile, per il primo trimestre del 1999, in circa 34.380 miliardi (nello stesso periodo del 1998 esso era stato di 42.332 miliardi) con una riduzione, quindi, di circa 8.000 miliardi.

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

TAB. 2 - Indebitamento netto della PA (Stima SEC 79)
(in miliardi di lire)

	Gennaio-Marzo		
	1997	1998	1999
Fabbisogno del Settore Pubblico	-24.150	-32.474	-29.216
S.P. Partite finanziarie in entrata	9.126	5.799	4.144
S.P. Partite finanziarie in uscita	-4.824	-5.821	-9.849
-Saldo	4.302	-22	-5.705
-Disavanzo del Settore Pubblico	-28.452	-32.452	-23.511
CORREZIONI DI CONTABILITA' NAZIONALE	11.402	9.880	10.869
-Risorse proprie UE	3.700	3.542	2.844
A.O.T. Trasf. correnti estero in entrata	4.410	4.761	1.351
A.O.T. Trasf. correnti estero in uscita	2.935	496	1.905
-Operazioni con l'UE AOT Estero	7.345	5.257	3.256
A.O.T. AIMA	-2.261	-1.209	-736
A.O.T. Trasf. corr. ad imprese (altro)	-698	-1.651	-1.377
A.O.T. Trasf. correnti a FF.SS.	-4.360	9	-48
A.O.T. Trasf. in c/capitale a FF.SS.	0	0	0
A.O.T. Trasf. correnti a Monopoli	0	0	0
A.O.T. Trasf. in c/capitale a Monopoli	0	0	0
A.O.T. Trasf. correnti ad Iritel	0	0	0
A.O.T. Trasf. in c/capitale ad Iritel	0	0	0
A.O.T. Trasf. correnti a Poste	322	-42	1.401
A.O.T. Trasf. in c/capitale a Poste	0	0	0
-A.O.T. trasferimenti ad Imprese	-6.997	-2.893	-760
-Crediti d'imposta	0	0	979
Altri incassi corr. (C DD PP)	1.889	360	400
Altri pagamenti corr. (C DD PP)	-4	-591	-2
-Saldo altre operazioni corr. (C DD PP)	1.885	-231	398
-Interessi Fondo Amm. Tit. deb. pubblico	-127	-80	-83
-Sentenze Corte Costituzionale	0	-156	-156
-Disavanzi debiti Agenzia Spaziale Italiana	0	-464	-464
-Correzioni Amm. locale e previdenziale	5.596	4.905	4.855
Indebitamento netto Pubbl. Amm.	-39.854	-42.332	-34.380

CAPITOLO II

I CONTI DEL SETTORE PUBBLICO

2.1. IL SETTORE STATALE

A. - Il fabbisogno del settore statale è risultato nel primo trimestre dell'anno in corso pari a miliardi 26.654 (tabella n.3).

Al netto dell'onere per interessi si è avuto un avanzo primario pari a miliardi 13.333.

Rispetto al corrispondente periodo del 1998 il fabbisogno risulta inferiore di miliardi 2.701 (- 9,2%) ; per contro l'avanzo primario risulta superiore di miliardi 1.130.

Di seguito il raffronto con il 1998 è operato con riferimento ai diversi aggregati di entrata e di spesa: va tenuta presente la metodologia del conto consolidato del settore statale esposto nella tabella n. 3, conto che, a differenza di quello già esaminato riferito al settore pubblico, oltretutto essere al netto degli oneri per regolazione di debiti pregressi (miliardi 1.154 nel 1998 e 782 nel 1999 per la sanità, miliardi 248 nel 1998 per l'Agenzia spaziale italiana e miliardi 168 nel 1999 per liquidazione degli oneri derivanti dalle sentenze della Corte Costituzionale in materia pensionistica), rileva prevalentemente per saldo i rapporti con la Tesoreria dei principali comparti a finanza derivata.

Ciò premesso, da sottolineare soprattutto, tra le entrate correnti, l'aumento degli introiti tributari (+ miliardi 8.892: + 8,6%) riferito per miliardi 5.805 (+ 10,3%) ai tributi diretti e per miliardi 3.087 (+ 6,6 %) a quelli indiretti.

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

Conto Corrente

	Gennaio-Marzo			Variazioni %		Gennaio-Marzo			Variazioni %	
	1997	1998	1999			1997	1998	1999	98/97	99/98
INCASSI CORRENTI										
Tributari	124.794	127.747	122.156	-4,38	PAGAMENTI CORRENTI	140.366	147.495	132.015	5,08	-10,50
- Imposte dirette	98.542	103.314	112.206	8,61	Personale in servizio	25.477	28.905	25.489	13,46	-11,82
- Imposte indirette	52.682	56.595	62.390	10,26	Acquisto beni e servizi	1.009	3.855	4.292	-	11,34
Risorse proprie CEE	45.860	46.729	49.816	6,61						
Contributi sociali	3.700	3.542	2.844	-19,71	Trasferimenti	62.638	70.160	60.080	12,01	-14,37
Vendita beni e servizi	4.276	3.776	746	-80,24	-a Enti di previdenza	13.511	18.590	19.742	37,59	6,20
Redditi da capitale	900	920	1.296	40,87	(di cui INPS netto fisc.)	16.225	20.101	16.868	23,89	-16,08
Trasferimenti	3.021	2.587	2.006	-22,46	-a Regioni	23.892	24.665	19.215	3,24	-22,10
-da Enti di previdenza	12.421	13.185	2.612	-80,19	(di cui spesa sanitaria)	21.355	22.512	20.254	5,42	-10,03
-da Regioni	7.123	7.149	242	-96,61	-a Comuni e Province	4.298	6.892	8.956	60,35	29,95
-da Comuni e Province	1	1	2	100,00	-ad altri Enti pubbl. consolidati (*)	3.189	3.466	4.002	8,69	15,46
-da altri Enti pubbl. consolidati	12	99	18	-81,82	-ad Enti pubbl. non consolidati (**)	625	0	0	-	-52,35
-da Enti pubbl. non consolidati	1	13	0	-77,16	-a Famiglie (***)	7.756	7.824	3.728	0,88	-51,91
-da Famiglie	17	232	53	-19,05	-a Imprese (****)	7.516	4.055	1.950	-46,05	-46,72
-da Imprese	178	189	153	9,78	-a Estero	1.851	4.658	2.487	-13,05	-3,78
-da Estero	589	634	696	-70,25	Interessi	47.795	41.558	39.987	-	-
	4.500	4.868	1.448	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-28,17
Altri incassi correnti	1.934	423	446	5,44	Altri pagamenti correnti	3.447	3.017	2.167	-12,47	-
Dettaglio spese per trasferimenti correnti					Dettaglio spese di capitale e per Partite in					
(*) di cui Anas e For. dem.	227	228	203	-10,96	(*) di cui Anas e For. dem.	1.052	696	639	-33,84	-8,19
(**) - Università	2.813	1.776	1.886	6,19	(**) F.S.	0	0	0	-	-
(***) - Personale in quiescenza	800	1.010	1.471	45,64	(***) Poste	0	0	0	-	-
(****) - Fondo pensioni FS	1.772	1.858	1.848	-0,54	(****) Monopoli	0	0	0	-	-
	4.360	-9	48	-	(****) Iritel	0	0	0	-	-
	-315	660	-1.140	-	(****) F.S. e Poste	0	2.200	4.000	-	81,82
	0	25	0	-	(****) Poste	0	0	500	-	-
	0	0	0	-						

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	Gennaio-Marzo			Variazioni %		Gennaio-Marzo			Variazioni %	
	1997	1998	1999	98/97	99/98	1997	1998	1999	98/97	99/98
INCASSI DI CAPITALI										
Trasferimenti	222	240	406	8,11	69,17	7.104	8.676	12.156	22,13	40,11
-da Enti di previdenza	159	161	343	1,26	-	472	970	888	-	-8,45
-da Regioni	157	159	343	1,27	-	6.632	7.706	11.266	16,19	46,20
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	1.340	1.645	3.404	22,76	-
-da Enti pubbl. non consolidati	2	2	0	0,00	-	1.681	1.734	1.768	3,15	1,96
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	1.145	858	952	-25,07	10,96
	0	0	0	-	-	1.105	1.491	1.185	34,93	-20,52
						10	114	109	-	-4,39
						1.346	1.679	3.676	24,74	-
						5	185	172	-	-7,03
						0	0	2	-	-
Altri incassi di capitale	63	79	63	25,40	-20,25	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE										
Riscossione crediti	2.900	3.499	2.847	20,66	-18,63	4.191	4.670	7.892	11,43	68,99
-da Enti di previdenza	1.789	1.771	2.286	-1,01	29,08	495	2.306	4.151	-	80,01
-da Regioni	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	19	1	9	-94,74	-	305	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	40	45	91	12,50	-	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	943	762	867	-19,19	13,78	0	0	0	-	-
	787	963	1.319	22,36	36,97	190	2.306	4.151	-	80,01
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-					
						3.672	2.364	3.376	-35,62	42,81
						556	140	368	-74,82	-
						1.154	1.363	1.736	18,11	27,37
Altre partite finanziarie	1.111	1.728	561	55,54	-67,53	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	1.002	191	87	-80,94	-54,45
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	763	477	232	-37,48	-51,36
-da Famiglie, imprese, estero	1.111	1.728	561	55,54	-67,53	197	193	953	-2,03	-
TOTALE INCASSI	127.916	131.486	125.409	2,79	-4,62	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)										
1. Disavanzo corrente	-15.572	-19.748	-9.859			24	0	365	-	-
2. Disavanzo in c/capitale	-6.882	-8.436	-11.750			0	0	0	-	-
3. DISAVANZO	-22.454	-28.184	-21.609			0	0	0	-	-
4. Saldo partite fin. (escluse reg. deb.)	-1.291	-1.171	-5.045			24	0	365	-	-
5. FABBISOGNO al netto reg. deb.	-23.745	-29.355	-26.654			151.661	160.841	152.063	6,05	-5,46
6. Regolazione debiti pregressi	-205	-1.402	-1.929							
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-23.950	-30.757	-28.583							
8. meno prestiti esteri	1.339	-1.196	2.303							
9. FABBISOGNO COMPL. INTERNO	-22.611	-31.953	-26.280							

L'indicata evoluzione del gettito tributario è al netto di rimborsi di imposte erariali effettuati per miliardi 1.509 nel 1998 e miliardi 6.526 nel 1999; per altre specifiche motivazioni sull'evoluzione del gettito tributario si rinvia all'analisi sul bilancio dello Stato svolta nell'apposita appendice.

Per quanto riguarda le altre entrate correnti da segnalare il minor gettito dei contributi sociali (- miliardi 3.028), riferiti, nel conto del settore statale, prevalentemente a contributi per l'assistenza sanitaria, in conseguenza dell'introduzione dell'IRAP che ha assorbito detta contribuzione, e dei redditi di capitale (- miliardi 581) in relazione, soprattutto, di minori interessi versati dagli enti territoriali per mutui concessi dalla Cassa Depositi e prestiti.

Minori anche gli introiti per risorse comunitarie (- miliardi 698) e per trasferimenti dall'estero (- miliardi 3.420) riferiti in larghissima parte a minori accrediti di fondi da parte dell'Unione Europea, solo in parte compensati da minori tiraggi.

Per i pagamenti correnti si è avuta una riduzione di miliardi 15.480 (- 10,5%) dovuta per miliardi 1.571 a un minore onere per interessi.

Tale riduzione riflette, altresì, l'introduzione a decorrere dal 1998 dell'IRAP e dal 1999 dell'addizionale regionale IRPEF che, per un verso, hanno determinato nello scorso anno un appesantimento del fabbisogno INPS per circa 2.450 per il differenziale negativo tra contributi sanitari

riscossi e accreditati alle Regioni e, per altro verso, hanno consentito un gettito (accreditato alle Regioni) di miliardi 6.830 nel 1999 in luogo di miliardi 8 nei primi tre mesi del 1998.

Si sono avuti anche, a seguito in parte dell'introduzione della procedura del mandato informatico, ritardi nel versamento di ritenute e contributi da parte delle Amministrazioni centrali che hanno concorso alla riduzione della spesa di personale (- miliardi 3.416) a sua volta riflessa in un appesantimento del fabbisogno di alcuni Enti, previdenziali e in minori introiti fiscali.

Per quanto riguarda i trasferimenti, risultati nel complesso inferiori di miliardi 10.080, si evidenziano quelli a favore di:

- Enti previdenziali (+ miliardi 1.152, malgrado un minor fabbisogno INPS di miliardi 3.233);

- Regioni (- miliardi 5.450 a seguito del rilevato maggior gettito proveniente dall'IRAP (miliardi 4.022) e dall'addizionale IRPEF (miliardi 2.800): considerati i margini di stima della ripartizione tra prelievi per spese correnti o in conto capitale, appare significativo rilevare che l'esborso del settore statale a favore del comparto regionale, ivi incluse le erogazioni per mutui della Cassa Depositi e prestiti, è risultato pari nel primo trimestre 1999 a miliardi 22.976 e inferiore di miliardi 3.472 al 1998. In tale ambito, la spesa sanitaria, prescindendo dal gettito IRAP, ha assorbito maggiori risorse per miliardi 1.364;

- Comuni e Province (+ miliardi 2.064): in termini di esborso complessivo netto l'aumento è risultato pari a miliardi 2.506;

- Famiglie (- miliardi 4.096) in relazione al trasferimento dal novembre 1998 all'INPS della competenza al pagamento delle pensioni agli invalidi civili;

- Imprese (- miliardi 2.105) a seguito, soprattutto, di minori erogazioni a Ferrovie e Poste;

- estero (- miliardi 2.181) originati, prevalentemente, da minori tiraggi dell'Unione europea.

Più elevati, per contro, i pagamenti per acquisto di beni e servizi (+ miliardi 437).

Passando alle operazioni in conto capitale, l'incremento del disavanzo (+ miliardi 3.314) riflette una rilevante crescita delle erogazioni (+ 3.480) solo in parte compensato dall'aumento degli incassi (+ miliardi 166).

In particolare tra le spese si evidenziano i significativi aumenti dei trasferimenti alle Regioni (+ miliardi 1.759) e alle imprese (+ miliardi 1.997).

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a miliardi 5.045 superiore di miliardi 3.874 a quella del corrispondente periodo del 1998.

Da segnalare, in particolare, tra i pagamenti, maggiori conferimenti all'Ente Ferrovie (+ miliardi 800) e all'Ente Poste (+ miliardi 1.000) ed erogazioni a Enti locali e Regioni per mutui della Cassa Depositi e prestiti (rispettivamente, miliardi 373 e 228).

B.- Il fabbisogno complessivo del settore statale, pari a 28.583 miliardi è stato finanziato con titoli a medio - lungo termine per 25.236 miliardi, contro un disinvestimento di BOT. Si è inoltre registrato un aumento del credito verso la Banca d'Italia per 4.056 miliardi, a fronte di una diminuzione nel 1998 pari a 11.914 miliardi.

Si fa presente che il suindicato fabbisogno comprende 782 miliardi per regolazione disavanzi ASL e 168 miliardi per versamenti all'INPS in base alle sentenze della Corte Costituzionale.

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

Relativamente agli *strumenti a breve termine* si rileva che vi è stato un rimborso netto di BOT per 180 miliardi, rispetto ad emissioni nette negative per 16.750 miliardi nel 1998.

Si segnala infine che nel comparto a breve termine si è avuto un incremento della *raccolta postale* per 4.606 miliardi, a fronte di una crescita di 847 miliardi registrata nel 1998.

Per quanto concerne i rapporti con la *Banca d'Italia*, va registrato un aumento del conto disponibilità per 4.090 miliardi a fronte di un decremento dello stesso per 10.904 miliardi nel 1998.

Per quanto riguarda i prestiti esteri, si sono registrate emissioni nette pari a 2.303 miliardi a fronte di un disinvestimento per 1.196 miliardi effettuato nel 1998.

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

	Periodo Gennaio - Marzo		
	1997	1998	1999
I - A MEDIO LUNGO			
EMISSIONI (1)	114.894	102.120	148.907
RIMBORSI	-76.859	-72.645	-123.671
EMISSIONI NETTE	38.035	29.475	25.236
II - A BREVE			
B.O.T.-EMISS. NETTE	-19.560	-16.750	-180
RACCOLTA POSTALE	4.438	847	4.606
ALTRO (2)	8	6.467	674
TOTALE	-15.114	-9.436	5.100
III-BI E CIRCOLAZIONE STATO			
DISPON.TESORO 483/93	4.551	10.904	-4.090
FONDO AMMORT. TITOLI	-2.602	965	-82
ALTRO	-2.259	45	116
TOTALE	-310	11.914	-4.056
IV-ESTERO	1.339	-1.196	2.303
TOTALE COPERTURA	23.950	30.757	28.583

(1) Di cui md. 979 nel 1999 per crediti d'imposta.

(2) Di cui md. 205 nel 1997, md. 1.154 nel 1998 e md. 782 nel 1999 per regolazioni in contanti disavanzi ASL; md. 248 nel 1998 per regolazione debiti pregressi ASI; md. 168 nel 1999 per versamenti all'INPS in base alle sentenze della Corte Costituzionale

2.2. GLI ENTI PREVIDENZIALI.

Il conto degli Enti previdenziali per il primo trimestre 1999 (tabella n. 5) evidenzia trasferimenti dal settore statale per miliardi 19.910 a fronte dei 18.590 miliardi del 1998: tale importo è comprensivo di miliardi 168 per oneri pregressi conseguenti alle note sentenze della Corte Costituzionale in materia pensionistica.

I trasferimenti al solo INPS sono ammontati, al netto della quota riferita ai predetti oneri, a 16.868 miliardi a fronte dei 20.101 miliardi del 1998. Il calo di fabbisogno è determinato dall'eliminazione dai conti del 1999 della partita dei contributi sanitari, che era ancora presente nel primo trimestre 1998 con un saldo peggiorativo del fabbisogno di 2.450 miliardi circa, (pari alla differenza tra riscossioni di miliardi 4.150 circa e trasferimenti al settore statale di miliardi 6.600 circa) e da slittamenti di contabilizzazione di pagamenti per 1.000 miliardi circa.

Il gettito contributivo del 1999 ha registrato un calo in valore assoluto di 2.700 miliardi: prescindendo dal venir meno del gettito dei contributi sanitari (miliardi 4.150 circa), si evidenzia una crescita dei contributi previdenziali del 3,5%.

Sul versante della spesa, le prestazioni istituzionali presentano un incremento del 3,3%; al loro interno la spesa per prestazioni temporanee risulta inferiore a quella del 1998 (- 3,5%), ma, comunque, in linea con le previsioni.

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

Conto Corrente

	Gennaio-Marzo			Variazioni %		Gennaio-Marzo			Variazioni %	
	1997	1998	1999	98/97	99/98	1997	1998	1999	98/97	99/98
INCASSI CORRENTI										
Tributari	87.056	91.122	87.153	4,67	-4,36	86.777	91.072	85.809	4,95	-5,78
- Imposte dirette	157	166	343	5,73	-	1.155	1.204	1.229	4,24	2,08
- Imposte indirette	50	53	110	5,73	-	536	537	711	0,19	32,40
Contributi sociali	107	113	233	5,73	-	84.790	89.025	83.580	4,99	-6,12
Vendita beni e servizi	71.548	70.557	65.453	-1,39	-7,23	7.123	7.149	242	0,37	-96,61
Redditi da capitale	11	12	81	9,09	-	0	0	0	-	-
	1.329	1.118	863	-15,88	-22,81	0	0	0	-	-
Trasferimenti	13.762	19.031	20.186	38,29	6,07	0	0	0	-	-
- da Settore statale	13.511	18.590	19.910	37,59	7,10	138	153	174	10,87	13,73
- da Regioni	0	0	0	-	-	77.477	81.723	83.164	5,48	1,76
- da Sanità	0	3	2	-	-33,33	0	0	0	-	-
- da Comuni e province	0	0	0	-	-	52	0	0	-	-
- da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
- da Enti pubbl. non consolidati	251	438	274	74,50	-37,44	134	115	113	-14,18	-1,74
- da Famiglie	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
- da Imprese	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
- da Estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Interessi										
Ammortamenti										
Altri pagamenti correnti	249	238	227	-4,42	-4,62	162	191	176	17,90	-7,85

	Gennaio-Marzo			Variazioni %				Gennaio-Marzo			Variazioni %		
	1997	1998	1999	1997	1998	1999		1997	1998	1999	1997	1998	1999
INCASSI DI CAPITALI							PAGAMENTI DI CAPITALI						
Trasferimenti	40	14	15	-65,00	7,14		Costituzione di capitali fissi	236	342	496	44,92	45,03	
-da Settore statale	0	0	0	-	-			79	89	113	12,66	26,97	
-da Regioni	0	0	0	-	-		Trasferimenti	157	159	343	1,27	-	
-da Sanità	0	0	0	-	-		-a Settore statale	157	159	343	1,27	-	
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-		-a Regioni	0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-		-a Sanità	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-		-a Comuni e Province	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-		-ad altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	
Ammortamenti	0	0	0	-	-		-ad Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-	
Altri incassi di capitale	40	14	15	-65,00	7,14		-a Famiglie	0	0	0	-	-	
							-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	
							-a Imprese	0	0	0	-	-	
							Altri pagamenti di capitale	0	94	40	-	-57,45	
PARTITE FINANZIARIE							PARTITE FINANZIARIE						
Riscossione crediti	1.509	439	6	-	-98,63		Partecipazioni e conferimenti	1.592	161	869	-89,89	-	
-da Settore statale	0	0	0	-	-		-a Regioni	0	0	0	-	-	
-da Regioni	0	0	0	-	-		-a Sanità	0	0	0	-	-	
-da Sanità	0	0	0	-	-		-a Comuni e province	0	0	0	-	-	
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-		-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-		-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-		-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-		-a Imprese ed estero	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese , estero	0	0	0	-	-		Mutui ed anticipazioni	0	0	0	-	-	
Riduzione depositi bancari	1.490	76	0	-94,90	-		-a Regioni	0	0	0	-	-	
							-a Sanità	0	0	0	-	-	
							-a Comuni e Province	0	0	0	-	-	
							-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	
							-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-	
							-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	
							-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	
TOTALE INCASSI	88.605	91.575	87.174	3,35	-4,81		Aumento depositi bancari	0	0	214	-	-	
SALDI (Avanzo +)							Altre partite finanziarie	1.592	161	655	-89,89	-	
1.Disavanzo corrente	279	50	1.344				-a Settore statale	694	0	432	-	-	
2.Disavanzo in c/capitale	-196	-328	-481				-a Enti pubblici	0	46	0	-	-	
3.DISAVANZO	83	-278	863				-a Famiglie, imprese , estero	898	115	223	-87,19	93,91	
4.Saldo partite finanziarie	-83	278	-863				TOTALE PAGAMENTI	88.605	91.575	87.174	3,35	-4,81	
5.FABBISOGNO	0	0	0										

La spesa pensionistica a tutto marzo è ammontata a 53.330 miliardi comprensivi di 3.046 miliardi per prestazioni erogate ai minorati civili, onere assunto a carico dell'INPS solo dallo scorso mese di novembre; al netto di quest'ultimo importo, la spesa pensionistica presenta, pur sempre, un decremento, rispetto al 1998, del 2,1 per cento circa dovuto alla mensilizzazione del pagamento delle pensioni, decorrente dal luglio 1998, che ha comportato un diverso importo sia delle rate mensili dette che dell'IRPEF trattenuta.

Omogeneizzando i dati, la spesa evidenzierebbe una crescita dell'1,5% circa.

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

La gestione separata dei trattamenti pensionistici per i dipendenti dello STATO ha registrato, nel trimestre, un fabbisogno di 6.008 miliardi superiore a quello del 1998 (2.296 miliardi) a seguito, soprattutto, del ritardato afflusso dei contributi.

Sul versante dei contributi, infatti, la gestione, ha evidenziato un minor gettito contributivo del 35% circa rispetto a quello rilevato nel primo trimestre dell'anno precedente: il mancato introito riguarda quasi interamente il personale delle Amministrazioni Centrali, alle quali l'introduzione del mandato informatico può aver creato, nella fase di avvio della procedura, qualche problema operativo con la conseguenza di ritardi nel versamento delle ritenute.

La spesa per trattamenti pensionistici è risultata, nel primo trimestre 1999, pari a 11.068 miliardi, con un incremento

del 3,5% rispetto al primo trimestre 1998, in linea con le previsioni.

La gestione di cassa dell'ENPAS ha registrato nel primo trimestre 1999 riscossioni per 1.490 miliardi e pagamenti per 2.398 miliardi con un disavanzo di cassa di 908 miliardi, cui si è fatto fronte per 890 miliardi con prelevamenti dal c/c di Tesoreria e per la rimanente parte con prelevamenti dai depositi bancari.

Gli incassi contributivi sono risultati pari a 1.114 miliardi circa contro i 1.270 miliardi del corrispondente periodo del 1998.

Sul versante delle prestazioni la gestione ha sostenuto una spesa per liquidazioni e riliquidazioni delle buonuscite ai dipendenti statali per 2.190 miliardi circa a fronte dei 2.500 miliardi del 1998, con un decremento del 14,1%: tale consistente riduzione è da attribuirsi al minor numero di pratiche giacenti a fine 1998, rispetto a quelle a fine 1997.

Nonostante ciò, rispetto al precedente esercizio, il fabbisogno non risulta corrispondentemente diminuito a causa del minore afflusso di contributi da parte delle Amministrazioni Centrali dello Stato.

La gestione degli ex - ISTITUTI DI PREVIDENZA (Casse di previdenza dipendenti enti locali, sanitari, insegnanti e ufficiali giudiziari) ha registrato nel primo trimestre 1999 un gettito contributivo di 5.748 miliardi con un decremento del 2,2% rispetto a quello rilevato nel corrispondente periodo dell'anno precedente per il mancato introito dell'aliquota dello 0,35% che, dal 1998, affluisce alla nuova gestione delle prestazioni creditizie.

Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a 6.166 miliardi con una crescita dell'1,6%, in linea con la previsione annua. Di conseguenza il fabbisogno è risultato superiore a quello del 1998 di circa 300 miliardi.

La gestione ex INADEL ha evidenziato, alla fine del primo trimestre 1999 un gettito contributivo pari a 760 miliardi circa ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a circa 430 miliardi (contro i 1000 miliardi del 1998). Il calo della spesa per l'indennità premio servizio è da imputarsi, in analogia con quanto verificatosi nella gestione ex - Enpas, al minor numero di pratiche giacenti al 31 dicembre 1998.

Complessivamente la gestione ha fatto registrare un avanzo di cassa di 396 miliardi di cui 388 miliardi affluiti sul c/c di Tesoreria e 8 miliardi sui conti correnti postali e bancari.

La gestione di cassa dell'INAIL ha conseguito, nel primo trimestre del 1999, incassi per 8.241 miliardi (a fronte di 8203 miliardi nello stesso periodo del 1998) e pagamenti per 3.046 miliardi (contro i 3.039 miliardi dell'esercizio precedente).

Il saldo attivo della gestione, pari a 5.195 miliardi (nel 1998 l'avanzo era stato di 5.163 miliardi) ha alimentato il conto corrente di Tesoreria incrementatosi di 5.331 miliardi a seguito dell'utilizzo per 136 miliardi dal conto corrente bancario.

Le entrate per premi sono ammontate a 7.783 miliardi leggermente inferiori a quelle del 1998 (7.859 miliardi): rispetto al trend mantenuto fino a tutto il 1997 s'è invece una caduta di circa 2.500 miliardi, in quanto, dal 1998, ai

datori di lavoro è stata offerta la possibilità di pagare i premi in quattro rate trimestrali.

L'andamento della spesa presenta la leggera prevista flessione delle uscite per prestazioni istituzionali risultate pari a 2.282 miliardi, a fronte dei 2.327 miliardi del 1998.

L'IPOST ha registrato, alla fine di marzo 1999, un fabbisogno di cassa di 1.393 miliardi cui ha fatto fronte per 12 miliardi con riduzione dei conti correnti bancari e postali e, per 1.381 miliardi con prelevamenti dai cc di Tesoreria.

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 730 miliardi circa e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a 648 miliardi, di cui 574 miliardi per pensioni, 70 miliardi per trattamenti di buonuscita e 4 miliardi per altre attività.

Il considerevole disavanzo di cassa è da attribuirsi esclusivamente alla parziale regolazione(per 1.331 miliardi) avvenuta nei primi giorni del 1999 di un debito nei confronti delle Poste S.p.A. per pensioni anticipate in anni passati.

2.3. LE REGIONI

L'aggregato nazionale dei flussi di cassa al 31 marzo 1999 delle Regioni e delle Province Autonome di Trento e di Bolzano è costruito sulla base dei dati trasmessi da tutti gli Enti del comparto e delle informazioni riguardanti i conti delle Regioni presso la Tesoreria dello Stato.

Dal relativo conto (tabella n. 6) emerge un fabbisogno di 927 miliardi, rispetto al fabbisogno di 1.333 miliardi registrato nel 1998.

Il predetto fabbisogno di 927 miliardi è la risultante di:

incassi per assunzioni di prestiti per 1.435 miliardi verso il sistema bancario, per esigenze proprie e per il ripiano dei disavanzi pregressi nel settore sanitario (929 miliardi), per ricavi da prestiti obbligazionari (240 miliardi) e per anticipazioni di tesoreria (266 miliardi);

- pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito per 508 miliardi a titolo di restituzione di anticipazioni di tesoreria (121 miliardi), rimborso prestiti obbligazionari (12 miliardi) e di rate di ammortamento di mutui (375 miliardi).

Considerando anche i mutui assunti e rimborsati alla Cassa Depositi e Prestiti, indicati nel prospetto tra gli incassi e i pagamenti per altre partite finanziarie da settore statale, l'indebitamento complessivo è stato pari a 1.286 miliardi.

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

Conto Corrente

	Gennaio-Marzo			Variazioni %			Gennaio-Marzo			Variazioni %		
	1997	1998	1999	98/97	99/98		1997	1998	1999	98/97	99/98	
INCASSI CORRENTI												
- Tributarî	28.919	31.432	31.714	8,69	0,90	PAGAMENTI CORRENTI	27.614	30.676	31.975	11,09	4,23	
- Imposte dirette	4.096	4.855	11.099	18,53	-	Personale in servizio	1.448	1.589	1.747	9,74	9,94	
- Imposte indirette	3.098	3.495	6.880	12,81	-	Acquisito beni e servizi	875	919	928	5,03	0,98	
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	25.018	27.830	28.754	11,24	3,32	
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	-a Settore statale	1	1	2	0,00	100,00	
Redditi da capitale	205	207	141	0,98	-31,88	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-	
						-a Sanità	21.560	23.674	24.666	9,81	4,19	
Trasferimenti	24.204	25.934	20.100	7,15	-22,50	-a Comuni e Province	774	890	962	14,99	8,09	
-da Settore statale	24.097	25.819	19.997	7,15	-22,55	-a altri Enti pubbl. consolidati	57	98	167	71,93	70,41	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	268	444	492	65,67	10,81	
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Famiglie	839	846	896	0,83	5,91	
-da Comuni e province	47	30	46	-36,17	53,33	-a Aziende di pubblici servizi	1.190	1.481	1.294	24,45	-12,63	
-da altri Enti pubbl. consolidati	4	5	15	25,00	-	-a Imprese	329	396	275	20,36	-30,56	
-da Enti pubbl. non consolidati	42	44	26	4,76	-40,91	-a Estero	0	0	0	-	-	
-da Famiglie	6	24	11	-54,17	-54,17	Interessi	12	9	177	-25,00	-	
-da Imprese	8	12	5	50,00	-58,33	Ammortamenti	0	0	0	-	-	
-da Estero	0	0	0	-	-	Altri pagamenti correnti	261	329	369	26,05	12,16	
Altri Incassi correnti	414	436	374	5,31	-14,22							

Conto Capitale (in miliardi di lire)

		Gennaio-Marzo			Variazioni %				Gennaio-Marzo			Variazioni %						
		1997	1998	1999	98/97	99/98			1997	1998	1999	98/97	99/98					
INCASSI DI CAPITALI	Trasferimenti	1.369	1.691	3.540	23,52	-	PAGAMENTI DI CAPITALI Costituzione di capitali fissi							2.980	3.682	4.413	23,56	19,85
	-da Settore statale	1.353	1.667	3.520	23,21	-								548	773	963	41,06	24,58
	-da Enti di previdenza	1.340	1.645	3.404	22,76	-								2.242	2.684	3.159	19,71	17,70
	-da Sanità	0	0	0	-	-								0	0	0	-	-
	-da Comuni e Province	3	12	32	-	-								0	0	0	-	-
	-da altri Enti pubbl. consolidati	6	3	3	-50,00	0,00								245	246	394	0,41	60,16
	-da Enti pubbl. non consolidati	-6	-3	75	-50,00	-								502	617	759	22,91	23,01
	-da Famiglie, imprese, estero	10	10	6	0,00	-40,00								107	144	149	34,58	3,47
	Ammortamenti	0	0	0	-	-								197	141	465	-28,43	-3,66
	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-								212	273	263	28,77	-10,45
-a Imprese	16	24	20	50,00	-16,67	83	67	60	-19,28	-10,62								
-a Estero	0	0	0	-	-	896	1.196	1.069	33,48	-29,33								
Altri incassi di capitale							190	225	291	18,42	59,47							
PARTITE FINANZIARIE							PARTITE FINANZIARIE											
Riscossione crediti	653	926	622	-	-32,83	17,39	Partecipazioni e conferimenti							728	1.024	415	40,66	-58,40
-da Settore statale	47	46	54	-	-	-	-a Sanità							83	125	52	50,60	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-	-a Comuni e province							0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati							0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-	-a Enti pubblici non consolidati							0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-	-a Aziende di pubblici servizi							0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-43,75	-a Imprese ed estero							83	125	52	50,60	-58,40
-da Aziende di pubblici servizi	19	16	9	-42,86	-	50,00	Mutui ed anticipazioni							213	291	129	36,62	-55,67
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-	-a Enti di previdenza							0	0	0	-	-
	28	30	45	7,14			-a Sanità							0	0	0	-	-
Riduzione depositi bancari	50	740	200	-	-72,97		-a Comuni e Province							0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	556	140	368	-74,82	-		-a altri Enti pubblici consolidati							0	0	0	-	-
-da Settore statale	556	140	368	-74,82	-		-a Enti pubblici non consolidati							0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-		-a Aziende di pubblici servizi							1	61	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-		-a Famiglie, imprese, estero							0	0	0	-	-
							Aumento depositi bancari							212	230	129	8,49	-43,91
TOTALE INCASSI	30.941	34.049	35.876	10,04	5,37		Altre partite finanziarie							432	608	234	40,74	-61,51
SALDI (Avanzo +)							Altre partite finanziarie							0	0	0	-	-
1.Disavanzo corrente	1.305	756	-261				-a Settore statale							19	1	9	-94,74	-
2.Disavanzo in c/capitale	-1.611	-1.991	-873				-a Enti pubblici							0	0	0	-	-
3.DISAVANZO	-306	-1.235	-1.134				-a Famiglie, imprese, estero							413	607	225	46,97	-62,93
4.Saldo partite finanziarie	-75	-98	207				TOTALE PAGAMENTI							31.322	35.382	36.803	12,96	4,02
5.FABBISOGNO	-381	-1.333	-927															

Il finanziamento del Settore Statale a favore delle Regioni (di parte corrente, in conto capitale e per altre partite finanziarie) si è ridotto nel primo trimestre 1999, rispetto allo stesso periodo del 1998 da 27.604 miliardi a 23.769 miliardi.

Tale riduzione è da porre in relazione all'introduzione:

- dell'IRAP a partire dal 1998 il cui gettito di competenza regionale è risultato, a tutto marzo 1999, pari a 4.030 miliardi registrati tra i tributi indiretti (solo 8 miliardi nel primo trimestre dello scorso anno);
- dell'addizionale regionale IRPEF (miliardi 2.800 nel 1999) registrata tra i tributi diretti.

Le riscossioni non derivanti dal settore statale hanno registrato un incremento da 6.445 a 12.107 miliardi a seguito, soprattutto, della contabilizzazione tra le entrate tributarie dei ricordati nuovi tributi.

Prescindendo dal gettito IRAP, le altre imposte indirette registrano un notevole decremento da correlare, sia, a minori riscossioni del gettito dell'accisa sulla benzina devoluto alle Regioni, passato dai 1.231 miliardi del primo trimestre del 1998 ai 657 miliardi del primo trimestre 1999, sia ad una flessione delle riscossioni di tali imposte da parte della regione Sicilia diminuite da 740 miliardi nel primo trimestre 1998 a 628 miliardi dello stesso periodo del 1999.

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, la loro crescita è stata pari a 1.038 miliardi (+ 9,7 per cento).

Di rilievo l'aumento delle spese per il personale (+9,9 per cento) da correlarsi principalmente agli effetti derivanti

dall'applicazione del nuovo contratto collettivo del personale, con particolare riferimento alla Provincia autonoma di Bolzano in cui le spese sono aumentate di 73 miliardi ed al trasferimento di nuove competenze e conseguenti oneri in materia di scuola alla Provincia autonoma di Trento (131 miliardi).

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (24.666 miliardi) sono originati per 24.066 miliardi da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 600 miliardi da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni: va sottolineato che essi riflettono erogazioni per liquidazione di disavanzi pregressi per 782 miliardi (1.154 miliardi nel 1998).

Con riferimento, infine, alla situazione delle disponibilità liquide, si è avuta nel primo trimestre 1999 una riduzione dei depositi bancari di circa 200 miliardi mentre le giacenze nei conti correnti intestati alle Regioni presso la Tesoreria Statale (conto ordinario e risorse U.E.) sono rimaste praticamente invariate (da 14.310 miliardi a 14.287).

2.4. SANITA'

Il conto consolidato del comparto (comprensivo della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni e dalle Province Autonome) esposto nella tabella n. 7 è stato elaborato sulla base dei flussi trasmessi dagli Enti e, in caso di inadempienza o insufficiente significatività delle informazioni, sulla base di stime effettuate sulla base di informazioni rilevate dalle contabilità speciali di Tesoreria Unica.

Al riguardo si precisa che, alla data del 31 marzo 1999, rispetto ad un universo costituito da 198 Aziende sanitarie locali, 97 Aziende ospedaliere e 527 gestioni stralcio delle ex-unità sanitarie locali, sono risultati inadempienti 6 Aziende sanitarie, 1 Azienda ospedaliera e 41 gestioni stralcio.

Il citato conto evidenzia al 31 marzo 1999 una disponibilità di 10 miliardi (165 miliardi nell'anno precedente).

Per quanto riguarda le entrate, l'incremento è imputabile essenzialmente ai trasferimenti dalle Regioni (parte corrente ed in conto capitale) passati, nel periodo considerato, da 23.919 a 24.904 miliardi.

Sempre tra le entrate si segnala l'accresciuto finanziamento derivante dalle entrate proprie delle Aziende (da 4.592 a 4.965 miliardi), tra le quali sono compresi anche incassi in attesa di una più puntuale imputazione.

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

Conto Corrente

	Gennaio-Marzo			Variazioni %		Gennaio-Marzo			Variazioni %	
	1997	1998	1999	98/97	99/98	1997	1998	1999	98/97	99/98
INCASSI CORRENTI	26.458	28.720	30.162	8,55	5,02	25.999	27.774	29.297	6,83	5,48
Tributari	0	0	0	-	-	10.760	11.033	11.461	2,54	3,88
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	13.437	14.795	15.782	10,11	6,67
- Imposte indirette	0	0	0	-	-	207	145	173	-29,95	19,31
Contributi sociali	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Verdita beni e servizi	1.154	1.280	1.570	10,92	22,66	0	3	2	-	-33,33
Redditi da capitale	4	7	10	75,00	42,86	0	0	0	-	-
Trasferimenti	22.022	24.128	25.197	9,56	4,43	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Comuni e province	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Famiglie	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Imprese	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Interessi	198	136	218	-31,31	60,29	28	119	80	-	-32,77
-da Imprese	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	3.278	3.305	3.385	0,82	2,42	1.567	1.682	1.801	7,34	7,07

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	Gennaio-Marzo			Variazioni %		Gennaio-Marzo			Variazioni %	
	1997	1998	1999	98/97	99/98	1997	1998	1999	98/97	99/98
INCASSI DI CAPITALI										
Trasferimenti	245	246	394	0,41	60,16	372	380	672	2,15	76,84
-da Settore statale	245	246	394	0,41	60,16	372	380	672	2,15	76,84
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	245	246	394	0,41	60,16	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE										
Riscossione crediti	0	0	0	-	-	472	647	577	37,08	-10,82
-da Settore statale	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	26.703	28.966	30.556	8,47	5,49	26.843	28.801	30.546	7,29	6,06
SALDI (Avanzo +)										
1.Disavanzo corrente	459	946	865			472	647	577	37,08	-10,82
2.Disavanzo in c/capitale	-127	-134	-278			0	0	0	-	-
3.DISAVANZO	332	812	587			0	0	0	-	-
4.Saldo partite finanziarie	-472	-647	-577			472	647	577	37,08	-10,82
5.FABBISOGNO	-140	165	10			26.843	28.801	30.546	7,29	6,06
TOTALE PAGAMENTI										
Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie										
-a Settore statale	472	647	577			472	647	577	37,08	-10,82
-a Enti pubblici	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
TOTALE PAGAMENTI	26.843	28.801	30.546	7,29	6,06	26.843	28.801	30.546	7,29	6,06

In particolare si evidenzia l'incremento di 290 miliardi delle riscossioni per vendite di servizi riferite per lo più alle altre Aziende del comparto: tale incremento si riflette nei pagamenti per acquisto di beni e servizi da altri enti del settore pubblico.

Relativamente ai pagamenti, l'ammontare della spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni può valutarsi in 600 miliardi per il primo trimestre del 1999 pari allo stesso importo del 1998.

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per il personale (+ 428 miliardi) e di quella per l'acquisto di beni e servizi (+ 987 miliardi).

Per questa ultima si segnala, oltre al ricordato riflesso dei rapporti di fornitura con altre Aziende del Settore, che nel dato relativo al 1999 sono compresi 782 miliardi pagati dalle Aziende a titolo di debiti pregressi a valere sulle contabilità speciali di Tesoreria Unica intestate alla gestione liquidatoria (nel corrispondente periodo del 1998 tali pagamenti erano stati pari a 1.154 miliardi). Al netto di tali pagamenti, la spesa per acquisto di beni e servizi è cresciuta del 10 per cento.

Da precisare, infine, che le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica registrano un aumento di 84 miliardi (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 9.662 miliardi al 1° gennaio a 9.746 miliardi al 31 marzo 1999).

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per il primo trimestre 1999 sono stati forniti da tutte le Amministrazioni provinciali e da 7.937 Comuni (pari al 98,1 per cento della popolazione) su un totale di 8.103 enti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative al primo trimestre 1997 e 1998 - sono state riportate all'universo sulla base di un algoritmo finanziario per gli enti che nel passato hanno inviato i loro dati, e del parametro popolazione per quegli enti che sono risultati inadempienti nei periodi considerati (tabella n.8).

In termini di saldi si è determinato un fabbisogno pari a 357 miliardi, superiore di 112 miliardi al 1998, che ha comportato un aumento dell'indebitamento con il sistema bancario con il quale si sono avute accensioni di prestiti per 911 miliardi e rimborsi per 554 miliardi.

Nel dettaglio, per quanto riguarda le entrate correnti, quelle diverse dai trasferimenti hanno registrato un aumento di 992 miliardi superiore a quello registrato nel precedente anno (+ 782 miliardi). Su questo maggiore incremento hanno inciso, in particolare, le maggiori riscossioni a titolo di tributi delle Province a seguito dell'attribuzione dell'imposta sulle assicurazioni per responsabilità civile e dell'imposta di trascrizione al P.R.A.

Maggiori di 377 miliardi, anche le entrate extra-tributarie (vendita di beni e servizi e redditi patrimoniali).

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

		Conto Corrente					
		Gennaio-Marzo			Variazioni %		
		1997	1998	1999	98/97	99/98	
INCASSI CORRENTI		14.020	17.550	20.691	25,18	17,90	PAGAMENTI CORRENTI
	Tributari	1.924	2.413	3.020	25,42	25,16	
	- Imposte dirette	224	288	355	28,57	23,26	
	- Imposte indirette	1.700	2.125	2.665	25,00	25,41	
Contributi sociali	0	0	0	-	-	-	Trasferimenti
Vendita beni e servizi	1.951	2.132	2.355	9,28	10,46	-a Settore statale	
Redditi da capitale	986	1.065	1.219	8,01	14,46	-a Enti di previdenza	-a Regioni
						-a Sanità	-a altri Enti pubbl. consolidati
Trasferimenti	5.110	7.858	10.007	53,78	27,35	-a Enti pubbl. non consolidati	
-da Settore statale	4.298	6.892	8.956	60,35	29,95	-a Famiglie	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	
-da Regioni	774	890	962	14,99	8,09	-a Imprese	
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Estero	
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-		
-da Enti pubbl. non consolidati	32	66	75	-	13,64		
-da Famiglie	4	7	10	75,00	42,86	Interessi	
-da Imprese	2	3	4	50,00	33,33		
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	
Altri Incassi correnti	4.049	4.082	4.090	0,82	0,20	Altri pagamenti correnti	

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	Gennaio-Marzo				Variazioni %				Gennaio-Marzo				Variazioni %			
	1997	1998	1999	1999	98/97	99/98	99/98	99/98	1997	1998	1999	1999	98/97	99/98	99/98	99/98
INCASSI DI CAPITALI																
Trasferimenti	3.724	3.367	3.761	3.761	-9,59	11,70	8,82	8,82	4.125	4.691	5.869	5.869	13,72	25,11	25,11	25,11
-da Settore statale	2.868	3.094	3.367	3.367	7,88	8,82	1,96	1,96	3.831	4.225	5.270	5.270	10,28	24,73	24,73	24,73
-da Enti di previdenza	1.681	1.734	1.768	1.768	3,15	1,96										
-da Regioni	0	0	0	0					176	356	469	469		31,74	31,74	31,74
-da Sanità	502	617	759	759	22,91	23,01			0	0	0	0				
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0					0	0	0	0				
-da Enti pubbl. non consolidati	7	8	15	15	14,29	87,50			3	12	32	32				
-da Famiglie, imprese, estero	121	122	141	141	0,83	15,57			0	0	0	0				
Ammortamenti	557	613	684	684	10,05	11,58			20	13	16	16	-35,00	23,08	23,08	23,08
Altri incassi di capitale	0	0	0	0					9	85	109	109		28,24	28,24	28,24
	856	273	394	394	-68,11	44,32			79	149	178	178	88,61	19,46	19,46	19,46
									25	44	47	47	76,00	6,82	6,82	6,82
									40	53	87	87	32,50	64,15	64,15	64,15
									118	110	130	130	-6,78	18,18	18,18	18,18
PARTITE FINANZIARIE																
Riscossione crediti	6.986	3.667	3.896	3.896	-	6,24			898	553	1.450	1.450	-38,42	-	-	-
-da Settore statale	208	596	741	741	-	24,33			636	57	396	396	-91,04	-	-	-
-da Regioni	0	0	0	0					0	0	0	0				
-da Sanità	0	0	0	0					0	0	0	0				
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0					0	0	0	0				
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0					0	0	0	0				
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0					0	0	0	0				
-da Famiglie, imprese, estero	46	45	84	84	-71,70	86,67			636	57	396	396	-91,04	-	-	-
	3	220	4	4	-	-98,18										
	159	331	653	653	-	97,28										
Riduzione depositi bancari	3.514	0	0	0	-	-			187	263	544	544	40,64	-	-	-
Altre partite finanziarie	3.264	3.071	3.155	3.155	-5,91	2,74			0	0	0	0				
-da Settore statale	1.154	1.363	1.736	1.736	18,11	27,37			0	0	0	0				
-da Enti pubblici	0	0	0	0					0	0	0	0				
-da Famiglie, imprese, estero	2.110	1.708	1.419	1.419	-19,05	-16,92			144	178	208	208	23,61	16,85	16,85	16,85
TOTALE INCASSI	24.730	24.584	28.348	28.348	-0,59	15,31			43	85	336	336	97,67	-	-	-
SALDI (Avanzo +)									0	100	100	100	-	0,00	0,00	0,00
1. Disavanzo corrente	-5.912	-2.035	-695	-695					75	133	410	410	77,33	-	-	-
2. Disavanzo in c/capitale	-401	-1.324	-2.108	-2.108					40	45	91	91	12,50	-	-	-
3. DISAVANZO	-6.313	-3.359	-2.803	-2.803					0	0	0	0		-	-	-
4. Saldo partite finanziarie	6.088	3.114	2.446	2.446					35	88	319	319	-	-	-	-
5. FABBISOGNO	-225	-245	-357	-357												
TOTALE PAGAMENTI	24.955	24.829	28.705	28.705	-0,50	15,61			24.955	24.829	28.705	28.705	-0,50	15,61	15,61	15,61

Per quanto riguarda, invece, i trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale, ivi compresi i prelievi dalla Tesoreria statale) i relativi incassi sono cresciuti da 8.626 a 10.724 miliardi per effetto di un più accentuato andamento della spesa del primo trimestre 1999 dopo l'azione di contenimento che si era registrata nel 1998.

Di rilievo, altresì, i maggiori introiti (+ 121 miliardi) per alienazione di beni patrimoniali (registrati tra gli altri incassi di capitale) e dovuti principalmente a vendite operate dai comuni di Roma e Milano.

In ordine alla riscossione per partite finanziarie, aumentate, nel complesso, di 229 miliardi, sono da segnalare maggiori prestiti per 373 miliardi erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti (nel primo trimestre 1998 si erano invece avute contabilizzazioni per 220 miliardi per regolarizzazione di anticipazioni operate dal Comune di Milano a favore di Aziende di pubblici servizi).

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti registrano un aumento di 1.801 miliardi dovuto per 660 miliardi a maggiori spese per il personale in servizio conseguenti alla messa a regime del contratto del personale 1998-1999 e per 999 miliardi a maggiori spese per acquisto di beni e servizi.

Inferiori, per contro di 278 miliardi gli interessi passivi riferiti, prevalentemente, ai mutui con la Cassa Depositi e prestiti.

I pagamenti in conto capitale presentano un incremento di 1.178 miliardi, soprattutto, per una crescita molto sostenuta degli investimenti diretti (+ 1.045 miliardi).

Per le partite finanziarie si segnalano, in particolare, la rilevante crescita di 339 miliardi delle partecipazioni azionarie (determinata per 275 miliardi dalla Provincia di Milano) e l'effetto dell'operazione di rinegoziazione dei mutui con la Cassa Depositi e Prestiti riflesso in maggiori pagamenti per quota capitale (+ 46 miliardi).

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso la Tesoreria Unica registrano un aumento di 437 miliardi (le contabilità speciali sono, infatti, passate da 14.069 miliardi al 1° gennaio 1999 a 14.506 miliardi al 31 marzo 1999).

E' da segnalare, sempre con riferimento alle disponibilità liquide, che dal 1° gennaio 1999 ai Comuni con popolazione compresa tra i 1.000 e i 5.000 abitanti è stato esteso il nuovo sistema di Tesoreria Unica (D. L.vo n.279 del 1997), già applicato ai Comuni inferiori ai 1.000 abitanti a partire dal 1° luglio 1998: secondo tale regime, le entrate costituite dai trasferimenti dallo Stato, dalle operazioni di indebitamento (assistite, in tutto o in parte, da contribuzione statale) e dalle riscossioni a titolo di I.C.I. devono essere versate nelle contabilità speciali di Tesoreria Unica; mentre le altre entrate proprie dei comuni restano depositate presso i loro Tesorieri.

2. 6. - GLI ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI

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

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

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nel primo trimestre del 1999 una disponibilità di miliardi 209 superiore di miliardi 150 a quella del corrispondente periodo dello scorso anno.

Tale comparto di Enti trova principale fonte di finanziamento nei trasferimenti dal settore statale risultati pari, nei tre mesi del 1999, a miliardi 4.954 e superiori di miliardi 382 a quelli del corrispondente periodo del 1998.

Tra le altre entrate si segnalano minori proventi per vendita di beni e servizi (-miliardi 832) originati soprattutto da minori introiti acquisiti dal CONI quale riflesso dello sviluppo di tipologie di concorsi pronostici e giochi a premio diversi rispetto a quelli gestiti dall'Ente

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

Conto Corrente

	Gennaio-Marzo			Variazioni %			Gennaio-Marzo			Variazioni %	
	1997	1998	1999	98/97	99/98		1997	1998	1999	98/97	99/98
INCASSI CORRENTI	7.330	7.723	7.649	5,36	-0,96	PAGAMENTI CORRENTI	6.827	6.760	6.748	-0,98	-0,18
Tributari	130	133	136	2,31	2,26	Personale in servizio	2.517	2.508	2.846	-0,36	13,48
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Acquisto beni e servizi	1.849	1.832	1.541	-1,03	-5,58
- Imposte indirette	130	133	136	2,31	2,26	Trasferimenti	607	677	810	11,53	19,65
Contributi sociali	39	35	33	-10,26	-5,71	-a Settore statale	1	13	0	-	-
Vendita beni e servizi	2.817	2.506	1.674	-11,04	-33,20	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	222	271	247	22,07	-8,86	-a Regioni	4	5	15	25,00	-
Trasferimenti	3.342	3.926	4.321	17,47	10,06	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	3.189	3.714	4.002	16,46	7,75	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	266	352	267	32,33	-24,15
-da Regioni	57	98	167	71,93	70,41	-a Famiglie	247	250	394	1,21	57,60
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	32	39	45	21,88	15,38	-a Imprese	89	57	134	-35,96	-
-da Enti pubbl. non consolidati	48	59	87	22,92	47,46	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	9	10	11	11,11	10,00	Interessi	64	99	39	54,69	-60,61
-da Imprese	7	6	9	-14,29	50,00	Ammortamenti	2	1	0	-50,00	-
-da Estero	0	0	0	-	-	Altri pagamenti correnti	1.988	1.843	1.512	-7,29	-17,96
Altri incassi correnti	780	852	1.238	9,23	45,31						

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

		Gennaio-Marzo			Variazioni %			Gennaio-Marzo			Variazioni %	
		1997	1998	1999	98/97	99/98		1997	1998	1999	98/97	99/98
Conto Capitale												
INCASSI DI CAPITALI												
Trasferimenti	1.447	1.174	1.280	1.280	-18,87	9,03	PAGAMENTI DI CAPITALI	1.568	1.537	1.579	-1,98	2,73
-da Settore statale	1.309	1.050	1.169	1.169	-19,79	11,33	Costituzione di capitali fissi	1.369	1.353	1.380	-1,17	2,00
-da Enti di previdenza	1.145	858	952	952	-25,07	10,96	Trasferimenti	111	125	169	12,61	35,20
-da Regioni	0	0	0	0	-	-	-a Settore statale	2	2	0	0,00	-
-da Sanità	107	144	149	149	34,58	3,47	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-a Regioni	6	3	3	-50,00	0,00
-da Enti pubbl. non consolidati	20	13	16	16	-35,00	23,08	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	26	25	36	36	-3,85	44,00	-a Comuni e Province	7	8	15	14,29	87,50
	11	10	16	16	-9,09	60,00	-a Enti pubbl. non consolidati	41	52	57	26,83	9,62
Ammortamenti	2	3	0	0	50,00	-	-a Famiglie	40	41	64	2,50	56,10
Altri incassi di capitale	136	121	111	111	-11,03	-8,26	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
							-a Imprese	15	19	30	26,67	57,89
							-a Estero	0	0	0	-	-
							Altri pagamenti di capitale	88	59	30	-32,95	-49,15
PARTITE FINANZIARIE												
Riscossione crediti	179	198	221	221	-	11,62	PARTITE FINANZIARIE	709	739	614	4,23	-16,91
-da Settore statale	142	143	186	186	-	30,07	Partecipazioni e conferimenti	26	16	16	-38,46	0,00
-da Enti di previdenza	0	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	15	79	64	64	-37,80	-18,99	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	26	16	16	-38,46	0,00
-da Famiglie, imprese, estero	127	64	122	122	-49,61	90,63						
Riduzione depositi bancari	0	2	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	187	220	219	17,65	-0,45
Altre partite finanziarie	37	53	35	35	43,24	-33,96	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	10	16	14	14	60,00	-12,50	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	27	37	21	21	37,04	-43,24	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
							-a Enti pubbl. non consolidati	19	26	22	36,84	-15,38
							-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
							-a Famiglie, imprese, estero	168	194	197	15,48	1,55
TOTALE INCASSI	8.956	9.095	9.150	9.150	1,55	0,60	Aumento depositi bancari	280	0	46	-	-
SALDI (Avanzo +)							Altre partite finanziarie	216	503	333	-	-33,80
1. Disavanzo corrente	503	963	901	901	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
2. Disavanzo in c/capitale	-121	-363	-299	-299	-	-	-a Enti pubblici	1	0	2	-	-
3. DISAVANZO	382	600	602	602	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	215	503	331	-	-34,19
4. Saldo partite finanziarie	-530	-541	-393	-393	-	-	TOTALE PAGAMENTI	9.104	9.036	8.941	-0,75	-1,05
5. FABBISOGNO	-148	59	209	209	-	-						

Per quanto riguarda i pagamenti si rilevano, soprattutto, l'aumento delle spese di personale (+ miliardi 338), minori pagamenti per acquisto di beni e servizi (- miliardi 91) e una sostanziale stasi delle spese in conto capitale.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1997	1998	1999		1997	1998	1999
INCASSI CORRENTI	236	239	242	PAGAMENTI CORR.	236	232	288
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	178	152	233
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	38	14	37
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	1	1	0
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	18	10	38	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	0	0	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	217	228	203	-a Famiglie	1	1	0
-da Settore statale	217	228	203	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	Interessi	14	65	13
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0				
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	1	1	1	Altri pagamenti correnti	5	0	5
INC. DI CAPITALI	1.052	696	639	PAG. DI CAPITALI	752	379	570
Trasferimenti	1.052	696	639	Costituz. capitali fissi	749	374	565
-da Settore statale	1.052	696	639	Trasferimenti	3	5	5
-da Regioni	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	3	5	5
Altri incassi di capitale	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	0	0	0
PART. FINANZIARIE	38	40	52	PART. FINANZIARIE	338	364	75
Riscossione crediti	0	0	0	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	0	0	0
-da altri	0	0	0	Aumento dep. bancari	286	64	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	52	300	75
Altre partite finanziarie	38	40	52				
TOTALE INCASSI	1.326	975	933	TOTALE PAGAM.	1.326	975	933
FABB. (-) DISP. (+)	0	0	0				

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

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1997	1998	1999		1997	1998	1999
INCASSI CORRENTI	2.838	2.996	3.569	PAGAMENTI CORR.	2.365	2.476	2.941
Tributari	130	133	136	Personale in servizio	1.400	1.445	1.734
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	340	359	416
- Imposte indirette	130	133	136	Trasferimenti	121	141	173
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	26	28	30	-a Regioni	4	4	12
Redditi da capitale	4	2	3	-a Enti pubbl. nc.	110	129	153
Trasferimenti	2.272	2.487	2.805	-a Famiglie	6	6	6
-da Settore statale	2.223	2.431	2.629	-a Imprese	1	2	2
-da Regioni	13	17	96	Interessi	0	0	2
-da Comuni e prov.	2	1	1	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	23	27	69	Altri pagamenti correnti	504	531	616
-da Famiglie	5	5	2				
-da Imprese	6	6	8				
Altri incassi correnti	406	346	595				
INC. DI CAPITALI	22	73	265	PAG. DI CAPITALI	240	253	319
Trasferimenti	17	73	251	Costituz. capitali fissi	200	204	267
-da Settore statale	0	42	201	Trasferimenti	40	49	52
-da Regioni	5	8	18	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	8	14	28	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	4	9	4	-a Enti pubbl. nc.	40	49	52
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	5	0	14	Altri pagamenti di capitale	0	0	0
PART. FINANZIARIE	578	576	576	PART. FINANZIARIE	833	916	1.153
Riscossione crediti	75	67	58	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	12	67	26	Mutui ad imprese	102	128	128
-da altri	63	0	32	Aumento dep. bancari	0	0	90
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	731	788	935
Altre partite finanziarie	503	509	518				
TOTALE INCASSI	3.438	3.645	4.410	TOTALE PAGAM.	3.438	3.645	4.413
FABB. (-) DISP. (+)	0	0	-3				

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1997	1998	1999		1997	1998	1999
INCASSI CORRENTI	3.098	3.354	2.705	PAGAMENTI CORR.	3.149	2.920	2.414
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	566	570	553
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	872	838	648
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	397	421	484
Contributi sociali	35	33	33	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	2.629	2.307	1.453	-a Regioni	0	0	1
Redditi da capitale	41	50	45	-a Enti pubbl. nc.	152	217	105
Trasferimenti	363	934	946	-a Famiglie	201	200	340
-da Settore statale	348	912	924	-a Imprese	44	4	38
-da Regioni	3	8	7	Interessi	18	13	7
-da Comuni e prov.	1	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	9	13	14				
-da Famiglie	1	1	1				
-da Imprese	1	0	0				
Altri incassi correnti	30	30	228	Altri pagamenti correnti	1.296	1.078	722
INC. DI CAPITALI	53	56	10	PAG. DI CAPITALI	201	457	152
Trasferimenti	27	38	8	Costituz. capitali fissi	135	402	126
-da Settore statale	0	23	1	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	5	4	1	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	5	2	2	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	17	8	4	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	1	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	26	18	2	Altri pagamenti di capitale	66	55	26
PART. FINANZIARIE	776	1.207	523	PART. FINANZIARIE	849	1.259	545
Riscossione crediti	30	28	57	Partec. a imprese	7	7	6
-da Enti pubbl. nc.	1	3	7	Mutui ad imprese	42	34	29
-da altri	29	25	50	Aumento dep. bancari	10	0	0
Rid. depositi bancari	0	50	40	Altre partite finanziarie	790	1.218	510
Altre partite finanziarie	746	1.129	426				
TOTALE INCASSI	3.927	4.617	3.238	TOTALE PAGAM.	4.199	4.636	3.111
FABB. (-) DISP. (+)	-272	-19	127				

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

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1997	1998	1999		1997	1998	1999
INCASSI CORRENTI	374	335	354	PAGAMENTI CORR.	338	319	333
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	136	126	118
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	95	98	80
- Imposte indirette	0	0	0				
Contributi sociali	0	0	0	Trasferimenti	55	55	103
Vendita beni e servizi	79	88	79	-a Settore statale	0	0	0
Redditi da capitale	42	46	39	-a Regioni	0	0	0
				-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	186	132	165	-a Famiglie	16	16	18
-da Settore statale	171	114	160	-a Imprese	39	39	85
-da Regioni	2	2	3	Interessi	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	2				
-da Enti pubbl. nc.	13	16	0	Ammortamenti	2	1	0
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	67	69	71	Altri pagamenti correnti	50	39	32
INC. DI CAPITALI	2	3	3	PAG. DI CAPITALI	16	14	24
Trasferimenti	0	0	0	Costituz. Capitali fissi	15	13	24
-da Settore statale	0	0	0				
-da Regioni	0	0	0	Trasferimenti	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
				-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	2	3	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	0	0	3	Altri pagamenti di capitale	1	1	0
PART. FINANZIARIE	62	70	73	PART. FINANZIARIE	94	75	95
Riscossione crediti	12	15	16	Partec. A imprese	6	9	6
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0				
-da altri	12	15	16	Mutui ad imprese	11	13	21
Rid. Depositi bancari	0	0	0	Aumento dep. Bancari	0	0	0
Altre partite finanziarie	50	55	57	Altre partite finanziarie	77	53	68
TOTALE INCASSI	438	408	430	TOTALE PAGAM.	448	408	452
FABB. (-) DISP. (+)	-10	0	-22				

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

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1997	1998	1999		1997	1998	1999
INCASSI CORRENTI	286	282	324	PAGAMENTI CORR.	245	275	258
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	74	74	72
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	80	88	107
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	29	43	44
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	1	0	0
Vendita beni e servizi	11	25	31	-a Regioni	0	1	2
Redditi da capitale	5	6	3	-a Enti pubbl. nc.	4	6	9
Trasferimenti	173	132	178	-a Famiglie	19	26	24
-da Settore statale	106	23	69	-a Imprese	5	10	9
-da Regioni	36	68	58	Interessi	1	1	1
-da Comuni e prov.	26	36	42	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	3	3	4	Altri pagamenti correnti	61	69	34
-da Famiglie	2	2	5				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	97	119	112				
INC. DI CAPITALI	124	139	150	PAG. DI CAPITALI	174	162	228
Trasferimenti	122	138	149	Costituz. capitali fissi	95	89	113
-da Settore statale	22	11	10	Trasferimenti	68	71	112
-da Regioni	86	115	121	-a Settore statale	2	2	0
-da Comuni e prov.	12	9	10	-a Regioni	6	3	3
-da Enti pubbl. nc.	1	3	4	-a Comuni e Prov.	7	8	15
-da Famiglie imprese	1	0	4	-a Enti pubbl. nc.	1	3	5
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	40	41	64
				-a Imprese	12	14	25
Altri incassi di capitale	2	1	1	Altri pagamenti di capitale	11	2	3
PART. FINANZIARIE	62	64	65	PART. FINANZIARIE	53	50	57
Riscossione crediti	3	6	5	Partec. a imprese	7	0	3
-da Enti pubbl. nc.	2	0	1	Mutui ad imprese	7	16	9
-da altri	1	6	4	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	16	16	4	Altre partite finanziarie	39	34	45
Altre partite finanziarie	43	42	56				
TOTALE INCASSI	472	485	539	TOTALE PAGAM.	472	487	543
FABB. (-) DISP. (+)	0	-2	-4				

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

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1997	1998	1999		1997	1998	1999
INCASSI CORRENTI	190	99	85	PAGAMENTI CORR.	98	94	71
Tributari /	0	0	0	Personale in servizio	53	38	27
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	31	31	29
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	4	16	6
Contributi sociali	4	2	0	-a Settore statale	0	13	0
Vendita beni e servizi	26	15	12	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	33	32	34	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	115	4	17	-a Famiglie	4	1	6
-da Settore statale	111	0	14	-a Imprese	0	2	0
-da Regioni	0	0	0	Interessi	6	4	3
-da Comuni e prov.	3	2	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0				
-da Famiglie	1	2	3				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	12	46	22	Altri pagamenti correnti	4	5	6
INC. DI CAPITALI	15	13	19	PAG. DI CAPITALI	25	20	41
Trasferimenti	6	3	18	Costituz. capitali fissi	15	19	40
-da Settore statale	1	0	7	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	3	3	2	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	2	0	2	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	7	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	9	10	1	Altri pagamenti di capitale	10	1	1
PART. FINANZIARIE	25	28	35	PART. FINANZIARIE	29	22	25
Riscossione crediti	0	0	18	Partec. a imprese	2	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	16	Mutui ad imprese	0	0	0
-da altri	0	0	2	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	27	22	25
Altre partite finanziarie	25	28	17				
TOTALE INCASSI	230	140	139	TOTALE PAGAM.	152	136	137
FABB. (-) DISP. (+)	78	4	2				

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1997	1998	1999		1997	1998	1999
INCASSI CORRENTI	294	418	370	PAGAMENTI CORR.	394	444	443
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	110	103	109
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	191	204	224
- Imposte indirette	0	0	0				
Contributi sociali	0	0	0	Trasferimenti	0	0	0
Vendita beni e servizi	25	33	31	-a Settore statale	0	0	0
Redditi da capitale	96	135	123	-a Regioni	0	0	0
				-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	6	9	7	-a Famiglie	0	0	0
-da Settore statale	3	6	3	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	3	3	3	Interessi	25	16	13
-da Comuni e prov.	0	0	0				
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	1				
Altri incassi correnti	167	241	209	Altri pagamenti correnti	68	121	97
INC. DI CAPITALI	179	194	194	PAG. DI CAPITALI	148	252	245
Trasferimenti	85	102	104	Costituz. capitali fissi	148	252	245
-da Settore statale	70	86	94				
-da Regioni	8	14	7	Trasferimenti	0	0	0
-da Comuni e prov.	1	2	2	-a Settore statale	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Famiglie imprese	6	0	1	-a Comuni e Prov.	0	0	0
				-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
				-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	94	92	90	Altri pagamenti di capitale	0	0	0
PART. FINANZIARIE	256	357	393	PART. FINANZIARIE	131	197	160
Riscossione crediti	22	27	32	Partec. a imprese	4	0	1
-da Enti pubbl. nc.	0	9	14				
-da altri	22	18	18	Mutui ad imprese	25	29	32
Rid. depositi bancari	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
Altre partite finanziarie	234	330	361	Altre partite finanziarie	102	168	127
TOTALE INCASSI	729	969	957	TOTALE PAGAM.	673	893	848
FABB. (-) DISP. (+)	56	76	109				

APPENDICI

PAGINA BIANCA

APPENDICE**A : IL BILANCIO DELLO STATO****Risultati di sintesi**

Alla fine del primo trimestre 1999 la gestione di cassa del bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per 144.724 miliardi e pagamenti per 140.727 miliardi: ne è derivato un avanzo pari a miliardi 3.997 contro miliardi 6.120 di fabbisogno registrati, in termini omogenei, per il corrispondente periodo 1998 (Tabella n.1/A).

Tabella 1A BILANCIO DELLO STATO: Risultati di sintesi della gestione di cassa					
(Valori in miliardi di lire)					
	1997	1998	1999	Variazioni 99/98	
				Assolute	%
INCASSI					
- Tributari	98.188	103.050	137.476	34.426	33,41
- Altri	8.542	10.602	7.248	-3.354	-31,64
TOTALE INCASSI	106.730	113.652	144.724	31.072	27,34
PAGAMENTI					
- Correnti	89.148	114.587	132.049	17.462	15,24
- In conto capitale	1.985	5.185	8.678	3.493	67,37
TOTALE PAGAMENTI	91.133	119.772	140.727	20.955	17,50
FABBISOGNO(-)	15.597	-6.120	3.997	10.117	

L'avanzo registrato nei primi tre mesi dell'anno 1999 è dovuto principalmente alla sensibile crescita registrata dagli incassi (+31.072 miliardi) rispetto ai pagamenti (+20.955 miliardi).

Nei due successivi paragrafi si forniscono dettagliate specificazione sull'evoluzione fatta registrare dagli incassi e dai pagamenti nel primo trimestre degli anni 1998-1999.

Analisi degli incassi

Le entrate per operazioni finali incassate nel primo trimestre 1999 sono state, nel complesso, pari a miliardi 144.724 e presentano, nei confronti del corrispondente periodo dell'anno precedente, un incremento di miliardi 31.072 (+27,3%) con una crescita di miliardi 34.426 (+ 33,4%) dei cespiti di natura tributaria e un decremento di miliardi 3.354 (- 31,6%) degli introiti di diversa natura (cfr. tabella n.2A).

La consistente crescita registrata nel comparto delle entrate tributarie è connessa a talune contabilizzazioni, di pertinenza dell'anno 1998, slittate al 1999 (quota IRAP per imposta patrimoniale, eccedenza IRAP e regolazioni contabili) per complessive lire 24.587 miliardi: rettificando gli incassi dell'importo relativo ai cennati fattori di disomogeneità (cfr. tabella 3A), la crescita delle entrate tributarie si attesta ad un livello più modesto ma pur sempre significativo (miliardi 9.839, pari al 9,5%).

Il commento che segue si riferisce agli incassi rettificati dai predetti fattori di disomogeneità.

ENTRATE TRIBUTARIE

Il comparto tributario ha registrato a tutto marzo 1999 introiti per miliardi 112.889 (cfr. tabella 3A), con un incremento pari a miliardi 9.839 (+ 9,5%) ascrivibile oltre che alla evoluzione dei principali cespiti nell'ambito

dell'imposizione diretta e indiretta anche alle nuove imposte sostitutive che hanno fatto registrare un incremento di gettito nel trimestre corrente.

Tabella 2A BILANCIO DELLO STATO: Incassi lordi					
(Valori in miliardi di lire)					
	A TUTTO MARZO			Variazioni	
	1997	1998	1999	Assolute	%
IMPOSTE DIRETTE	52.667	56.633	79.285	22.652	40,0
- IRPEF	44.397	48.345	62.150	13.805	28,6
- IRPEG	690	680	1.686	1.006	147,9
- ILOR	465	464	272	-192	-41,4
- Ritenute sui redditi da capitale	5.505	4.807	3.743	-1.064	-22,1
- Ritenuta sui dividendi	507	426	426	0	0,0
- Imp. Sostitutiva fondi d'investimento	191	342	1.981	1.639	479,2
- Contribuzione straordinaria per l'Europa	6	160	45	-115	-71,9
- Quote IRAP (patr./ecced.)	0	0	6.348	6.348	
- Altre	906	1.409	2.634	1.225	86,9
IMPOSTE INDIRETTE	45.521	46.417	58.191	11.774	25,4
AFFARI	28.734	28.830	37.413	8.583	29,8
- IVA (*)	15.270	19.785	26.082	6.297	31,8
- Registro, bollo e sostitutiva	3.656	2.360	3.863	1.503	63,7
PRODUZIONE	13.588	12.743	14.241	1.498	11,8
- Oli minerali	9.653	9.692	10.482	790	8,2
MONOPOLI	2.247	3.001	2.971	-30	-1,0
- Tabacchi	2.241	2.996	2.966	-30	-1,0
LOTTO	952	1.843	3.566	1.720	93,5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	98.188	103.050	137.476	34.426	33,4
ALTRE ENTRATE (**)	8.542	10.602	7.248	-3.354	-31,6
- Servizio sanitario	910	768	517	-251	-32,7
- Retrocessioni	286	-	-	-	-
- Risorse proprie U.E.	3.700	3.542	2.844	-698	-19,7
- Soppr. gestioni fuori bilancio	435	365	9	-356	-97,5
- Swap di interesse	317	2.150	37	-2.113	-98,3
- Dietimi di interesse	603	943	906	-37	-3,9
TOTALE ENTRATE FINALI	106.730	113.652	144.724	31.072	27,3

Tabella 3A BILANCIO DELLO STATO: Incassi netti (Valori in miliardi di lire)					
	A TUTTO MARZO			Variazioni	
	1997	1998	1999	Assolute	%
IMPOSTE DIRETTE	52.667	56.633	61.497	4.864	8,6
- IRPEF	44.397	48.345	53.137	4.792	9,9
- IRPEG	690	680	677	-3	-0,4
- ILOR	465	464	165	-299	-64,4
- Ritenute sui redditi da capitale	5.505	4.807	2.758	-2.049	-42,6
- Ritenuta sui dividendi	507	426	331	-95	-22,3
- Imp. Sostitutiva fondi d'investimento	191	342	1.981	1.639	479,2
- Contribuzione straordinaria per l'Europa	6	160	45	-115	-71,9
- Altre	906	1.409	2.403	994	70,5
IMPOSTE INDIRETTE	45.521	46.417	51.392	4.975	10,7
AFFARI	28.734	28.830	30.927	2.097	7,3
- IVA (*)	15.270	19.785	23.771	3.986	20,1
- Registro, bollo e sostitutiva	3.656	2.360	2.254	-106	-4,5
PRODUZIONE	13.588	12.743	14.241	1.498	11,8
- Oli minerali	9.653	9.692	10.482	790	8,2
MONOPOLI	2.247	3.001	2.658	-343	-11,4
- Tabacchi	2.241	2.996	2.653	-343	-11,4
LOTTO	952	1.843	3.566	1.723	93,5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	98.188	103.050	112.889	9.839	9,5
ALTRE ENTRATE (**)	8.542	10.602	7.018	-3.584	-33,8
- Servizio sanitario	910	768	517	-251	-32,7
- Retrocessioni	286	-	-	-	-
- Risorse proprie U.E.	3.700	3.542	2.844	-698	-19,7
- Soppr. gestioni fuori bilancio	435	365	9	-356	-97,5
- Swap di interesse	317	2.150	37	-2.113	-98,3
- Dietimi di interesse	603	943	906	-37	-3,9
TOTALE ENTRATE FINALI	106.730	113.652	119.907	6.255	5,5

(*) Al netto dell'importo dei rimborsi I.V.A. non regolati contabilmente: miliardi 4.086 per il 1997, 2.669 per il 1998 e delle compensazioni per il 1999 miliardi 52. Al netto di miliardi 3.149 per il 1997, miliardi 2.906 per il 1998 e miliardi 2.124 per il 1999 quali risorse proprie dell'U.E.

(**) Al netto delle somme destinate al "Fondo ammortamento titoli di Stato": miliardi 4 nel 1997, miliardi 2.502 nel 1998 e miliardi 1.530 nel 1999.

Imposte Dirette

Le imposte sul patrimonio e sul reddito rettificate sono risultate pari a miliardi 61.497, con un aumento di miliardi 4.864, pari all'8,6%, attribuibile prevalentemente alle variazioni positive fatte registrare dall'IRPEF (+ miliardi 4.792), e, come già detto, dall'imposta sostitutiva delle imposte sul reddito a carico dei fondi d'investimento (+ miliardi 1.639) e dalle imposte sostitutive previste dall'art. 3, commi 160, 161 e 162 della L. 662/96 (+ miliardi 1.330).

Per contro, variazioni negative si registrano per gli introiti a titolo di ritenute sui redditi di capitale (- miliardi 2.049) e del gettito Ilor (- miliardi 299).

Nella successiva tabella n. 4A viene esposto il dettaglio delle principali componenti dell'IRPEF, dell'IRPEG, dell'ILOR e delle ritenute sui redditi di capitale.

In particolare, l'aumento fatto registrare dall'Irpef, pari a miliardi 4.792 (+ 9,9%) è riconducibile essenzialmente a maggiori incassi per ritenute sui dipendenti pubblici e privati (+ miliardi 3.896) e per ritenute d'acconto sui redditi di lavoro autonomo (+ miliardi 808).

Una sostanziale invarianza di gettito tra i due trimestri a confronto si verifica per le entrate relative all'Irpeg, che sono ammontate a miliardi 677, contro miliardi 680 nel corrispondente periodo dell'anno precedente. Per tale imposta, sono risultati incrementati i versamenti per autotassazione a saldo (+ miliardi 60), mentre si è registrata una diminuzione dei versamenti in acconto (- miliardi 72) nonché dei ruoli (- miliardi 10).

TABELLA 4A BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi delle principali Imposte Dirette (Valori in miliardi di lire)					
.	A TUTTO MARZO			Variazioni	
	1997	1998	1999	Assolute	%
IRPEF	44.397	48.345	53.137	4.792	9,9
Ruoli (comprese addizionali e penalità)	250	375	186	-189	-50,4
Ritenute sui dipendenti pubblici	9.249	10.091	10.540	449	4,4
Ritenute sui dipendenti privati	30.083	32.316	35.763	3.447	10,7
Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo	4.760	5.438	6.246	808	14,9
Versamenti a saldo per autotassazione	4	26	71	45	173,1
Versamenti acconto per autotassazione	46	64	292	228	356,3
Accertamento con adesione	5	35	39	4	11,4
IRPEG	690	680	677	-3	-0,4
Ruoli (comprese addizionali e penalità)	131	72	62	-10	-13,9
Versamenti a saldo per autotassazione	222	101	161	60	59,4
Versamenti acconto per autotassazione	334	484	412	-72	-14,9
Accertamento con adesione	3	23	42	19	82,6
ILOR	465	464	165	-299	-64,4
Ruoli (comprese addizionali e penalità)	111	134	-19	-153	-114,2
Versamenti a saldo per autotassazione	142	64	103	39	60,9
a) persone fisiche	9	6	10	4	66,7
b) persone giuridiche	133	58	93	35	60,3
Versamenti acconto per autotassazione	210	248	46	-202	-81,5
a) persone fisiche	10	5	16	11	220,0
b) persone giuridiche	200	243	30	-213	-87,7
Accertamento con adesione	2	18	35	17	94,4
RITENUTE SUI REDDITI DA CAPITALE	5.505	4.807	2.758	-2.049	-42,6
Ritenute su interessi, premi ed altri frutti corrisposti da aziende ed istituti di credito	68	118	290	172	145,8
Ritenute sugli interessi dei titoli di Stato	2.631	258	16	-242	-93,8
Ritenute sulle obbligazioni e titoli similari di istituti di credito a medio e lungo termine	1.127	269	88	-181	-67,3
Ritenute sulle obbligazioni e titoli similari emessi da altri soggetti	278	148	46	-102	-68,9
Ritenute sulle obbligazioni convertibili	597	248	162	-86	-34,7
Imp. sost. sugli interessi, premi ed altri frutti di talune obblig. di cui al D. legisl. 1.4.96, n. 239	307	3.116	1.983	-1.133	-36,4
Altre ritenute	497	650	173	-477	-73,4

La flessione delle entrate relative all'ILOR (- miliardi 299) trae origine dall'abolizione di tale imposta disposta con l'art. 36 del decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446.

In ordine alle ritenute sugli interessi e redditi di capitale si registra una diminuzione (- miliardi 2.049, pari al 42,6%). In particolare, si è avuta la riduzione degli introiti relativi alle ritenute sugli interessi dei titoli di

stato (- miliardi 242), sulle obbligazioni e titoli simili di istituti di credito a medio e lungo termine (- miliardi 181), sulle obbligazioni convertibili (- miliardi 86) e sulle obbligazioni e titoli simili di istituti di credito ed altri soggetti (- miliardi 102). La riduzione delle ritenute sulle obbligazioni è riconducibile oltreché alla sensibile riduzione registrata dai tassi d'interesse, anche agli effetti del decreto legislativo 1° aprile 1996, n. 239, concernente la modifica del regime fiscale degli interessi sui titoli pubblici e privati che ha abolito le ritenute sugli interessi di talune obbligazioni e titoli simili.

Imposte indirette

Nel comparto delle imposte indirette si registra, nel complesso, un incremento di miliardi 4.975 (+ 10,7%), dovuto ai risultati positivi avutisi per le tasse ed imposte sugli affari(+ miliardi 2.097, pari al 7,3%), per le imposte sulla produzione, consumi e dogane (+ miliardi 1.498, pari all'11,8%) e per i proventi del lotto, lotterie ed altre attività di gioco (+ miliardi 1.723, pari al 93,5%) con una corrispondente riduzione dei proventi dei servizi di monopolio (- miliardi 343, pari all'11,4%).

Si evidenziano, di seguito, i tributi che hanno fatto registrare variazioni maggiormente significative.

Tra le tasse ed imposte sugli affari si segnala l'incremento dell'IVA introitata a bilancio al netto della quota di pertinenza dell'U.E.(+ miliardi 6.297, pari al 31,8%): nettizzando gli introiti del tributo in questione anche delle regolazioni contabili di Sicilia e Sardegna, dei

Tabella 5A BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi per l'IVA (Valori in miliardi di lire)					
	A TUTTO MARZO			Variazioni	
	1997	1998	1999	Absolute	%
IVA	15.270	19.785	26.082	6.297	31,8
- Scambi interni	11.634	15.597	22.276	6.679	42,8
- Importazioni	3.499	4.027	3.582	-445	-11,1
- Delega ai conces. e penalità	5	-	-		
- Ruoli	70	54	66	12	22,2
- Accert. con adesione	2	4	25	21	525,0
- Regolariz. omessi vers.	60	103	133	30	29,1
(-) Regolazioni contabili	-	-	2.311		
IVA NETTA	15.270	19.785	23.771	3.986	20,1
(+) Rimborsi e compensazioni	4.086	2.669 (*)	4.260		
(+) Risorse proprie U.E.	3.149	2.906	2.124	-782	-26,9
TOTALE IVA LORDA	22.505	25.360	25.895	535	2,1

Per il 1999 i rimborsi (mld 1.275) sono quelli da ex conto fiscale che, per effetto del decreto interdirigenziale 1° febbraio 1999, sono erogati mediante appositi fondi provenienti dalla spesa, messi a disposizione dei concessionari su apposite contabilità speciali. Tale importo, non incidendo più sui versamenti, non concorre di conseguenza a determinare gli incassi lordi. Parimenti le compensazioni relative ai crediti IVA (mld 2.985) non incidono sugli incassi in quanto la struttura di gestione procede alla loro immediata lordizzazione.

rimborsi, dei compensi e dell'acconto effettuato dai concessionari, si perviene ad una crescita più contenuta, pari a miliardi 3.986 (+ 20,1%) (cfr. tab. n.5A). In effetti la variazione positiva viene ulteriormente a ridursi (+ miliardi 535, pari al 2,1) ove di considerino le minori risorse U.E. e il mutato trattamento contabile dei rimborsi, a partire dal 1999, così come evidenziata nell'apposita nota alla citata tabella del tributo in esame.

Nell'ambito della stessa categoria da segnalare riduzioni di gettito per l'imposta di registro (- miliardi 23), l'imposta di bollo (- miliardi 72) e le assicurazioni (- miliardi 110) (cfr.tab.n.6A); per contro si registra un incremento per le concessioni governative (+ miliardi 360), per le tasse automobilistiche (+ miliardi 77) ed, in particolare, per i

canoni di abbonamento RAI (+ miliardi 2.359), correlato alla circostanza che la quota di gettito afferente tale tributo nel corrente trimestre, è stata correttamente imputata al singolo tributo, quindi, superando la mancata ripartizione (cosiddetto *non ripartito*) verificatasi nel primo trimestre dello scorso anno.

Tabella 6A BILANCIO DELLO STATO: Incassi per altre imposte minori (Valori in miliardi di lire)					
	A TUTTO MARZO			Variazioni	
	1997	1998	1999	Absolute	%
IMPOSTE INDIRETTE	45.521	46.417	51.392	4.975	10,7
AFFARI - di cui:	28.734	28.830	30.927	2.097	7,3
- Registro	1.589	701	678	-23	-3,3
- Bollo	2.046	1.646	1.574	-72	-4,4
- Assicurazioni	2.083	685	575	-110	-16,1
- Ipotecaria	371	188	184	-4	-2,1
- Canone RAI	2.212	14	2.373	2.359	
- Conc. Governative	2.597	596	956	360	60,4
- Tasse automobilistiche	26	196	273	77	39,3
- Sovratt. annua diesel	7	32	9	-23	-71,9
- Successioni e donazioni	498	139	152	13	9,4
- INVIM	609	217	239	22	10,1
PRODUZIONE - di cui:	13.588	12.743	14.241	1.498	11,8
- Gas metano	1.702	1.126	1.760	634	56,3
- Spiriti	222	213	212	-1	-0,5
- Gas incond. Raffinerie e fabb.	309	433	471	38	8,8
- Energia elettrica	1.106	825	855	30	3,6
- Sovrimposta di confine	232	109	107	-2	-1,8
MONOPOLI - di cui:	2.247	3.001	2.658	-343	-11,4
- Tabacchi	2.241	2.996	2.653	-343	-11,4
LOTTO - di cui:	952	1.843	3.566	1.723	93,5
- Provento del lotto	629	1.272	2.391	1.119	88,0
- Quota del 40% imp. Sui giochi	97	110	78	-32	-29,1
- Diritto fisso erariale sui conc. pron.	110	149	244	95	63,8

Il comparto delle imposte sulla produzione, sui consumi e dogane, ha registrato nel complesso un incremento di miliardi 1.498, pari all'11,8%: si segnalano, in particolare, i maggiori gettiti dell'accisa sugli oli minerali per miliardi 790 e dell'imposta di consumo sul gas metano (+ miliardi 634).

Relativamente ai servizi di monopolio (cfr. tab. n.6A) si registrano entrate per miliardi 2.658, con una flessione, rispetto al corrispondente periodo del 1998, di miliardi 343, pari all'11,4%, da attribuire essenzialmente al minor gettito per i tabacchi.

Gli introiti complessivi relativi ai proventi di lotto, lotterie ed altre attività di gioco ammontano a miliardi 3.566, con una crescita di miliardi 1.723, pari al 93,5%, attribuibile prevalentemente al gettito del provento del lotto (+ miliardi 1.119) incrementatosi sia per l'introduzione delle estrazioni infrasettimanali del lotto con D.L. n.662/96 (+ miliardi 445), sia per la tradizionale estrazione (+ miliardi 673).

Entrate non tributarie

Nell'ambito delle entrate non tributarie si registra una flessione di miliardi 3.584, pari al 33,8% (cfr. tab. n. 3A). Nel comparto sono da segnalare, in particolare, minori introiti derivanti dai contributi relativi al servizio sanitario nazionale per effetto della loro abolizione prevista dal decreto legislativo n. 446/97 istitutivo dell'Irap (- miliardi 251), da operazioni di trasformazione di scadenze, di scambio o sostituzione di titoli (- miliardi 2.113) e dai

dietimi di interesse connessi a riaperture di sottoscrizioni di titoli di Stato (- miliardi 37).

Analisi dei pagamenti

L'analisi dei pagamenti finali netti effettuati nel primo trimestre del 1999 è esposta nella Tabella n.7/A a raffronto con gli analoghi pagamenti del corrispondente periodo del precedente esercizio.

Tabella 7A BILANCIO DELLO STATO: Analisi dei pagamenti					
(Valori in miliardi di lire)					
	A TUTTO MARZO			Variazioni	
	1997	1998	1999	Absolute	%
PAGAMENTI CORRENTI					
Organi Costituzionali	889	931	971	40	4,3
Personale in servizio	23.492	26.968	25.480	-1.488	-5,5
Personale in quiescenza	800	1.010	1.471	461	45,6
Acquisto di beni e servizi	1.535	3.221	2.662	-559	...
Trasferimenti:	9.048	32.239	62.887	30.648	...
- alle famiglie	1.282	1.372	859	-513	-37,4
- alle imprese	519	576	1.190	614	106,6
- alle regioni	688	1.009	33.049	32.040	3.175,4
- a province e comuni	995	569	1.390	821	144,3
- a enti previdenziali	309	21.136	20.074	-1.062	...
- ad altri enti pubblici	469	2.413	1.933	-480	...
- all'estero	4.786	5.164	4.392	-772	-14,9
Interessi	47.059	44.080	25.901	-18.179	-41,2
Poste correttive e compensative	6.251	6.123	12.670	6.547	106,9
Ammortamenti	0	0	0	0	
Somme non attribuibili	74	15	7	-8	-53,3
				0	
Totale Pagamenti Correnti	89.148	114.587	132.049	17.462	15,2
PAGAMENTI DI CAPITALI					
Costituzione capitali fissi	452	789	830	41	5,2
Trasferimenti di capitali	1.134	2.030	3.493	1.463	72,1
- alle famiglie	10	107	104	-3	...
- alle imprese	1.033	881	635	-246	-27,9
- alle regioni	23	326	439	113	34,7
- a province e comuni	6	90	602	512	568,9
- ad altri enti pubblici	57	441	1.541	1.100	249,4
- all'estero	5	185	172	-13	-7,0
Partecipazioni	190	2.306	4.151	1.845	80,0
Anticipazioni produttive	209	60	204	144	240,0
Anticipazioni non produttive	0	0	0	0	
Totale Pagamenti di Capitali	1.985	5.185	8.678	3.493	67,4
IN COMPLESSO	91.133	119.772	140.727	20.955	17,5

Nei primi tre mesi del corrente anno i pagamenti finali, pari a 140.727 miliardi, hanno fatto registrare nei confronti dell'anno 1998 un sensibile aumento (+ miliardi 20.955: +17,5%), che ha interessato sia la parte corrente (+17.462 miliardi), che quella in conto capitale (+3.493 miliardi).

La variazione positiva dei pagamenti di parte corrente è la risultante di maggiori erogazioni registrate in quasi tutti i comparti del settore in esame, con eccezione per gli interessi, per il personale in servizio e l'acquisto di beni e servizi.

Per i primi si è avuta una riduzione di miliardi 18.179 determinata dalla sensibile discesa dei tassi di interesse; per il personale la flessione di 1.488 miliardi è riferita in modo particolare alla Pubblica Istruzione ed è originata, in prevalenza, dal versamento di minori ritenute erariali e contributi.

Tra i comparti delle spese correnti che hanno registrato significative variazioni sono da segnalare i trasferimenti, il cui incremento di 30.648 miliardi ha interessato in modo particolare le regioni (+ 32.040 miliardi, relativi al Fondo Sanitario Nazionale e alle devoluzioni di quote di entrate erariali per le regioni a statuto speciale) e gli enti locali per maggiori apporti al fondo ordinario per la finanza locale.

Minori, per contro, i flussi destinati all'INPS per quote di mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato, i contributi alle Università compresi tra i trasferimenti agli enti pubblici, e trasferimenti destinati all'estero per minori fondi destinati alla CEE a titolo di risorsa complementare

basata sul PIL e alle famiglie per minori assegni mensili ai mutilati ed invalidi civili.

L'aumento evidenziato dal comparto delle poste correttive e compensative delle entrate (+ 6.547 miliardi) è dovuto ai versamenti effettuati alla contabilità speciale di Tesoreria denominata fondi di bilancio, istituita nell'ambito del nuovo sistema di riscossione unificato delle imposte e contributi: tali fondi sono stati utilizzati anche per la regolazione dei rimborsi effettuati dai contribuenti in sede di compensazione.

I pagamenti in conto capitale (+ miliardi 3.493) sono caratterizzati da una espansione che ha interessato tutti i comparti ed in particolare quello delle partecipazioni azionarie e conferimenti aumentati di 1.845 miliardi a seguito di un maggiore apporto al capitale sociale dell' Ente Ferrovie e dell'Ente Poste.

Si registra anche un lieve aumento per le anticipazioni produttive per le somme erogate alla SIMEST.

L'aumento dei trasferimenti ha interessato in modo particolare gli enti pubblici (+1.100 miliardi) e gli Enti territoriali (+625 miliardi).

Per i primi, l'aumento riguarda in particolare la Cassa Depositi e Prestiti, mentre per gli Enti territoriali si segnalano maggiori interventi regionali a tutela del territorio nelle aree depresse e maggiori finanziamenti agli Enti locali.

Per contro diminuiscono i trasferimenti in conto capitale alle imprese, soprattutto quelli relativi all'IMI e al credito navale ed industria cantieristica.

PAGINA BIANCA

APPENDICE B : La gestione di tesoreria

La gestione di tesoreria ha esposto un disavanzo di 30.651 miliardi a fronte di un saldo ugualmente negativo di 21.651 miliardi registrato nell'analogo periodo del 1999. Il peggioramento è essenzialmente da attribuirsi alle altre partite il cui saldo ha registrato un incremento negativo di circa 25.000 miliardi, come sarà in seguito illustrato.

A) La *Cassa Depositi e Prestiti* ha esposto un disavanzo di 516 miliardi a fronte di un disavanzo di 2.096 miliardi riscontrato nei primi tre mesi del 1998. Nel primo trimestre 1999 il disavanzo di gestione, ossia l'impatto sulla tesoreria al netto degli apporti dal bilancio dello Stato e delle altre operazioni sia attive che passive con enti del settore statale e con le Regioni, è stato di 963 miliardi, mentre i primi tre mesi del 1998 hanno registrato un disavanzo di 1.439 miliardi.

Il miglioramento è stato determinato soprattutto dalla spesa per interessi diminuita di circa 1.100 miliardi. La riduzione ha investito sia il comparto del risparmio postale sia quello dei conti correnti. In particolare con riferimento a quest'ultimo, si ricorda che, ai sensi dell'art. 2, co. 21, legge n. 662/96, dal 1° gennaio 1998 sono stati chiusi i conti correnti postali intestati al ministero del Tesoro e utilizzati per il pagamento delle pensioni e la relativa giacenza è stata trasferita in un apposito conto corrente infruttifero presso la Tesoreria centrale dello Stato.

Il miglioramento sopra esposto è stato in parte compensato da un trasferimento corrente a favore delle Poste per circa 600 miliardi.

Si evidenzia, altresì, un aumento di circa 300 miliardi dei mutui ed anticipazioni a Comuni e Province a sua volta compensato da un maggiore trasferimento a favore degli altri enti s.p.a.. Quest'ultima voce, peraltro, comprende operazioni in passato eseguite dall'ex Agenzia per il Mezzogiorno, che nel primo trimestre 1999 sono state pari a 16 miliardi a fronte dei 25 miliardi registrati nell'analogo periodo del 1998.

B) Le operazioni dell'INPS nel settore previdenziale hanno determinato un impatto positivo per 1.633 miliardi contro un saldo ugualmente positivo di 761 miliardi riscontrato nel primo trimestre del 1998.

L'apporto dal bilancio dello Stato nei due periodi considerati è diminuito di oltre 2.000 miliardi, mentre si è avuto un incremento di oltre 3.000 miliardi dei versamenti al Tesoro a valere sui contributi utilizzabili per la copertura della spesa pensionistica.

Le erogazioni per pensioni nell'area postale, nei due periodi considerati, sono state invece pressoché identiche.

L'onere complessivo per il settore statale per la gestione pensionistica dell'INPS è passato da 20.101 miliardi a 16.868 miliardi.

C) Le operazioni delle Regioni hanno determinato un riflesso negativo sulla tesoreria per 2.350 miliardi a fronte dei 16.359 miliardi registrati nel primo trimestre 1998.

Il notevole miglioramento è derivato da un aumento degli incassi per oltre 28.000 miliardi, essenzialmente quale conseguenza della riforma fiscale di introduzione dell'IRAP e dell'addizionale regionale IRPEF e di maggiori accreditamenti da parte del bilancio dello Stato.

Dal lato degli incassi, si segnala, peraltro, che nella voce *altri introiti* sono comprese le quote dell'accisa sulla benzina devolute alle Regioni ex lege n. 549/95 (pari a 1.231 miliardi nel 1998 e a 657 miliardi nel 1999).

Dal lato dei pagamenti si evidenzia che i prelievi per la spesa sanitaria di parte corrente hanno registrato un incremento del 3,5%.

D) Per quanto concerne gli *interessi sui B.O.T.* nel primo trimestre 1999 l'impatto sulla gestione di Tesoreria ha registrato un saldo positivo di 1.159 miliardi, dovuto a pagamenti per 2.202 miliardi contro l'imputazione al bilancio statale di 3.361 miliardi.

Nel primo trimestre 1998 si era avuto un saldo positivo di 1.713 miliardi, dovuto a pagamenti per 3.794 miliardi ed imputazioni per 5.507 miliardi.

La diminuzione dei pagamenti per 1.592 miliardi e delle imputazioni per 2.146 miliardi è dovuta alla diminuzione degli sconti rispetto al valore del rimborso ed al minor volume dei titoli emessi nel primo trimestre 1999.

Al riguardo si segnala che in tale periodo l'importo dei BOT emessi è stato inferiore all'importo in scadenza per 180 miliardi, mentre nel primo trimestre 1998 si sono registrate emissioni nette negative per 16.750 miliardi.

Gli sconti medi ed i rendimenti medi al lordo e al netto della ritenuta fiscale, nel primo trimestre 1999, hanno registrato una diminuzione di circa due punti e tre quarti per i titoli trimestrali, di circa due punti e mezzo per quelli semestrali e di circa due punti per gli annuali, come si evince dalla tabella che segue:

	1998		1999	
	Tassi medi	Rend. l. medio	Tassi medi	Rend. l. medio
TRIMESTR	5,54	5,86%	3,05	3,07%
SEMESTR.	5,06	5,48%	2,96	2,97%
ANNUI	4,71	5,07%	3,01	3,06%

Va inoltre sottolineato che nel corso del primo trimestre del 1999, rispetto al mese di dicembre 1998, si è verificato una riduzione dei rendimenti dei B.O.T. trimestrali, semestrali ed annuali di circa un quarto di punto.

Infine per quanto riguarda le scadenze, nel primo trimestre del 1999 rispetto all'analogo periodo del 1998, si è registrato un aumento dell'incidenza, sul totale emesso, dei titoli annuali e trimestrali passati rispettivamente dal 41% al 43,3% e dal 22,6% al 24,2% ed una corrispondente diminuzione dei titoli semestrali passati dal 36,4% al 32,5%.

Il complesso delle altre operazioni di tesoreria ha fatto registrare un saldo negativo di 30.577 miliardi a fronte di un disavanzo di 5.670 miliardi relativo al primo trimestre 1998.

L'incremento delle erogazioni per 13.706 miliardi è da attribuirsi in massima parte ad un aumento della spesa per

interessi dovuta a un diverso profilo delle anticipazioni di tesoreria rispetto ai pagamenti a carico del bilancio dello Stato.

Il peggioramento sopra esposto è stato compensato da minori trasferimenti correnti alle imprese. Si ricorda che tale voce comprende le erogazioni alle Ferrovie dello Stato, le quali nel primo trimestre 1999 risultano inferiori a quelle registrate nell'analogo periodo del 1998 in relazione a maggiori apporti effettuati nell'anno in corso dal bilancio dello Stato, come conferimenti al capitale della società.

Si evidenzia, infine, una riduzione dei rimborsi IVA per oltre 1.000 miliardi.

Dal lato degli incassi si è registrato un peggioramento complessivo di oltre 11.000 miliardi, dovuto in larga parta agli incassi tributari quale conseguenza della già citata della riforma fiscale di introduzione dell'IRAP.

TAB. 1B - OPERAZIONI DELLA GESTIONE DI TESORERIA
(in miliardi di lire)

	Periodo Gennaio - Marzo								
	1997			1998			1999		
	Incassi	Pagamenti	Saldi	Incassi	Pagamenti	Saldi	Incassi	Pagamenti	
CASSA D.P.	5.558	8.220	-2.662	4.705	6.801	-2.096	5.196	5.712	-516
INPS	4.227	20.437	-16.210	20.330	19.569	761	21.285	19.652	1.633
REGIONI	13.870	27.812	-13.942	16.161	32.520	-16.359	44.855	47.205	-2.350
INTERESSI B.O.T	8.742	6.002	2.740	5.507	3.794	1.713	3.361	2.202	1.159
ALTRE PARTITE			-9.269			-5.670			-30.577
TOTALE			-39.343			-21.651			-30.651

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	Per. Genn - Marzo				Per. Genn - Marzo		
	1997	1998	1999		1997	1998	1999
A-INCASSI CORRENTI	2.918	2.476	1.898	B-PAGAMENTI CORRENTI	4.463	3.738	1.840
INTERESSI:	2.918	2.476	1.897	PERSONALE	7	7	9
DALLO STATO				ACQUISTO B.E SERVIZI	14	17	12
DA POSTE	13	271	271	TRASFERIMENTI:	18	762	0
DA REGIONI	77	4	36	ALLO STATO	6	135	
DA ALTRI	2.828	2.201	1.590	ALLE POSTE		618	
TRASFERIMENTI:	0	0	1	AD ALTRI ENTI S.P.A	12	8	
DALLO STATO			1	AD ALTRI ENTI ESTER		1	
DA ALTRI				A FAMIGLIE			
ALTRI				INTERESSI	4.424	2.952	1.806
C-INCASSI CAPITALE	175	177	1.185	ALTRI PAGAM.CORRENTI			13
TRASFERIMENTI:	175	177	1.185	D-PAGAMENTI CAPITALE	601	1.252	535
DA STATO			835	COSTITUZ. CAP. FISSI			
DA AG. MEZZOGIORNO				TRASFERIMENTI:	601	1.252	533
DA ALTRI ENTI S.P.A	175	177	350	A REGIONI	165	387	66
DA ALTRI				A COMUNI E PROVINCE	41	60	33
ALTRI				AD ALTRI ENTI S.P.A (1)	383	801	428
E-PARTITE FINANZIAR.	2.465	2.052	2.113	AD ALTRI ENTI			
RISCOSSIONE CREDITI:	1.647	1.590	1.954	A IMPRESE (2)	12	4	6
DA STATO				ALTRI			2
DA POSTE	20	408	910	F-PARTITE FINANZIAR.	3.156	1.811	3.337
DA REGIONI	19	1	9	PARTECIPAZIONI E CON	305	0	0
DA COMUNI E PROV.	983	807	958	A I.C.S.	305		
DA ALTRI ENTI S.P.A			77	MUTUI E ANTICIPAZ.:	2.827	1.811	3.075
DA ALTRI	625	374		ALLE POSTE			500
ALTRE	818	462	159	A REGIONI - USL	464		
G-TOTALE INCASSI				A REGIONI- ALTRI	92	140	368
(A+C+E)	5.558	4.705	5.196	A COMUNI E PROVINCE	2.156	1.554	1.823
1.AVANZO(-)DISAV.(+)				AD ALTRI	115	117	384
CORRENTE	1.545	1.262	-58	ALTRE	24		262
2.AVANZO(-)DISAV.(+)				H.TOTALE PAGAMENTI	8.220	6.801	5.712
C/CAPITALE	426	1.075	-650				
3.AVANZO(-)DISAV.(+)	1.971	2.337	-708				
4.ACQUISIZ.NETTA AT-							
TIVITA FINANZ	691	-241	1.224				
5.FABBISOGNO(+)-DISPO							
NIBILITA (-)	2.662	2.096	516				

(1) Di cui md. 103 nel 1997, md. 25 nel 1998 e md. 16 nel 1999 pagati per operazioni dell'ex Agenzia per il Mezzogiorno.

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

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

	Periodo Gennaio-Marzo		
	1997	1998	1999
PAGAMENTI PENSIONI AREA POSTALE	-20.437	-19.569	-19.652
VERSAMENTI INPS AL TESORO	4.212	-532	2.784
APPORTI DA BILANCIO STATO E CONTI DI TESORERIA	15	20.862	18.501
IMPATTO SU TESORERIA	-16.210	761	1.633

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

	Periodo Gennaio - Marzo		
	1997	1998	1999
INTROITI CORRENTI PER F.S.N.:	9.170	9.382	31.478
Da Bilancio Stato			30.575
Da Altri	9.170	9.382	903
IRAP e addizionale IRPEF		8	6.830
INTROITI PER ALTRI TRASF CORR. DA BILANCIO STATO		289	1.902
INTROITI C/CAP DA BILANCIO STATO:	9	358	401
INTROITI DI TESORERIA:	2.085	2.045	1.839
Da Cassa D.P.(1)	721	527	434
Da Altre Operazioni	1.364	1.518	1.405
ALTRI INTROITI (2) (3)	2.606	4.079	2.405
TOTALE INTROITI	13.870	16.161	44.855
F.S.N. - CORRENTE	-21.560	-22.520	-23.884
ALTRI PRELIEVI	-6.252	-10.000	-23.321
TOTALE PRELIEVI	-27.812	-32.520	-47.205
RIFLESSI SU TESORERIA	-13.942	-16.359	-2.350

(1) Di cui md.464 nel 1997 a titolo di ripiano dei disavanzi pregressi delle USL.

(2) Di cui md 336 nel 1997 concessi dagli Istituti di credito alle USL per il ripiano dei disavanzi pregressi.

(3) Di cui md.1.381 nel 1997, md. 1.231 nel 1998 e md.657 nel 1999 a titolo di devoluzione di quote erariali dell'accisa sulla benzina (L.549/95)..

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

	Periodo Gennaio - Marzo		
	1997	1998	1999
PAGAMENTO INTERESSI A CARICO TESORERIA PER EMISSIONE BOT IMPUTAZIONI AL BILANCIO	-6.002	-3.794	-2.202
INTERESSI PER BOT IN SCADENZA	8.742	5.507	3.361
RIFLESSI SU TESORERIA	2.740	1.713	1.159

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

	Periodo Gennaio - Marzo		
	1997	1998	1999
INTROITI			
TRIBUTARI	4.086	1.445	-6.164
CONTRIBUTI SOCIALI(1)	1.166	636	613
TRASFERIMENTI CORR.:	4.327	4.780	1.365
Da Enti Previdenza	143		
Da Altri	4.184	4.780	1.365
ALTRI INCASSI	1.896	956	802
TOTALE INTROITI	11.475	7.817	-3.384
EROGAZIONI			
PERSONALE	1.978	1.930	
TRASFERIMENTI CORR.:	14.728	15.590	12.016
A Comuni E Province	3.521	6.503	7.696
A Enti Previdenz.	-3.008	-1.032	2.601
A Imprese (2)	8.769	4.751	1.308
A Famiglie	3.902	3.583	-450
Ad Altri	1.544	1.785	861
INTERESSI	-28	-668	14.382
POSTE CORR.-RIMB.IVA	4.086	1.445	399
ALTRI PAGAM.CORRENTI	-4.301	-3.293	-6.041
TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	3.745	3.492	5.176
MUTUI E ANTICIPAZ.	636	493	97
ALTRI PAGAM.CAPITALE	-100	-5.502	1.164
TOTALE EROGAZIONI	20.744	13.487	27.193
SALDO	-9.269	-5.670	-30.577

(1) Contributi per pensioni F.S.

(2) Di cui md. 8.997 nel 1996, md. 5.269 nel 1997 e md.1.993 nel 1998 a favore delle F.S al lordo dei contributi pensione.

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

	Periodo Gennaio - Marzo		
	1997	1998	1999
A-BILANCIO DELLO STATO	15.598	-6.120	3.997
B-GESTIONE TESORERIA	-39.343	-23.235	-30.651
CASSA D.P.	-2.662	-2.096	-516
ALTRE OPER.TESORERIA	-36.681	-21.139	-30.135
FABBISOGNO (A + B)	-23.745	-29.355	-26.654

APPENDICE C: IL DEBITO DEL SETTORE STATALE

Scadenze ed emissioni

L'inizio del 1999 è stato caratterizzato dalla realizzazione della ridenominazione in euro di tutti i titoli di Stato denominati in lire con scadenza successiva al 1° gennaio, nonché di quattro prestiti internazionali denominati in una delle valute degli altri dieci stati partecipanti all'U.E.M., emessi a norma del diritto italiano.

La cornice giuridica di questa operazione è rappresentata, oltre che dai Regolamenti (CE) 1103/97 e 974/98, dalla legge delega n. 433 del 17 dicembre 1997 e dal decreto legislativo 24 giugno 1998, n. 213, che ha definito le norme per l'introduzione dell'euro nel sistema finanziario italiano.

Il metodo prescelto per la ridenominazione nella moneta unica è stato quello della conversione per taglio minimo di ciascun prestito; per la quasi totalità dei titoli il taglio minimo era di 5 milioni di lire, diventato pari a 2.582,28 euro, mentre per tre soli titoli (CCT emessi per il rimborso dei crediti d'imposta) detto taglio era di un milione di lire, a seguito della conversione diventato pari a 516,46 euro. Il valore di tutti i titoli in vita alla data del 1° gennaio è stato così rideterminato moltiplicando il taglio minimo convertito per il numero di volte in cui questo era compreso nel prestito di appartenenza.

Per favorire il confronto fra i volumi in gioco nel trimestre in esame e nel corrispondente periodo dello

scorso anno, sono stati ricostruiti gli importi in euro dei titoli scaduti o emessi in lire applicando semplicemente il tasso di cambio irreversibile del 31 dicembre 1998, che ha assegnato all'euro il valore di 1.936,27 lire.

Tale confronto pone in evidenza una situazione molto diversificata fra primo trimestre 1999 e primo trimestre 1998: quest'anno si sono infatti verificate scadenze globalmente superiori per 13.192 milioni di euro (25.543 miliardi di lire); vi è poi da osservare come la composizione di tali rimborsi risulti ancor più difforme, poiché, mentre si è registrata una consistente riduzione dei BOT (57.843 milioni di euro in scadenza nel primo trimestre 1999 contro i 70.367 dello stesso periodo del 1998), il quantitativo di titoli a medio-lungo termine venuti a maturazione nei primi tre mesi di quest'anno è stato superiore del 75% a quanto osservato nel primo trimestre 1998 (v. grafici).

Il mese di gennaio, in particolare, è risultato particolarmente impegnativo e la politica di emissione ha utilizzato tutti gli strumenti in suo possesso per fronteggiare una situazione particolarmente delicata a metà mese, quando volumi di scadenze superiori alla norma (25.646 milioni di euro, pari a 49.657 miliardi di lire, fra BOT, CTZ, BTP e CTE) si sono combinati con temporanee sfasature di cassa tra i flussi in entrata e quelli in uscita.

Così, per la prima volta dal maggio 1995, vi sono state a metà mese emissioni nette positive di BOT a 3 mesi (+1.094 milioni di euro) e a 12 mesi (+ 462 milioni di euro), che hanno riportato questo strumento di debito

alla sua funzione originaria di copertura di temporanei squilibri di tesoreria. In tale operatività, tuttavia, il Tesoro ha potuto servirsi anche di un nuovo strumento, che era stato autorizzato dal Ministro alla fine del 1998 proprio per dare flessibilità alla gestione di tesoreria: il programma di *Commercial Papers*. Con questo programma, che può essere realizzato fino ad un massimo di emissioni per 5 miliardi di euro nell'anno, è possibile emettere un gran numero di titoli a breve, ciascuno con quantitativi estremamente contenuti, calibrando con la massima flessibilità le date di scadenza, in modo da far cadere i rimborsi nei momenti di massima liquidità per le casse dello Stato.

Nella restante parte del trimestre, il Tesoro ha potuto riprendere il graduale disinvestimento dai BOT, le cui emissioni nette, nel complesso del periodo, sono state leggermente negative (-93 milioni di euro).

Nel mese di gennaio, comunque, il clima generale è stato caratterizzato dall'euforia per l'introduzione dell'euro ed il Tesoro ha collocato tutti i suoi titoli incontrando una domanda largamente superiore all'offerta, anche per il comparto a lungo termine. Anzi, proprio a causa degli elevati importi in scadenza, agevolmente coperti tramite l'emissione di titoli a medio e lungo termine, la vita residua del debito ha subito una sensibile impennata (v. grafico), arrivando a fine periodo a 64,68 mesi, circa tre mesi in più rispetto al valore di fine 1998 (v. tavola).

In particolare, è il caso di segnalare che l'Italia è stato il primo emittente a realizzare un collocamento tramite asta in euro: infatti, la prima asta

completamente svolta nella nuova valuta si è tenuta il 30 dicembre 1998 ed è stata regolata il 4 gennaio 1999, primo giorno lavorativo dell'anno. L'unica modifica che è stato necessario apportare in occasione di tale asta, dovuta a ragioni squisitamente tecniche, è stata la rinuncia al collocamento supplementare a favore degli operatori specialisti in titoli di Stato. I titoli proposti in questa occasione sono stati tre, tutte riaperture di emissioni già in corso: il CCT 1° ottobre 1998-2005, il BTP triennale con scadenza 1° novembre 2001 ed il BTP decennale 1° novembre 1998 - 1° maggio 2009.

Il periodo di euforia del mercato si è protratto fino all'inizio di febbraio e l'interesse è risultato particolarmente intenso per tutti i segmenti della curva, compreso il titolo trentennale. Successivamente, invece, le notizie sulla debole dinamica economica dei paesi europei ed il sopraggiungere di alcuni ulteriori elementi di incertezza hanno portato il mercato a prediligere scadenze più vicine. In questo contesto, vi è da osservare come l'interesse suscitato dal nostro BTP quinquennale ne abbia fatto il titolo di riferimento in Europa su quel tratto della curva.

Al fine di stabilizzare ulteriormente la struttura del proprio debito, allungandone non solo la vita media, ma anche la durata finanziaria, il Tesoro ha proceduto nel trimestre a limitare le emissioni di CCT a tasso variabile, sfruttandone gli elevati quantitativi in scadenza, rinnovati nella misura del 35-40%.

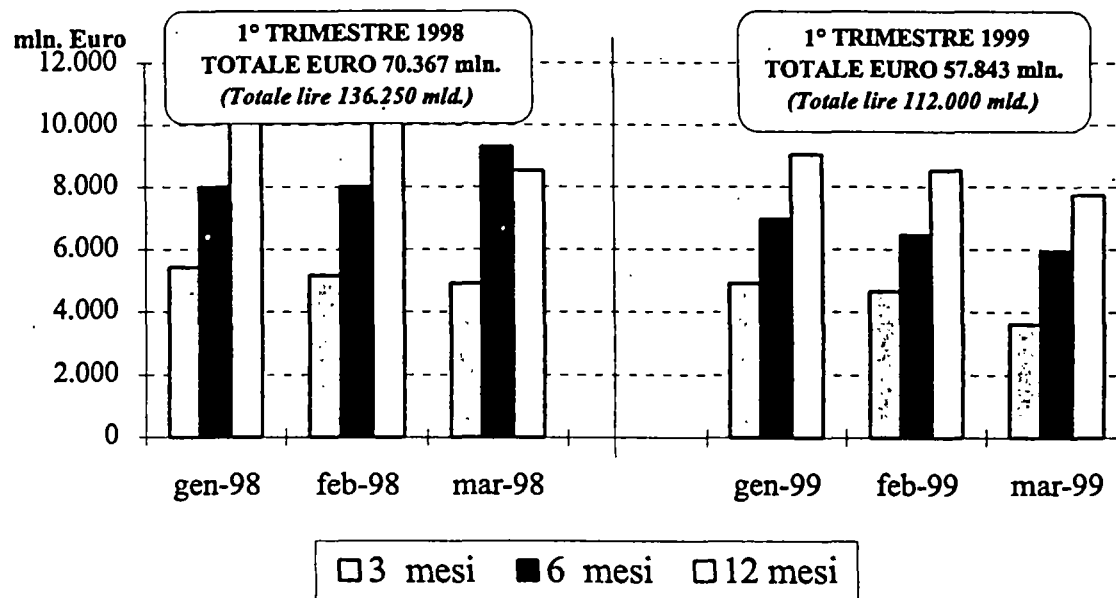
2. Evoluzione dei rendimenti

L'esordio del mercato dell'euro è stato contraddistinto da un clima di eccezionale favore, di cui il Tesoro italiano ha largamente beneficiato anche in termini di costo del collocamento dei propri titoli: fino all'inizio di febbraio si è così registrata un'ulteriore limatura dei rendimenti all'emissione. Sul mercato secondario, nei primissimi giorni dell'anno il differenziale tra il rendimento del BTP decennale e quello del corrispondente titolo tedesco si era addirittura azzerato, per stabilizzarsi, da febbraio in poi, intorno ai 20-25 punti base.

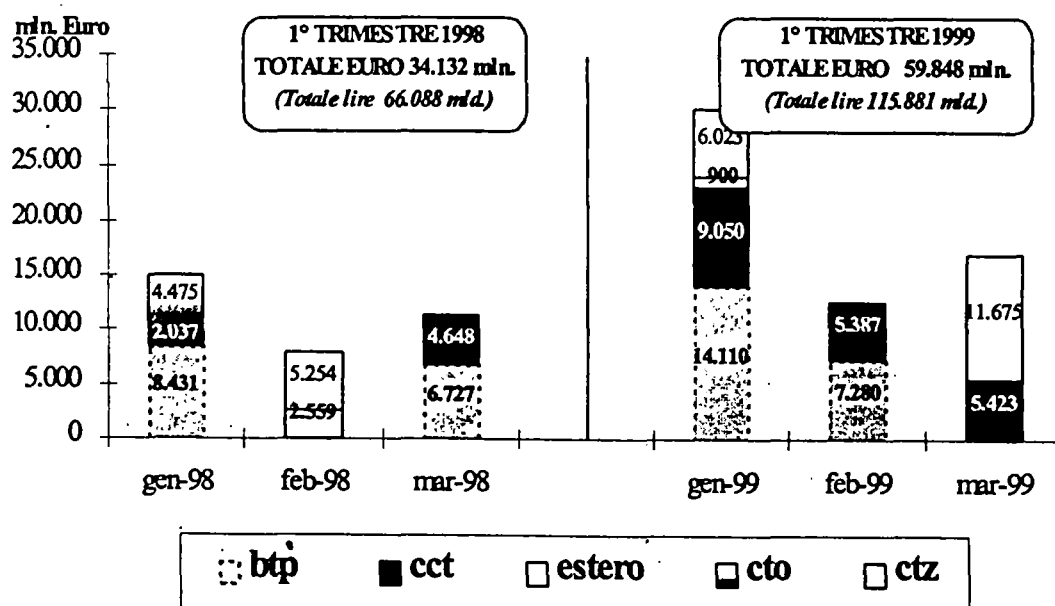
Il successivo rimbalzo dei rendimenti all'emissione è stato comunque particolarmente modesto per i titoli fino a tre anni, mentre è risultato leggermente più sensibile per le scadenze più lunghe, in misura proporzionale alla durata dei titoli. In tutto il mercato dell'euro, infatti si è osservato un irripidimento della curva nel tratto 5 - 30 anni, ben visibile nel grafico che riporta la stessa rilevata a fine marzo. Per quanto riguarda il tratto a più breve termine, si nota, al contrario, un sensibile appiattimento.

Il confronto, titolo per titolo, tra i rendimenti all'emissione registrati nel trimestre in esame con quelli rilevati nel medesimo periodo dello scorso anno pone in evidenza l'ampiezza della riduzione intervenuta, che appare particolarmente rilevante per i titoli a breve, dove, sul BOT trimestrale, si è addirittura assistito ad un calo di oltre il 3% (praticamente, un dimezzamento).

TITOLI IN SCADENZA A BREVE TERMINE



TITOLI IN SCADENZA A MEDIO E LUNGO TERMINE



TAB. 1C - EMISSIONI LORDE SUL MERCATO AL VALORE NOMINALE
(titoli con durata fino a due anni)

	BOT						CTZ			
	3 mesi		6 mesi		12 mesi		18 mesi		2 anni	
	mld lire	mln euro	mld lire	mln euro	mld lire	mln euro	mld lire	mln euro	mld lire	mln euro
gen-96	19.713	10.181	20.500	10.587	24.250	12.524	-	-	4.308	2.225
feb-96	17.250	8.909	20.000	10.329	22.000	11.362	-	-	5.421	2.800
mar-96	18.250	9.425	20.750	10.716	18.500	9.554	-	-	4.752	2.454
apr-96	19.500	10.071	21.000	10.846	17.000	8.780	-	-	5.436	2.807
mag-96	17.000	8.780	19.250	9.942	15.500	8.005	-	-	5.500	2.841
giu-96	17.500	9.038	17.500	9.038	14.500	7.489	-	-	5.428	2.803
lug-96	18.000	9.296	19.500	10.071	18.000	9.296	-	-	4.512	2.330
ago-96	16.500	8.522	19.560	10.102	17.500	9.038	-	-	5.279	2.726
set-96	17.250	8.909	19.250	9.942	21.000	10.846	-	-	5.350	2.763
ott-96	16.000	8.263	18.500	9.554	23.500	12.137	-	-	4.124	2.130
nov-96	14.750	7.618	17.250	8.909	19.500	10.071	-	-	5.056	2.611
dic-96	14.250	7.360	15.750	8.134	18.500	9.554	-	-	4.758	2.457
gen-97	13.750	7.101	17.500	9.038	20.750	10.716	3.679	1.900	5.000	2.582
feb-97	13.500	6.972	17.000	8.780	20.000	10.329	4.062	2.098	6.662	3.440
mar-97	13.000	6.714	16.500	8.522	16.500	8.522	3.670	1.895	5.250	2.711
apr-97	13.250	6.843	15.000	7.747	15.000	7.747	4.816	2.487	6.943	3.586
mag-97	12.000	6.197	15.000	7.747	13.000	6.714	4.278	2.209	4.950	2.556
giu-97	11.500	5.939	13.750	7.101	12.000	6.157	3.735	1.929	5.500	2.841
lug-97	11.500	5.939	15.500	8.005	15.500	8.005	3.621	1.870	4.182	2.160
ago-97	10.500	5.423	15.500	8.005	15.000	7.747	3.849	1.988	4.950	2.556
set-97	10.000	5.165	14.500	7.489	16.500	8.522	4.112	2.124	4.074	2.104
ott-97	10.500	5.423	13.500	6.972	17.000	8.780	3.000	1.549	4.250	2.195
nov-97	10.000	5.165	13.000	6.714	13.500	6.972	3.300	1.704	3.300	1.704
dic-97	9.500	4.906	11.500	5.939	14.000	7.230	4.387	2.266	4.335	2.239
gen-98	9.000	4.648	14.500	7.489	17.500	9.038	3.000	1.549	4.503	2.326
feb-98	9.500	4.906	13.000	6.714	16.500	8.522	3.000	1.549	4.500	2.324
mar-98	8.500	4.390	16.000	8.263	15.000	7.747	3.155	1.629	5.203	2.687
apr-98	9.000	4.648	14.000	7.230	15.000	7.747	5.731	2.960	6.555	3.385
mag-98	9.500	4.906	11.500	5.939	13.000	6.714	3.525	1.821	4.770	2.463
giu-98	8.000	4.132	12.000	6.197	11.500	5.939	3.190	1.647	4.390	2.267
lug-98	8.000	4.132	13.500	6.972	15.500	8.005	5.075	2.621	6.319	3.263
ago-98	9.000	4.648	12.500	6.456	14.500	7.489	4.928	2.545	4.950	2.556
set-98	7.500	3.873	11.500	5.939	15.768	8.143	3.650	1.885	3.650	1.885
ott-98	9.500	4.906	14.000	7.230	14.500	7.489	5.435	2.807	6.249	3.227
nov-98	9.000	4.648	10.000	5.165	13.000	6.714	3.500	1.808	2.500	1.291
dic-98	7.000	3.615	8.000	4.132	10.000	5.165	-	-	-	-
gen-99	11.618	6.000	13.554	7.000	18.395	9.500	9.900	5.113	8.221	4.246
feb-99	8.713	4.500	12.102	6.250	15.490	8.000	4.542	2.346	4.568	2.359
mar-99	6.777	3.500	10.649	5.500	14.522	7.500	5.567	2.875	6.196	3.200

N.B. I controvalori in euro delle emissioni in lire e in ECU dal 1996 al 1998 sono stati ottenuti applicando il tasso di cambio irrevocabile di 1.936,27 lire per 1 euro.

segue TAB. 1C - EMISSIONI LORDE SUL MERCATO AL VALORE NOMINALE
(titoli con durata superiore a due anni)

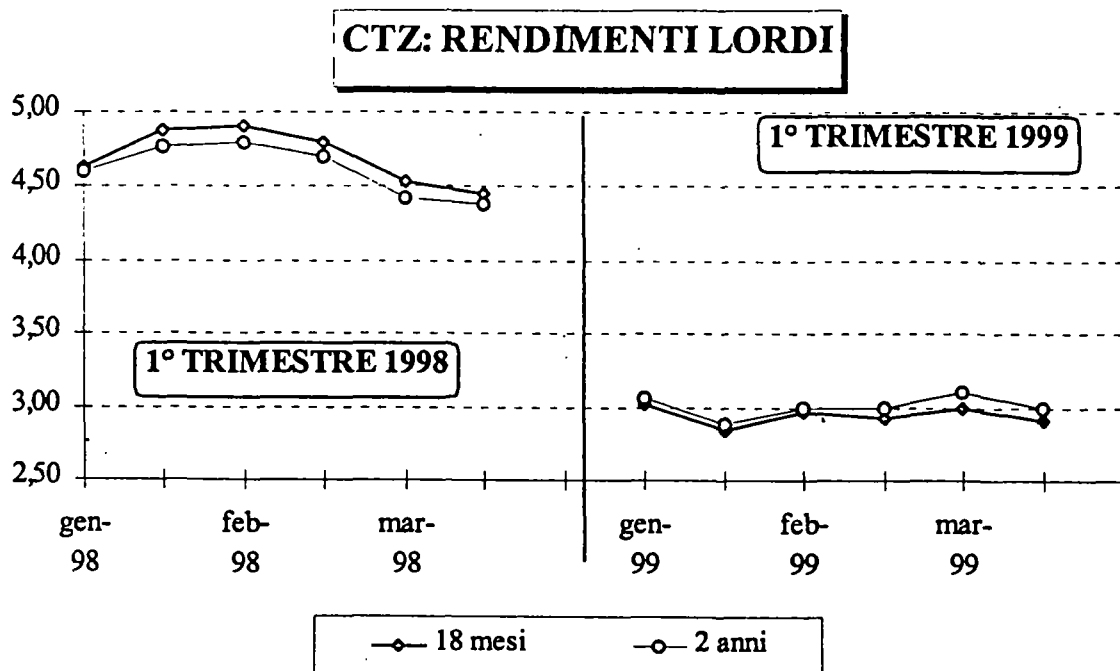
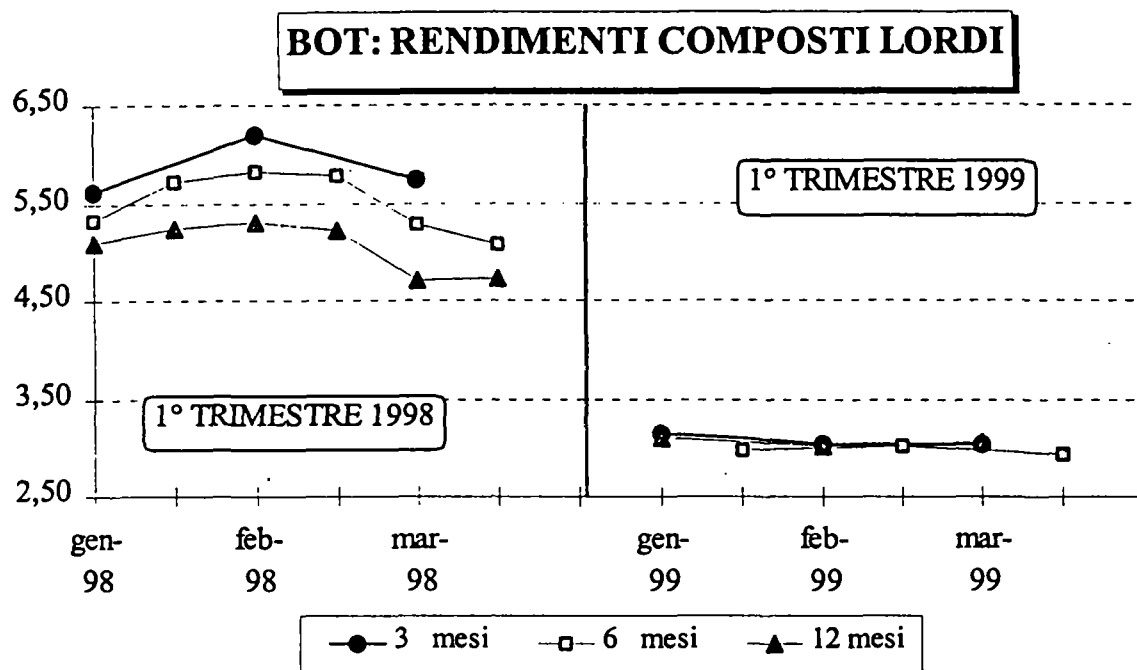
	CCT		CTE		BTP							
	mld lire	mln euro	mld lire	mln euro	3 anni		5 anni		10 anni		30 anni	
					mld lire	mln euro	mld lire	mln euro	mld lire	mln euro	mld lire	mln euro
gen-96	13.430	6.936	-	-	6.050	3.125	4.400	2.272	3.719	1.921	-	-
feb-96	10.450	5.397	2.005	1.035	4.750	2.453	4.200	2.169	3.300	1.704	-	-
mar-96	10.915	5.637	-	-	5.200	2.686	5.200	2.686	3.700	1.911	-	-
apr-96	9.601	4.959	-	-	4.177	2.157	4.201	2.170	3.150	1.627	-	-
mag-96	9.638	4.978	-	-	4.195	2.167	5.383	2.780	3.003	1.551	-	-
giu-96	7.503	3.875	-	-	4.204	2.171	4.701	2.428	3.715	1.919	-	-
lug-96	7.485	3.866	1.908	985	3.705	1.913	3.700	1.911	4.250	2.195	-	-
ago-96	7.509	3.878	-	-	3.700	1.911	3.700	1.911	3.850	1.988	-	-
set-96	10.795	5.575	-	-	5.074	2.621	4.813	2.486	3.180	1.642	-	-
ott-96	8.550	4.416	-	-	4.750	2.453	4.748	2.452	3.011	1.555	-	-
nov-96	6.016	3.107	-	-	4.020	2.076	4.000	2.066	4.081	2.108	-	-
dic-96	4.053	2.093	-	-	3.700	1.911	3.703	1.912	3.684	1.903	-	-
gen-97	12.352	6.379	-	-	9.306	4.806	7.727	3.991	6.369	3.289	-	-
feb-97	9.545	4.930	-	-	6.050	3.125	4.950	2.556	4.501	2.325	4.000	2.066
mar-97	6.874	3.550	-	-	4.700	2.427	4.005	2.068	3.846	1.986	2.730	1.410
apr-97	11.689	6.037	-	-	7.650	3.951	6.950	3.589	4.700	2.427	-	-
mag-97	10.293	5.316	-	-	5.753	2.971	5.300	2.737	4.220	2.179	3.300	1.704
giu-97	3.651	1.886	-	-	4.400	2.272	6.050	3.125	3.155	1.629	2.200	1.136
lug-97	1.550	801	-	-	3.700	1.911	3.700	1.911	4.400	2.272	2.200	1.136
ago-97	1.650	852	-	-	3.597	1.858	4.200	2.169	4.400	2.272	1.650	852
set-97	3.300	1.704	-	-	5.802	2.996	5.801	2.996	4.400	2.272	2.155	1.113
ott-97	2.000	1.033	-	-	4.511	2.330	4.056	2.095	3.115	1.609	-	-
nov-97	1.500	775	-	-	1.503	776	1.650	852	4.003	2.067	3.300	1.704
dic-97	-	-	-	-	2.200	1.136	1.511	780	3.850	1.988	3.030	1.565
gen-98	3.791	1.958	-	-	8.561	4.421	6.402	3.306	6.500	3.357	4.056	2.095
feb-98	1.500	775	-	-	5.885	3.039	6.277	3.242	4.400	2.272	3.850	1.988
mar-98	3.787	1.956	-	-	5.502	2.842	6.000	3.099	4.792	2.475	4.000	2.066
apr-98	3.500	1.808	-	-	8.300	4.287	8.400	4.338	7.000	3.615	-	-
mag-98	5.326	2.751	-	-	6.916	3.572	8.500	4.390	6.600	3.409	4.001	2.066
giu-98	3.300	1.704	-	-	5.300	2.737	5.800	2.995	7.331	3.786	3.518	1.817
lug-98	3.300	1.704	-	-	7.371	3.807	8.018	4.141	5.500	2.841	3.300	1.704
ago-98	3.300	1.704	-	-	6.034	3.116	6.535	3.375	6.050	3.125	3.185	1.645
set-98	3.850	1.988	-	-	7.308	3.774	7.628	3.940	5.500	2.841	2.200	1.136
ott-98	3.850	1.988	-	-	7.865	4.062	9.247	4.776	5.500	2.841	2.045	1.056
nov-98	3.629	1.874	-	-	7.136	3.685	5.235	2.704	8.468	4.373	3.125	1.614
dic-98	-	-	-	-	-	-	-	-	3.300	1.704	3.000	1.549
gen-99	3.873	2.000	-	-	10.930	5.645	11.135	5.751	6.777	3.500	6.291	3.249
feb-99	4.260	2.200	-	-	10.917	5.638	10.344	5.342	7.455	3.850	5.325	2.750
mar-99	3.873	2.000	-	-	8.276	4.274	9.859	5.092	5.809	3.000	3.115	1.609

N.B. I controvalori in euro delle emissioni in lire e in ECU dal 1996 al 1998 sono stati ottenuti applicando il tasso di cambio irrevocabile di 1.936,27 lire per 1 euro.

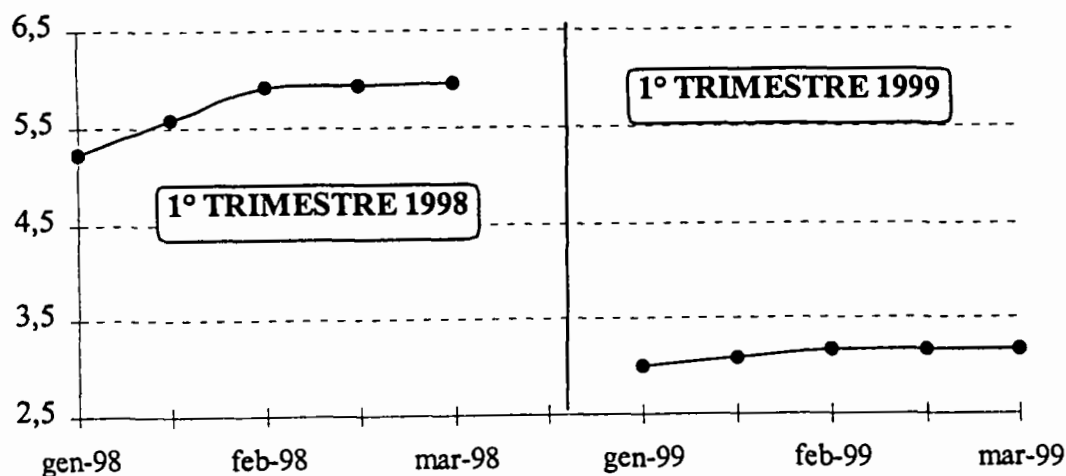
XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TAB. 2C - RENDIMENTI COMPOSTI LORDI DEI TITOLI DI STATO
(medie ponderate mensili)

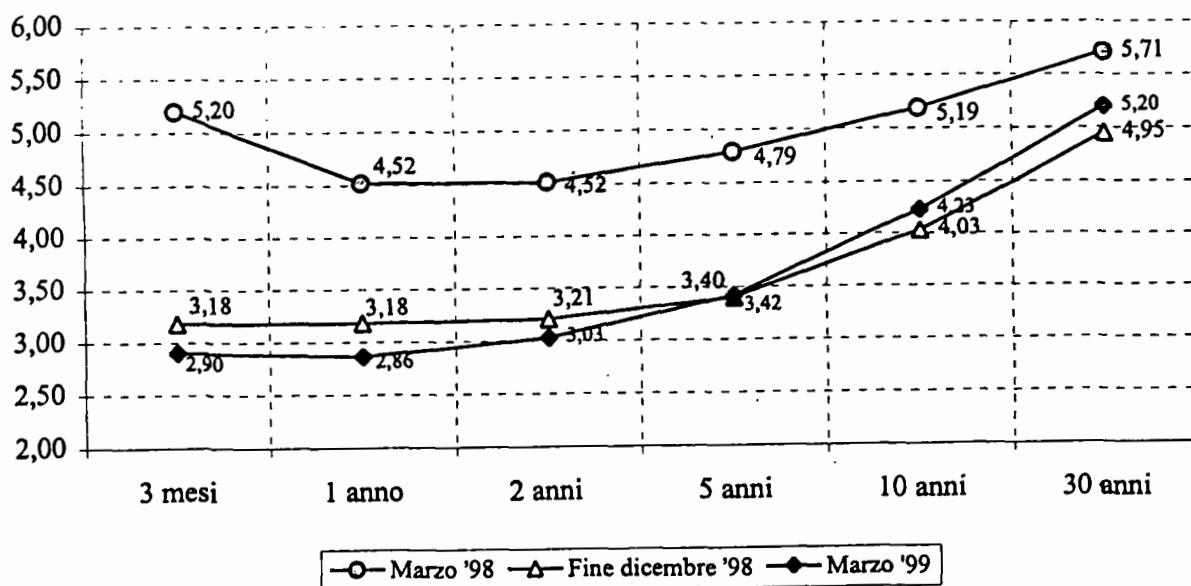
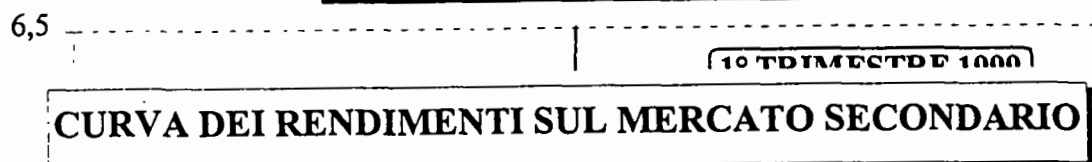
	BOT			CTZ		CCT	CTE	BTP			
	3 mesi	6 mesi	12 mesi	18 mesi	2 anni			3 anni	5 anni	10 anni	30 anni
gen-96	9,80	9,64	9,47	-	9,57	10,88	-	10,01	10,16	10,66	-
feb-96	9,90	9,67	9,60	-	9,33	9,97	6,53	9,46	9,73	10,35	-
mar-96	9,86	9,76	9,63	-	9,64	10,37	-	9,57	9,88	10,73	-
apr-96	9,29	9,02	8,87	-	8,99	10,43	-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

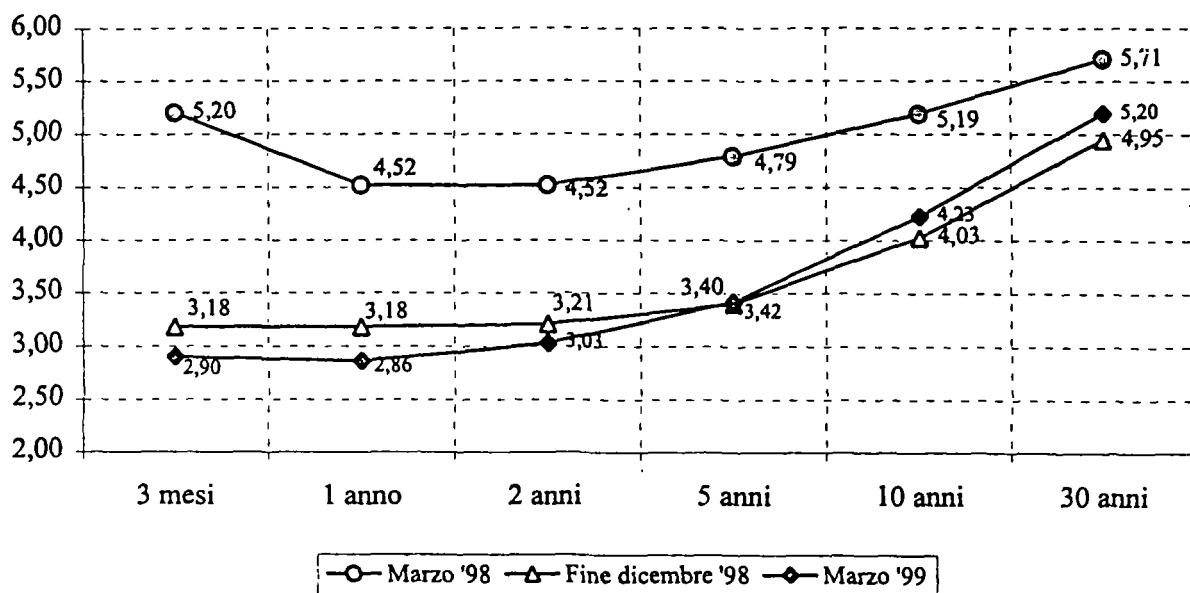
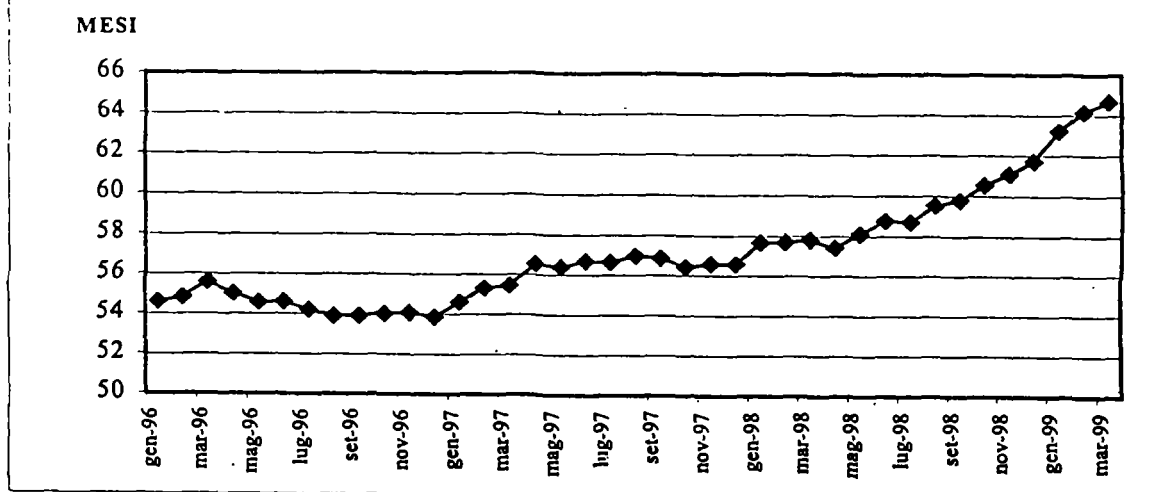


CCT: RENDIMENTI LORDI



BTP: RENDIMENTI LORDI



CURVA DEI RENDIMENTI SUL MERCATO SECONDARIO**VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO**

TAB. 3C - VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO
(valori espressi in mesi)

	BOT	CCT				CTZ	BTP		Prestiti su Estero	TOTALE
		tasso variabile	tasso fisso	CTE	Totale*		ordinari	convert. debiti		
gen-96	4,93	45,46	16,60	29,51	41,57	17,63	56,71	396,73	89,25	54,61
feb-96	5,06	46,06	16,09	31,89	42,31	17,28	57,20	395,77	86,21	54,83
mar-96	5,04	46,01	15,13	30,87	42,14	16,77	59,56	394,75	89,81	55,60
apr-96	5,02	46,11	14,14	29,88	42,12	16,37	58,65	393,77	87,07	55,03
mag-96	4,87	46,16	13,41	28,86	42,12	15,93	58,08	392,75	86,20	54,57
giu-96	4,74	45,94	13,77	30,36	42,26	15,50	58,42	391,76	85,43	54,61
lug-96	4,71	45,76	12,75	33,01	42,23	14,95	57,64	390,74	84,15	54,21
ago-96	4,64	45,86	11,77	31,99	42,21	14,47	57,46	389,72	83,22	53,90
set-96	4,71	46,24	12,61	31,01	42,90	14,03	57,22	388,74	81,97	53,92
ott-96	4,85	46,77	11,59	29,99	43,19	13,44	57,34	387,72	80,93	54,01
nov-96	4,89	46,71	11,80	29,96	43,41	12,97	57,10	386,73	82,22	54,07
dic-96	4,86	46,32	10,78	28,94	42,95	12,40	56,67	385,71	83,44	53,86
gen-97	4,97	46,49	9,83	27,92	43,41	12,09	58,60	384,69	83,22	54,61
feb-97	5,14	47,07	9,04	27,00	43,79	12,97	59,54	383,77	82,22	55,31
mar-97	5,23	47,00	9,66	28,05	43,82	12,64	59,88	382,85	83,13	55,45
apr-97	5,08	48,03	9,90	26,96	44,97	13,13	61,59	381,77	83,49	56,54
mag-97	4,93	47,89	8,88	26,96	44,81	12,66	61,54	380,75	83,57	56,40
giu-97	4,77	47,24	9,69	25,98	44,53	12,97	62,20	379,76	83,35	56,71
lug-97	4,74	46,57	8,68	29,33	44,06	12,41	62,18	378,74	85,08	56,66
ago-97	4,76	45,83	7,73	28,37	43,31	12,66	63,61	377,79	83,95	56,98
set-97	4,73	46,16	8,26	26,66	42,83	12,04	64,00	376,71	82,67	56,87
ott-97	4,82	44,31	6,94	25,70	41,96	12,12	63,01	375,72	81,51	56,43
nov-97	4,85	43,48	6,02	24,82	41,12	11,51	64,23	374,80	80,67	56,60
dic-97	4,70	42,31	4,93	23,79	39,95	11,59	65,66	373,71	80,89	56,60
gen-98	4,85	41,58	10,40	22,86	40,01	11,03	67,58	372,73	80,19	57,67
feb-98	5,05	40,75	9,48	21,98	39,18	11,15	67,72	371,81	79,40	57,71
mar-98	5,10	40,58	8,42	20,98	38,92	10,59	68,74	370,75	78,19	57,81
apr-98	5,11	40,35	7,44	20,05	38,64	10,96	67,98	369,77	77,40	57,43
mag-98	5,04	40,49	7,13	19,65	38,80	10,48	68,78	368,81	81,64	58,10
giu-98	4,83	40,24	6,08	19,27	38,55	10,38	70,06	367,76	85,70	58,77
lug-98	4,85	40,04	5,06	11,23	37,96	10,66	70,98	366,74	78,36	58,70
ago-98	4,81	39,85	4,04	10,21	37,68	10,76	71,69	365,72	87,12	59,53
set-98	4,84	39,83	3,06	10,28	37,80	10,14	72,02	364,74	91,91	59,79
ott-98	4,90	39,86	2,07	9,77	37,84	11,11	72,57	363,75	90,52	60,55
nov-98	4,79	39,84	1,05	9,97	37,97	10,39	73,81	362,73	91,00	61,08
dic-98	4,61	39,39	0,03	8,95	37,46	9,90	74,63	361,71	94,06	61,71
gen-99	4,79	39,39	-	8,45	38,05	10,58	77,55	360,69	93,76	63,23
feb-99	4,96	39,60	-	12,04	38,83	10,18	79,11	359,77	92,71	64,17
mar-99	4,94	39,72	-	11,02	38,90	11,13	78,70	358,75	94,87	64,68

* In questa voce sono inclusi i CTO.

La consistenza del debito del settore statale

Nel primo trimestre del 1999, la consistenza del debito del settore statale si è portata a 2.322.353 miliardi di lire, con un incremento rispetto alla fine del 1998 di 26.458 miliardi in termini assoluti, corrispondenti ad una variazione percentuale positiva nella misura dell'1,1%. Un aumento di queste dimensioni non deve sorprendere, dato che la formazione del fabbisogno è da sempre caratterizzata da una dinamica accelerata nella prima parte dell'anno e ultimamente questo fenomeno si è ulteriormente accentuato. Con il trascorrere dei mesi si assiste poi ad un riequilibrio dei conti, che rallenta considerevolmente la creazione di nuovo debito.

evidenzia, in particolare, il forte L'analisi delle componenti del debito disinvestimento effettuato sui CCT a tasso variabile (-18.426 miliardi nel trimestre e 64.364 miliardi negli ultimi dodici mesi) e sui CTE, per i quali si sono verificati solo rimborsi (-10.165 miliardi nel trimestre e -23.027 rispetto al marzo 1998).

Per i motivi illustrati nel paragrafo sulla gestione delle emissioni, invece, il disinvestimento BOT nel trimestre è risultato molto contenuto (-180 miliardi di lire), anche se la riduzione rispetto al marzo 1998 rimane significativa (-18.913 miliardi).

Restando nell'ambito dei titoli emessi dal Tesoro, a tutte queste diminuzioni fa riscontro il rilevante aumento della componente a tasso fisso, rappresentata

soprattutto dai BTP, il cui stock si è accresciuto di 62.559 miliardi di lire nel trimestre e di 167.185 miliardi negli ultimi 12 mesi. In tal modo, la percentuale di questo strumento sul debito complessivo del settore statale ha superato il 45%.

I debiti esteri hanno registrato nel trimestre una riduzione di 4.794 miliardi di lire (-4,3%) dovuta pressoché integralmente alla componente di titoli esteri del Tesoro; infatti, le altre componenti di questa voce (ANAS, prestiti BEI, ex Agenzia per il Mezzogiorno e prestiti in valuta emessi dalla Cassa D.P. a favore dell'EFIM) hanno subito solo minime fluttuazioni di cambio.

La raccolta postale, invece, presenta un aumento di 4.606 miliardi nel trimestre (+ 2,5%) e di 10.568 miliardi nei dodici mesi (+6%), frutto del favore che continua a riscuotere il risparmio postale. La percentuale della raccolta postale sul debito complessivo del settore statale ha così superato la quota dell'8%.

Il saldo attivo delle posizioni del Tesoro con Banca d'Italia-U.I.C. è stato pari a 44.231 miliardi di lire, di cui:

46.162 miliardi corrispondenti alle attività del Conto di disponibilità del Tesoro

216 miliardi di giacenze sul Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato

2.147 miliardi di saldo passivo relativo a voci minori.

La voce *Altri debiti* - comprendente i mutui CREDIOP, i mutui e le obbligazioni ANAS sull'interno, i depositi presso la Cassa D.P., i mutui contratti dal Tesoro per il ripianamento dei disavanzi delle U.S.L., per il Giubileo, per le imprese che operano nel campo della difesa e delle aree depresse - ha subito una leggerissima flessione nel scorso del trimestre (-334 miliardi), mentre il confronto in termini annui appare più significativo (-4.409 miliardi, pari ad un decremento del 14,5%).

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	al	al	al	al	al	al	al	al 31/03/99	
	31/12/96	31/03/97	30/06/97	30/09/97	31/12/97	31/03/98	31/12/98	Milioni di euro	miliardi di lire
CCT ced annuale	48.880	27.880	6.950	0	0	0	0	0	0
" " " semestr.	510.803	539.574	565.208	571.708	567.874	567.973	522.035	260.092	503.609
CTZ	107.140	125.407	138.479	154.168	158.771	171.959	171.973	91.258	176.701
CTE	41.046	39.088	37.179	37.145	37.632	38.022	25.160	7.744	14.995
CCT cred.imposta	16.394	16.394	16.394	16.394	16.461	12.518	15.753	4.497	8.708
CTO	29.318	23.318	13.318	9.426	9.426	761	0	0	0
CERT. CREDITO	753.581	771.661	777.528	788.841	790.164	791.233	734.921	363.592	704.012
BTP	773.772	799.660	816.503	835.700	843.492	880.369	984.995	541.016	1.047.554
Altri debiti cons., redim.	187	117	128	129	138	0	0	0	0
Debiti ex legge n. 662/96 *	44.944	45.061	45.573	43.047	38.867	37.361	27.997	14.202	27.498
DEBITI MEDIO-LUNGO	1.527.540	1.571.438	1.594.159	1.624.670	1.633.794	1.671.602	1.747.913	918.810	1.779.064
BOT	384.561	365.001	346.751	327.001	302.251	285.501	266.768	137.681	266.588
Raccolta Postale	164.033	168.472	170.323	172.295	175.674	176.521	182.483		187.089
DEBITI ESTERI	110.020	116.272	121.611	123.731	121.109	122.032	112.622		107.828
Rapporti B.I. - UIC	-53.125	-51.096	-60.097	-60.269	-56.449	-44.656	-40.158		-44.231
ALTRI DEBITI	30.253	29.959	29.387	29.208	37.831	30.424	26.349		26.015
TOTALE	2.208.226	2.245.107	2.247.707	2.259.683	2.253.077	2.278.785	2.295.977		2.322.353

* In realtà sono stati ridenominati in euro solo i titoli obbligazionari F.S., di importo complessivo pari a circa 4.390 milioni di euro (8.500 miliardi di lire).

Per valorizzare gli altri debiti ex legge n. 662/96, si è operata una semplice conversione applicando il tasso di cambio irreversibile all'intero stock.

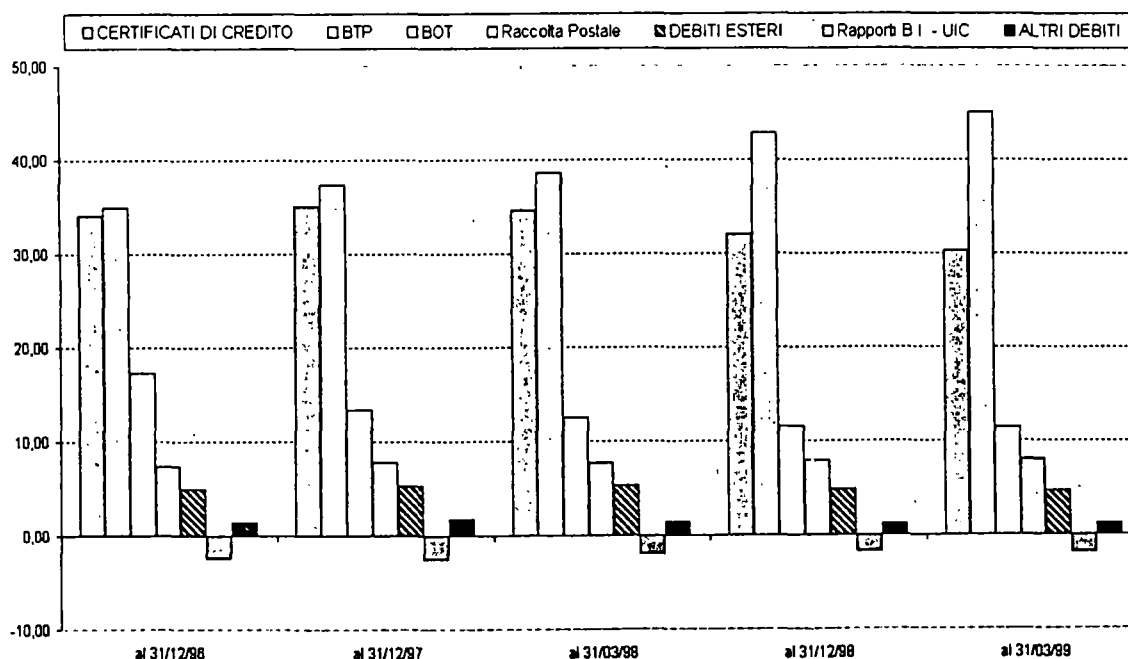
TAB. 5C - Differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale
(in miliardi di lire)

	31-dic-'98 31-mar-'99	31-mar-'98 31-mar-'99
CCT cedola annuale	0	0
" " semestrale	-18.426	-64.364
CTZ	4.728	4.742
CTE	-10.165	-23.027
CCT cedola fissa	-7.045	-3.810
CTO	0	-761
CERTIFICATI DI CREDITO	-30.909	-87.221
BTP	62.559	167.185
Altri debiti consol. e redimibili	0	0
Debiti ex Lege 662/96	-499	-9.863
TITOLI A MEDIO-LUNGO	31.151	70.101
BOT	-180	-18.913
Raccolta Postale	4.606	10.568
DEBITI ESTERI	-4.794	-14.204
Rapporti B.I. - UIC	-3.991	425
ALTRI DEBITI	-334	-4.409
TOTALE	26.458	43.568

TAB. 6C - Consistenza del debito del settore statale
(incidenze percentuali)

	al 31/12/96	al 31/03/97	al 30/06/97	al 30/09/97	al 31/12/97	al 31/03/98	al 31/12/98	Al 31/03/99
CCT cedola annuale	2,21	1,24	0,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
" " semestr	23,13	24,03	25,15	25,30	25,20	24,92	22,74	21,68
CTZ	4,85	5,59	6,16	6,82	7,05	7,55	7,49	7,61
CTE	1,86	1,74	1,65	1,64	1,67	1,67	1,10	0,65
CCT cedola fissa	0,74	0,73	0,73	0,73	0,73	0,55	0,69	0,37
CTO	1,33	1,04	0,59	0,42	0,42	0,03	0,00	0,00
CERTIFICATI DI CREDITO	34,13	34,37	34,59	34,91	35,07	34,72	32,01	30,31
BTP	35,04	35,62	36,33	36,98	37,44	38,63	42,90	45,11
Altri debiti consol. e redimibili	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00
Debiti ex Lege 662/96	2,04	2,01	2,03	1,91	1,73	1,64	1,22	1,18
TITOLI A MEDIO-LUNGO	69,17	69,99	70,92	71,90	72,51	73,35	76,13	76,60
BOT	17,41	16,26	15,43	14,47	13,42	12,53	11,62	11,48
Raccolta Postale	7,43	7,50	7,58	7,62	7,80	7,75	7,95	8,06
DEBITI ESTERI	4,98	5,18	5,41	5,48	5,38	5,36	4,91	4,64
Rapporti B.I. - UIC	-2,41	-2,28	-2,67	-2,67	-2,51	-1,96	-1,75	-1,90
ALTRI DEBITI	1,37	1,33	1,31	1,29	1,68	1,34	1,15	1,12
TOTALE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

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



PAGINA BIANCA

A L L E G A T I

PAGINA BIANCA

ALLEGATO A/1:

I conti di Finanza pubblica in euro

PAGINA BIANCA

	Periodo Gennaio - Marzo				Periodo Gennaio - Marzo					
	1997	1998	1999	98/97	99/98	1997	1998	1999	98/97	99/98
INCASSI CORRENTI	108,54	110,44	112,45	1,76	1,81	PAGAMENTI CORRENTI	118,42	121,02	116,92	-3,39
Tributari	54,15	57,27	65,49	5,75	14,36	Personale in servizio	24,66	26,57	25,64	-3,51
- Imposte dirette	27,87	30,10	34,64	8,03	15,08	Acquisto beni e servizi	12,64	15,01	16,31	8,65
- Imposte indirette	26,28	27,16	30,85	3,34	13,57	Trasferimenti	51,65	53,22	49,86	-6,31
Cee risorse proprie	1,91	1,83	1,47	-4,27	-19,71	-a Famiglie	44,94	47,12	45,88	-2,64
Contributi sociali	39,18	38,41	34,21	-1,97	-10,94	-a Imprese	5,34	3,60	2,45	-32,00
Vendita beni e servizi	3,53	3,54	3,60	0,25	1,84	-a Estero	0,96	2,41	1,28	-46,72
Redditi da capitale	1,50	1,61	1,43	7,55	-11,31	-a Enti non consolidati	0,42	0,09	0,26	-
Trasferimenti	2,74	2,97	1,21	8,49	-59,20	Interessi	24,49	21,48	20,78	-3,28
-da Famiglie	0,10	0,12	0,10	16,75	-19,57	Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	-
-da Imprese	0,31	0,34	0,37	8,09	9,01	Altri pagamenti correnti	4,98	4,72	4,32	-8,44
-da Estero	2,32	2,51	0,75	8,18	-70,25	PAGAMENTI DI CAPITALI	5,68	6,78	8,35	23,12
Altri incassi correnti	5,53	4,82	5,04	-12,78	4,54	Costituzione di capitali fissi	3,45	4,02	4,80	19,20
INCASSI DI CAPITALI	0,87	0,59	0,68	-32,17	14,12	Trasferimenti	2,03	2,51	3,30	31,64
Trasf. da Fam., Imprese, estero	0,30	0,33	0,36	9,52	11,53	-a Famiglie	0,18	0,30	0,32	6,41
Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	50,00	-	-a Imprese	1,24	1,58	2,57	62,49
Altri incassi di capitale	0,57	0,26	0,31	-54,01	18,00	-ad Estero	0,00	0,10	0,09	-7,03
PARTITE FINANZIARIE	4,71	2,99	2,14	-36,46	-28,54	-a Enti non consolidati	0,61	0,53	0,33	-38,80
Riscoss. cred. da Famiglie e Imp.	0,57	0,83	1,11	45,65	33,27	Altri pagamenti di capitale	0,20	0,25	0,25	1,02
Riduzione depositi bancari	2,47	0,37	0,00	-84,96	-	PARTITE FINANZIARIE	2,49	3,01	5,09	69,20
Altre partite fin. da Fam. e Imp.	1,68	1,79	1,03	6,93	-42,38	Partecipazioni e conferimenti	0,64	1,29	2,38	84,31
TOTALE INCASSI	114,12	114,03	115,26	-0,08	1,08	-a Ist. di Cred. Speciale	0,16	0,00	0,00	-
SALDI (Avanzo +)						-a Imprese ed estero	0,48	1,29	2,38	84,31
1.Disavanzo corrente	-9,89	-10,57	-4,47			Mutui ed anticipazioni	0,79	0,70	1,06	51,44
2.Disavanzo in c/capitale	-4,81	-6,19	-7,67			-a Ist. di Cred. Speciale	0,39	0,25	0,12	-37,48
3.DISAVANZO	-14,69	-16,76	-12,14			-a Famiglie, imprese, estero	0,39	0,45	0,94	15,18
4.Saldo partite finanziarie	2,22	-0,01	-2,95			Aumento depositi bancari	0,00	0,00	0,08	-
5.FABBISOGNO COMPLESSIVO	-12,47	-16,77	-15,09			Altre partite fin. a Fam. e Imp.	1,06	1,01	1,56	54,03
						TOTALE PAGAMENTI	126,59	130,80	130,35	-0,34

Cassa corrente							
	Periodo Gennaio - Marzo				Periodo Gennaio - Marzo		
	1997	1998	1999		1997	1998	1999
(INCASSI CORRENTI)							
Tributari	64,45	65,98	63,09	2,37	-4,38		
- Imposte dirette	50,89	53,36	57,95	4,84	8,61		
- Imposte indirette	27,21	29,22	32,22	7,41	10,26		
Risorse proprie CEE	23,68	24,13	25,73	1,89	6,61		
Contributi sociali	1,91	1,83	1,47	-4,27	-19,71		
Vendita beni e servizi	2,21	1,95	0,39	-11,69	-80,24		
Redditi da capitale	0,46	0,48	0,67	2,22	40,87		
Trasferimenti	1,56	1,34	1,04	-14,37	-22,46		
-da Enti di previdenza	6,41	6,81	1,35	6,15	-80,19		
-da Regioni	3,68	3,69	0,12	0,37	-96,61		
-da Comuni e Province	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00		
-da altri Enti pubbl. consolidati	0,01	0,05	0,01	-	-81,82		
-da Famiglie	0,00	0,01	0,00	-	-		
-da Enti pubbl. non consolidati	0,01	0,12	0,03	-	-77,16		
-da Famiglie	0,09	0,10	0,08	6,18	-19,05		
-da Imprese	0,30	0,33	0,36	7,64	9,78		
-da Estero	2,32	2,51	0,75	8,18	-70,25		
Altri incassi correnti	1,00	0,22	0,23	-78,13	5,44		
Dettaglio Trasferimenti correnti in uscita							
(*) di cui trasf. correnti a Anas e For. dem.	0,12	0,12	0,10	0,44	-10,96		
a Università	1,45	0,92	0,97	-36,86	6,19		
(**) di cui Personale in quiescenza	0,41	0,52	0,76	26,25	45,64		
(**) di cui Fondo pensioni FS	0,92	0,96	0,95	4,85	-0,54		
(***) di cui: trasf. correntia Ente F.S.	2,25	0,00	0,02	-100,21	-		
trasf. correnti a Ente Poste	-0,16	0,34	-0,59	-	-		
trasf. correnti a Monopoli	0,00	0,01	0,00	-	-		
trasf. correnti a Intel	0,00	0,00	0,00	-	-		
PAGAMENTI CORRENTI							
Personale in servizio	72,49	76,17	68,18	5,08			
Acquisto beni e servizi	13,16	14,93	13,16	13,46			
	0,52	1,99	2,22	-			
Trasferimenti	32,35	36,23	31,03	12,01			
-a Enti di previdenza	6,98	9,60	10,20	37,59			
(di cui INPS netto fisc.)	8,38	10,38	8,71	23,89			
-a Regioni	12,34	12,74	9,92	3,24			
(di cui spesa sanitaria)	11,03	11,63	10,46	5,42			
-a Comuni e Province	2,22	3,56	4,63	60,35			
-ad altri Enti pubbl. consolidati (*)	1,65	1,79	2,07	8,69			
-ad Enti pubbl. non consolidati	0,32	0,00	0,00	-			
-a Famiglie (**)	4,01	4,04	1,93	0,88			
-a Imprese (***)	3,88	2,09	1,01	-46,05			
-a Estero	0,96	2,41	1,28	-			
Interessi	24,68	21,46	20,65	-13,05			
Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	-			
Altri pagamenti correnti	1,78	1,56	1,12	-12,47			
Dettaglio Trasferimenti di capitali in uscita							
(*) di cui trasf. di capit. a Anas e For. dem.	0,54	0,36	0,33	-33,84			
(**) di cui: trasf. di capit. a Ente F.S.	0,00	0,00	0,00	-			
trasf. di capit. a Ente Poste	0,00	0,00	0,00	-			
trasf. di capit. a Monopoli	0,00	0,00	0,00	-			
trasf. di capit. a Intel	0,00	0,00	0,00	-			
Conferimenti a Ferrovie (Imprese)	0,00	1,14	2,07	-			
Mutui a Poste (Imprese)	0,00	0,00	0,26	-			
							</

	Periodo Gennaio - Marzo				Periodo Gennaio - Marzo			
	1997	1998	1999	98/97	1997	1998	1999	98/97
INCASSI DI CAPITALI								
Trasferimenti	0,11	0,12	0,21	8,11	69,17			
-da Enti di previdenza	0,08	0,08	0,18	1,26	-			
-da Regioni	0,00	0,00	0,00	-	-			
-da Comuni e Province	0,00	0,00	0,00	-	-			
-da altri Enti pubbl. consolidati	0,00	0,00	0,00	0,00	-			
-da Enti pubbl. non consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-			
-da Famiglie, imprese , estero	0,00	0,00	0,00	-	-			
Ammortamenti								
Altri Incassi di capitale	0,00	0,00	0,00	-	-			
	0,03	0,04	0,03	25,40	-20,25			
PARTITE FINANZIARIE								
Riscossione crediti	1,50	1,81	1,47	20,66	-18,63			
-da Enti di previdenza	0,92	0,91	1,18	-1,01	29,08			
-da Regioni	0,00	0,00	0,00	-	-			
-da Comuni e Province	0,01	0,00	0,00	-94,74	-			
-da altri Enti pubbl. consolidati	0,02	0,02	0,05	12,50	-			
-da Enti pubbl. non consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-			
-da Famiglie, imprese , estero	0,49	0,39	0,45	-19,19	13,78			
	0,41	0,50	0,68	22,36	36,97			
Riduzione depositi bancari								
	0,00	0,00	0,00	-	-			
Altre partite finanziarie								
-da Enti di previdenza	0,57	0,89	0,29	55,54	-67,53			
-da Enti pubbl. non consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-			
-da Famiglie, imprese , estero	0,00	0,00	0,00	-	-			
	0,57	0,89	0,29	55,54	-67,53			
TOTALE INCASSI	66,06	67,91	64,77	2,79	-4,62			
SALDI (Avanzo +)								
1. Disavanzo corrente	-8,04	-10,20	-5,09	-	-			
2. Disavanzo in c/capitale	-3,55	-4,36	-6,07	-	-			
3. DISAVANZO	-11,60	-14,56	-11,16	-	-			
4. Saldo partite finanz. (escluse reg. deb.)	-0,67	-0,60	-2,61	-	-			
5. FABBISOGNO al netto reg. deb.	-12,26	-15,16	-13,77	-	-			
6. Regolazione debiti pregressi	-4,37	-2,37	-5,04	-	-			
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-16,64	-17,53	-18,81	-	-			
8. meno prestiti esteri	6,06	1,83	-4,35	-	-			
9. FABBISOGNO COMPL. INTERNO	-10,58	-15,70	-23,16	-	-			
PAGAMENTI DI CAPITALI								
Costituzione di capitali fissi	3,67	4,48	6,28	22,13	40,11			
Trasferimenti	0,24	0,50	0,46	-	-8,45			
-ad Enti di previdenza	3,43	3,98	5,82	16,19	46,20			
-a Regioni	0,00	0,00	0,00	-	-			
-a Comuni e Province	0,69	0,85	1,76	22,76	-			
-ad altri Enti pubbl. consolidati	0,87	0,90	0,91	3,15	1,96			
-ad Enti pubbl. non consolidati	0,59	0,44	0,49	-25,07	10,96			
-a Famiglie	0,57	0,77	0,61	34,93	-20,52			
-a Imprese	0,01	0,06	0,06	-	-4,39			
-ad Estero	0,70	0,87	1,90	24,74	-			
Altri pagamenti di capitale	0,00	0,10	0,09	-	-7,03			
	0,00	0,00	0,00	-	-			
PARTITE FINANZIARIE								
Partecipazioni e conferimenti	2,16	2,41	4,08	11,43	68,99			
-a Imprese Pubbliche	0,26	1,19	2,14	-	80,01			
-a Ist. di Cred. Speciale	0,00	0,00	0,00	-	-			
-a altri Enti pubblici consolidati	0,16	0,00	0,00	-	-			
-a Enti pubblici non consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-			
-a Imprese ed estero	0,00	0,00	0,00	-	-			
	0,10	1,19	2,14	-	80,01			
Mutui ed anticipazioni								
-a Regioni	1,90	1,22	1,74	-35,62	42,81			
-a Comuni e Province	0,29	0,07	0,19	-74,82	-			
-a altri Enti pubblici consolidati	0,60	0,70	0,90	18,11	27,37			
-a Enti pubblici non consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-			
-a Ist. di Cred. Speciale	0,52	0,10	0,04	-80,94	-54,45			
-a Famiglie, imprese, estero	0,39	0,25	0,12	-37,48	-51,36			
	0,10	0,10	0,49	-2,03	-			
Aumento depositi bancari								
	0,00	0,00	0,00	-	-			
Altre partite finanziarie								
-a Enti di previdenza	0,01	0,00	0,19	-	-			
-a Enti pubbl. non consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-			
-a Famiglie, imprese , estero	0,01	0,00	0,19	-	-			
TOTALE PAGAMENTI	78,33	83,07	78,53	6,05	-5,46			

PAGINA BIANCA

ALLEGATO A/2:

Quadri di costruzione dei conti consolidati di
cassa del Settore pubblico : risultati dei primi
tre mesi del triennio 1997-1999

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	124.794	87.056	28.919	26.458	14.020	7.330	1.392	-79.815	210.154
TRIBUTARIE	98.542	157	4.096	0	1.924	130	0	0	104.849
Imposte dirette	52.682	50	998	0	224	0	0	0	53.954
Imposte indirette	45.860	107	3.098	0	1.700	130	0	0	50.895
CEE RISORSE PROPRIE	3.700	0	0	0	0	0	0	0	3.700
CONTRIBUTI SOCIALI	4.276	71.548	0	0	0	39	0	0	75.863
VENDITA DI BENI E SERVIZI	900	11	0	1.154	1.951	2.817	0	0	6.833
REDDITI DA CAPITALE	3.021	1.329	205	4	986	222	0	-2.865	2.902
TRASFERIMENTI	12.421	13.762	24.204	22.022	5.110	3.342	1.392	-76.950	5.303
-da Settore statale	0	13.511	24.097	0	4.298	3.189	625	-45.720	0
-da Enti di previdenza	7.123	0	0	0	0	0	138	-7.261	0
-da Regioni	1	0	0	21.560	774	57	268	-22.660	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	12	0	47	264	0	32	95	-450	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	1	0	4	0	0	0	266	-271	0
-da Enti pubbl. non consolidati	17	251	42	198	32	48	0	-588	0
-da Famiglie	178	0	6	0	4	9	0	0	197
-da Imprese	589	0	8	0	2	7	0	0	606
-da Estero	4.500	0	0	0	0	0	0	0	4.500
ALTRI INCASSI CORRENTI	1.934	249	414	3.278	4.049	780	0	0	10.704
INCASSI DI CAPITALE	222	40	1.369	245	3.724	1.447	1.352	-6.708	1.691
TRASFERIMENTI	159	0	1.353	245	2.868	1.309	1.352	-6.708	578
-da Settore statale	0	0	1.340	0	1.681	1.145	1.105	-5.271	0
-da Enti di previdenza	157	0	0	0	0	0	0	-157	0
-da Regioni	0	0	0	245	502	107	197	-1.051	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	3	0	0	20	9	-32	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	2	0	6	0	7	0	41	-56	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	-6	0	121	26	0	-141	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	10	0	557	11	0	0	578
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	2	0	0	2
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	63	40	16	0	856	136	0	0	1.111
INCASSI P. FINANZIARIE	2.900	1.509	653	0	6.986	179	1.023	-4.124	9.126
RISCOSSIONE CREDITI	1.789	0	47	0	208	142	0	-1.082	1.104
-da Regioni	19	0	0	0	0	0	0	-19	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	40	0	0	0	0	0	0	-40	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	943	0	19	0	46	15	0	-1.023	0
-da Famiglie, imprese, estero	787	0	28	0	162	127	0	0	1.104
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	1.490	50	0	3.514	0	0	-280	4.774
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.111	19	556	0	3.264	37	1.023	-2.762	3.248
-da Settore statale	0	0	556	0	1.154	0	1.002	-2.712	0
-da altri Enti pubblici	0	19	0	0	0	10	21	-50	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.111	0	0	0	2.110	27	0	0	3.248
TOTALE INCASSI	127.916	88.605	30.941	26.703	24.730	8.956	3.767	-90.647	220.971
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-23.950	0	-381	-140	-225	-148	0	694	-24.150

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	140.571	86.777	27.614	25.999	19.932	6.827	1.392	-79.815	229.297
PERSONALE IN SERVIZIO	25.477	1.155	1.448	10.760	6.397	2.517	0	0	47.754
ACQUISTO BENI E SERV	1.009	536	875	13.437	6.964	1.649	0	0	24.470
TRASFERIMENTI	62.843	84.790	25.018	207	2.097	607	1.392	-76.950	100.004
-a Settore statale	0	7.123	1	0	12	1	17	-7.154	0
-a Enti di previdenza	13.511	0	0	0	0	0	251	-13.762	0
-a Regioni	24.097	0	0	0	47	4	42	-24.190	0
-a Sanità	0	0	21.560	0	264	0	198	-22.022	0
-a Comuni e Province	4.298	0	774	0	0	0	32	-5.104	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	3.189	0	57	0	32	0	48	-3.326	0
-a Enti pubbl. non consolidati	625	138	268	0	95	266	804	-1.392	804
-a Famiglie (2)	7.756	77.477	839	207	487	247	0	0	87.013
-a Imprese (3)	7.516	52	1.519	0	1.160	89	0	0	10.336
-a Estero	1.851	0	0	0	0	0	0	0	1.851
INTERESSI	47.795	134	12	28	2.255	64	0	-2.865	47.423
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	2	0	0	2
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	3.447	162	261	1.567	2.219	1.988	0	0	9.644
PAGAM. DI CAPITALI	7.104	236	2.980	372	4.125	1.568	1.323	-6.708	11.000
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	472	79	548	372	3.831	1.369	0	0	6.671
TRASFERIMENTI	6.632	157	2.242	0	176	111	1.323	-6.708	3.933
-a Settore statale	0	157	0	0	0	2	0	-159	0
-a Regioni	1.340	0	0	0	3	6	-6	-1.343	0
-a Sanità	0	0	245	0	0	0	0	-245	0
-a Comuni e Province	1.681	0	502	0	0	7	121	-2.311	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	1.145	0	107	0	20	0	26	-1.298	0
-ad Enti pubblici non consolidati	1.105	0	197	0	9	41	1.182	-1.352	1.182
-a Famiglie	10	0	212	0	79	40	0	0	341
-a Imprese (5)	1.346	0	979	0	65	15	0	0	2.405
-a Estero	5	0	0	0	0	0	0	0	5
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	0	0	190	0	118	88	0	0	396
PAGAM. P. FINANZIARIE	4.191	1.592	728	472	898	709	1.052	-4.818	4.824
PARTECIP. E CONFERIM.	495	0	83	0	636	26	0	0	1.240
-a Ist. di Cred. Speciale	305	0	0	0	0	0	0	0	305
-a Imprese ed estero (6)	190	0	83	0	636	26	0	0	935
MUTUI E ANTICIPAZIONI	3.672	0	213	0	187	187	0	-2.732	1.527
-a Regioni	556	0	0	0	0	0	0	-556	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	1.154	0	0	0	0	0	0	-1.154	0
-a Enti pubblici non consolidati	1.002	0	1	0	0	19	0	-1.022	0
-a Ist. di Cred. Speciale	763	0	0	0	0	0	0	0	763
-a Famiglie, imprese, estero (7)	197	0	212	0	187	168	0	0	764
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	0	0	0	0	280	0	-280	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	24	1.592	432	472	75	216	1.052	-1.806	2.057
-a Settore Statale	0	694	19	0	40	0	943	-1.696	0
-a altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	1	109	-110	0
-a Famiglie, imprese, estero	24	898	413	472	35	215	0	0	2.057
TOTALE PAGAMENTI	151.866	88.605	31.322	26.843	24.955	9.104	3.767	-91.341	245.121

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

INCASSI	Settore Statale	Enti di previ.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu: non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	127.747	91.122	31.432	28.720	17.550	7.723	1.155	-91.598	213.851
TRIBUTARIE	103.314	166	4.855	0	2.413	133	0	0	110.881
Imposte dirette	56.585	53	1.360	0	288	0	0	0	58.286
Imposte indirette	46.729	113	3.495	0	2.125	133	0	0	52.595
CEE RISORSE PROPRIE	3.542	0	0	0	0	0	0	0	3.542
CONTRIBUTI SOCIALI	3.776	70.557	0	0	0	35	0	0	74.368
VENDITA DI BENI E SERVIZI	920	12	0	1.280	2.132	2.506	0	0	6.850
REDDITI DA CAPITALE	2.587	1.118	207	7	1.065	271	0	-2.134	3.121
TRASFERIMENTI	13.185	19.031	25.934	24.128	7.858	3.926	1.155	-89.464	5.753
-da Settore statale	0	18.590	25.819	0	6.892	3.714	0	-55.015	0
-da Enti di previdenza	7.149	0	0	0	0	0	153	-7.302	0
-da Regioni	1	0	0	23.674	890	98	444	-25.107	0
-da Sanità	0	3	0	0	0	0	0	-3	0
-da Comuni e Province	99	0	30	318	0	39	206	-692	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	13	0	5	0	0	0	352	-370	0
-da Enti pubbl. non consolidati	232	438	44	136	66	59	0	-975	0
-da Famiglie	189	0	24	0	7	10	0	0	230
-da Imprese	634	0	12	0	3	6	0	0	655
-da Estero	4.868	0	0	0	0	0	0	0	4.868
ALTRI INCASSI CORRENTI	423	238	436	3.305	4.082	852	0	0	9.336
INCASSI DI CAPITALE	240	14	1.691	246	3.367	1.174	1.769	-7.354	1.147
TRASFERIMENTI	161	0	1.667	246	3.094	1.050	1.769	-7.354	633
-da Settore statale	0	0	1.645	0	1.734	858	1.491	-5.728	0
-da Enti di previdenza	159	0	0	0	0	0	0	-159	0
-da Regioni	0	0	0	246	617	144	141	-1.148	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	12	0	0	13	85	-110	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	2	0	3	0	8	0	52	-65	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	-3	0	122	25	0	-144	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	10	0	613	10	0	0	633
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	3	0	0	3
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	79	14	24	0	273	121	0	0	511
INCASSI P. FINANZIARIE	3.499	439	926	0	3.667	198	324	-3.254	5.799
RISCOSSIONE CREDITI	1.771	0	46	0	596	143	0	-948	1.608
-da Regioni	1	0	0	0	0	0	0	-1	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	45	0	0	0	0	0	0	-45	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	762	0	16	0	45	79	0	-902	0
-da Famiglie, imprese, estero	963	0	30	0	551	64	0	0	1.608
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	76	740	0	0	2	0	-100	718
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.728	363	140	0	3.071	53	324	-2.206	3.473
-da Settore statale	0	363	140	0	1.363	0	191	-2.057	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	16	133	-149	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.728	0	0	0	1.708	37	0	0	3.473
TOTALE INCASSI	131.486	91.575	34.049	28.966	24.584	9.095	3.248	-102.206	220.797
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-30.757	0	-1.333	165	-245	59	0	-363	-32.474

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	148.897	91.072	30.676	27.774	19.585	6.760	1.155	-91.598	234.321
PERSONALE IN SERVIZIO	28.905	1.204	1.589	11.033	6.217	2.508	0	0	51.456
ACQUISTO BENI E SERV	3.855	537	919	14.795	7.333	1.632	0	0	29.071
TRASFERIMENTI	71.562	89.025	27.830	145	2.125	677	1.155	-89.464	103.055
-a Settore statale	0	7.149	1	0	99	13	232	-7.494	0
-a Enti di previdenza	18.590	0	0	3	0	0	438	-19.031	0
-a Regioni	25.819	0	0	0	30	5	44	-25.898	0
-a Sanità	0	0	23.674	0	318	0	136	-24.128	0
-a Comuni e Province	6.892	0	890	0	0	0	66	-7.848	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	3.714	0	98	0	39	0	59	-3.910	0
-a Enti pubbl. non consolidati	0	153	444	0	206	352	180	-1.155	180
-a Famiglie (2)	7.824	81.723	846	142	448	250	0	0	91.233
-a Imprese (3)	4.055	0	1.877	0	985	57	0	0	6.974
-a Estero	4.668	0	0	0	0	0	0	0	4.668
INTERESSI	41.558	115	9	119	1.828	99	0	-2.134	41.594
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	1	0	0	1
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	3.017	191	329	1.682	2.082	1.843	0	0	9.144
PAGAM. DI CAPITALI	8.676	342	3.682	380	4.691	1.537	1.175	-7.354	13.129
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	970	89	773	380	4.225	1.353	0	0	7.790
TRASFERIMENTI	7.706	159	2.684	0	356	125	1.175	-7.354	4.851
-a Settore statale	0	159	0	0	0	2	0	-161	0
-a Regioni	1.645	0	0	0	12	3	-3	-1.657	0
-a Sanità	0	0	246	0	0	0	0	-246	0
-a Comuni e Province	1.734	0	617	0	0	8	122	-2.481	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	858	0	144	0	13	0	25	-1.040	0
-ad Enti pubblici non consolidati	1.491	0	141	0	85	52	1.031	-1.769	1.031
-a Famiglie	114	0	273	0	149	41	0	0	577
-a Imprese (5)	1.679	0	1.263	0	97	19	0	0	3.058
-a Estero	185	0	0	0	0	0	0	0	185
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	0	94	225	0	110	59	0	0	488
PAGAM. P. FINANZIARIE	4.670	161	1.024	647	553	739	918	-2.891	5.821
PARTECIP. E CONFERIM.	2.306	0	125	0	57	16	0	0	2.504
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero (6)	2.306	0	125	0	57	16	0	0	2.504
MUTUI E ANTICIPAZIONI	2.364	0	291	0	263	220	0	-1.781	1.357
-a Regioni	140	0	0	0	0	0	0	-140	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	1.363	0	0	0	0	0	0	-1.363	0
-a Enti pubblici non consolidati	191	0	61	0	0	26	0	-278	0
-a Ist. di Cred. Speciale	477	0	0	0	0	0	0	0	477
-a Famiglie, imprese, estero (7)	193	0	230	0	263	194	0	0	880
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	0	0	0	100	0	0	-100	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	0	161	608	647	133	503	918	-1.010	1.960
-a Settore Statale	0	0	1	0	45	0	762	-808	0
-a altri Enti pubblici	0	46	0	0	0	0	156	-202	0
-a Famiglie, imprese, estero	0	115	607	647	88	503	0	0	1.960
TOTALE PAGAMENTI	162.243	91.575	35.382	28.801	24.829	9.036	3.248	-101.843	253.271

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - marzo 1999

(in miliardi di lire)

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	122.156	87.153	31.714	30.162	20.691	7.649	1.228	-83.022	217.731
TRIBUTARIE	112.206	343	11.099	0	3.020	136	0	0	126.804
Imposte dirette	62.390	110	4.219	0	355	0	0	0	67.074
Imposte indirette	49.816	233	6.880	0	2.665	136	0	0	59.730
CEE RISORSE PROPRIE	2.844	0	0	0	0	0	0	0	2.844
CONTRIBUTI SOCIALI	746	65.453	0	0	0	33	0	0	66.232
VENDITA DI BENI E SERVIZI	1.296	81	0	1.570	2.355	1.674	0	0	6.976
REDDITI DA CAPITALE	2.006	863	141	10	1.219	247	0	-1.718	2.768
TRASFERIMENTI	2.612	20.186	20.100	25.197	10.007	4.321	1.228	-81.304	2.347
-da Settore statale	0	19.910	19.997	0	8.956	4.002	0	-52.865	0
-da Enti di previdenza	242	0	0	0	0	0	174	-416	0
-da Regioni	2	0	0	24.666	962	167	492	-26.289	0
-da Sanità	0	2	0	0	0	0	0	-2	0
-da Comuni e Province	18	0	46	313	0	45	295	-717	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	15	0	0	0	267	-282	0
-da Enti pubbl. non consolidati	53	274	26	218	75	87	0	-733	0
-da Famiglie	153	0	11	0	10	11	0	0	185
-da Imprese	696	0	5	0	4	9	0	0	714
-da Estero	1.448	0	0	0	0	0	0	0	1.448
ALTRI INCASSI CORRENTI	446	227	374	3.385	4.090	1.238	0	0	9.760
INCASSI DI CAPITALE	406	15	3.540	394	3.761	1.280	1.816	-9.903	1.309
TRASFERIMENTI	343	0	3.520	394	3.367	1.169	1.816	-9.903	706
-da Settore statale	0	0	3.404	0	1.768	952	1.185	-7.309	0
-da Enti di previdenza	343	0	0	0	0	0	0	-343	0
-da Regioni	0	0	0	394	759	149	465	-1.767	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	32	0	0	16	109	-157	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	3	0	15	0	57	-75	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	75	0	141	36	0	-252	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	6	0	684	16	0	0	706
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	63	15	20	0	394	111	0	0	603
INCASSI P. FINANZIARIE	2.847	6	622	0	3.896	221	111	-3.559	4.144
RISCOSSIONE CREDITI	2.286	0	54	0	741	186	0	-1.124	2.143
-da Regioni	9	0	0	0	0	0	0	-9	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	91	0	0	0	0	0	0	-91	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	867	0	9	0	84	64	0	-1.024	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.319	0	45	0	657	122	0	0	2.143
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	0	200	0	0	0	0	-200	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	561	6	368	0	3.155	35	111	-2.235	2.001
-da Settore statale	0	0	368	0	1.736	0	87	-2.191	0
-da altri Enti pubblici	0	6	0	0	0	14	24	-44	0
-da Famiglie, imprese, estero	561	0	0	0	1.419	21	0	0	2.001
TOTALE INCASSI	125.409	87.174	35.876	30.556	28.348	9.150	3.155	-96.484	223.184
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-28.583	0	-927	10	-357	209	0	432	-29.216

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - marzo 1999
(in miliardi di lire)

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni e Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dupl Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	132.965	85.809	31.975	29.297	21.386	6.748	1.228	-83.022	226.386
PERSONALE IN SERVIZIO	25.489	1.229	1.747	11.461	6.877	2.846	0	0	49.649
ACQUISTO BENI E SERV	4.292	711	928	15.782	8.332	1.541	0	0	31.586
TRASFERIMENTI	61.030	83.580	28.754	173	2.280	810	1.228	-81.304	96.551
-a Settore statale	0	242	2	0	18	0	53	-315	0
-a Enti di previdenza	19.910	0	0	2	0	0	274	-20.186	0
-a Regioni	19.997	0	0	0	46	15	26	-20.084	0
-a Sanità	0	0	24.666	0	313	0	218	-25.197	0
-a Comuni e Province	8.956	0	962	0	0	0	75	-9.993	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	4.002	0	167	0	45	0	87	-4.301	0
-a Enti pubbl. non consolidati	0	174	492	0	295	267	495	-1.228	495
-a Famiglie (2)	3.728	83.164	896	171	474	394	0	0	88.827
-a Imprese (3)	1.950	0	1.569	0	1.089	134	0	0	4.742
-a Estero	2.487	0	0	0	0	0	0	0	2.487
INTERESSI	39.987	113	177	80	1.550	39	0	-1.718	40.228
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	2.167	176	369	1.801	2.347	1.512	0	0	8.372
PAGAM. DI CAPITALI	12.156	496	4.413	672	5.869	1.579	883	-9.903	16.165
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	888	113	963	672	5.270	1.380	0	0	9.286
TRASFERIMENTI	11.266	343	3.159	0	469	169	883	-9.903	6.386
-a Settore statale	0	343	0	0	0	0	0	-343	0
-a Regioni	3.404	0	0	0	32	3	75	-3.514	0
-a Sanità	0	0	394	0	0	0	0	-394	0
-a Comuni e Province	1.768	0	759	0	0	15	141	-2.683	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	952	0	149	0	16	0	36	-1.153	0
-ad Enti pubblici non consolidati	1.185	0	465	0	109	57	631	-1.816	631
-a Famiglie	109	0	263	0	178	64	0	0	614
-a Imprese (5)	3.676	0	1.129	0	134	30	0	0	4.969
-a Estero	172	0	0	0	0	0	0	0	172
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	2	40	291	0	130	30	0	0	493
PAGAM. P. FINANZIARIE	8.871	869	415	577	1.450	614	1.044	-3.991	9.849
PARTECIP. E CONFERIM.	4.151	0	52	0	396	16	0	0	4.615
-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero (6)	4.151	0	52	0	396	16	0	0	4.615
MUTUI E ANTICIPAZIONI	3.376	0	129	0	544	219	0	-2.213	2.055
-a Regioni	368	0	0	0	0	0	0	-368	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	1.736	0	0	0	0	0	0	-1.736	0
-a Enti pubblici non consolidati	87	0	0	0	0	22	0	-109	0
-a Ist. di Cred. Speciale	232	0	0	0	0	0	0	0	232
-a Famiglie, imprese, estero (7)	953	0	129	0	544	197	0	0	1.823
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	214	0	0	100	46	0	-200	160
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.344	655	234	577	410	333	1.044	-1.578	3.019
-a Settore Statale	0	432	9	0	91	0	867	-1.399	0
-a altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	2	177	-179	0
-a Famiglie, imprese, estero	1.344	223	225	577	319	331	0	0	3.019
TOTALE PAGAMENTI	153.992	87.174	36.803	30.546	28.705	8.941	3.155	-96.916	252.400

PAGINA BIANCA

ALLEGATO A/3:

Analisi economica dei pagamenti del
bilancio statale effettuati nel primo trimestre
del triennio 1997 – 1999

(valori in miliardi di lire)

PAGINA BIANCA

CAT. I - Organi costituzionali dello Stato

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Presidenza della Repubblica	38	46	43
Senato della Repubblica	272	283	288
Camera dei Deputati	556	578	601
Corte Costituzionale	15	15	30
Consiglio Nazionale dell'Economia del Lavoro	0	0	0
Consiglio Superiore della Magistratura	8	9	9
Totale	889	931	971

CAT. II - Personale in attività di servizio

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Presidenza	137	119	83
Tesoro	205	238	223
<i>Di cui: Contribuzione aggiuntiva</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Finanze	1.538	1.784	1.787
Giustizia	1.248	1.627	1.420
Esteri	281	295	207
Istruzione	13.769	16.279	14.096
Interno	2.581	1.886	3.127
Lavori Pubblici	57	68	55
Trasporti	158	152	149
Poste	16	20	23
Difesa	2.907	3.825	3.680
Agricoltura	97	118	103
Industria	16	21	15
Lavoro	178	192	190
Commercio Estero	4	6	6
Sanità	25	29	32
Beni Culturali	267	300	274
Ambiente	3	5	4
Università e Ricerca	5	4	6
Totale	23.492	26.968	25.480

CAT. III - Personale in quiescenza (pensioni provvisorie)

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Presidenza	0	0	0
Tesoro	197	237	195
Finanze	100	90	150
Giustizia	0	0	0
Esteri	0	0	0
Istruzione	5	3	10
Interno	0	1	0
Lavori Pubblici	0	1	0
Trasporti	4	1	3
Poste	0	0	0
Difesa	494	677	1.113
Agricoltura	0	0	0
Industria	0	0	0
Lavoro	0	0	0
Commercio Estero	0	0	0
Sanità	0	0	0
Beni Culturali	0	0	0
Ambiente	0	0	0
Università e Ricerca	0	0	0
Totale	800	1.010	1.471

CAT. IV - Acquisto di beni e servizi

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Presidenza	16	30	114
Tesoro	295	780	157
Finanze	129	116	172
Giustizia	153	111	194
Esteri	21	90	89
Istruzione	22	54	46
Interno	215	294	286
Lavori Pubblici	10	12	9
Trasporti	11	7	13
Poste	1	1	7
Difesa	580	1.583	1.445
Agricoltura	6	4	6
Industria	1	1	1
Lavoro	16	30	14
Commercio Estero	0	0	0
Sanità	12	18	43
Beni Culturali	41	81	60
Ambiente	2	7	5
Università e Ricerca	4	2	1
Totale	1.535	3.221	2.662

CAT. V - Trasferimenti correnti

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Famiglie	0	0	0
Imprese	0	0	0
Regioni	0	0	0
Enti territoriali	0	0	0
Enti previdenziali	0	0	0
Altri enti pubblici	0	0	0
Estero	0	0	0
Totale	0	0	0

Trasferimenti Correnti alle Famiglie

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Spese elettorali Camera e Senato	157	0	0
Somma destinata a soggetti danneggiati da complicità a causa di vaccinazioni obbligatorie e trasfusioni	20	24	27
Finanziamento Istituto di patronato e assistenza sociale	0	5	0
Pensioni di guerra	598	692	560
Assegni mensili ai mutilati ed invalidi civili	326	468	0
Assegnazione a favore delle Opere Universitarie	0	0	0
Scuole elementari parificate e materne non statali	17	26	36
Vitalizio Vittorio Veneto	1	1	0
Assegnazione Conferenza Episcopale	90	87	97
Somma da assegnare a I.R.C.C.S.	0	0	58
Interventi assistenziali e straordinari (catastrofi)	1	0	0
Fondo per interventi a favore di minori coinvolti in attività criminali	35	0	0
Assegni vitalizi a favore di perseguitati politici e razziali	8	8	6
Altri	29	61	75
Totale	1.282	1.372	859

Trasferimenti Correnti alle Imprese

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Rate ammortamento mutui organizzazione portuali	15	1	2
Sovvenzioni alle società assuntrici di servizi marittimi	190	50	186
Sovvenzioni e sussidi integrativi di esercizio ad Aziende di trasporto	27	25	224
Quota fondo unico per lo spettacolo	3	34	28
Servizi ferroviari in concessione	0	0	0
AIMA:	0	0	360
- interventi settore bieticolo-saccarifero	0	0	(150)
- espletamento compiti istituzionali	0	0	(185)
- interventi disposti dalla CEE	0	0	(25)
- altri	0	0	0
Garanzie di cambio	236	351	0
Ferrovie dello Stato	0	0	0
Telefoni	0	0	0
Monopoli	0	25	0
Contributi all'impresa per l'editoria	0	24	29
Poste	7	0	261
Fondo per il fenomeno dell'usura	0	0	0
Fondo per l'occupazione	0	8	42
Altri	41	58	58
Totale	519	576	1.190

Trasferimenti Correnti alle Regioni

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Fondo Sanitario Nazionale	35	43	30.303
Regolazioni contabili con le Regioni Sicilia e Sardegna	0	0	0
Devoluzione quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale	653	865	2.679
Ripiano disavanzi Aziende Pubbliche di Trasporto	0	33	0
Somma da erogare alle Regioni per ammortamento mutui per maggiore spesa sanitaria anno 1990	0	0	3
Fondo perequativo alle Regioni a statuto ordinario	0	0	0
Somma da erogare alla Regione Sardegna per compensazione della perdita di gettito in seguito all'abolizione della tassa per concessioni governative	0	50	50
Fondo compensazione interregionale a favore della regione a statuto ordinario			
Reg. Friuli quota delle accise sulle benzine			
Lotta alla droga			
Diritto all'infanzia			
Altri	0	18	14
Totale	688	1.009	33.049

Trasferimenti Correnti a Comuni e Province

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Fondo consolidato per il finanziamento dei bilanci degli enti locali	154	68	153
Fondo ordinario per la Finanza locale	757	486	1155
Fondi perequativi per la Finanza locale	84	7	82
Spese Uffici Giudiziari	0	0	0
Altri	0	8	0
Totale	995	569	1.390

Trasferimenti Correnti agli Enti Previdenziali

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
I.N.P.S.:	15	20.862	18.501
Oneri derivanti L. 292/93			
Rimborso all'INPS concesso ai datori di lavoro del settore agricolo L.64/86			
Contributi a particolari categorie di lavoratori	0	0	118
Fondo per l'occupazione	15	20.862	6.290
Quote mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato			10.120
Oneri per pensioni ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni			1.185
Oneri relativi a trattamenti di famiglia			
Oneri per il mantenimento del salario			
Oneri per prestazioni sociali a totale carico dello Stato			788
Oneri derivanti da pensionamenti anticipati			
Sgravi contributivi a particolari settori produttivi			
Sgravi contributivi concessi a seguito di calamità			
Sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno			
Concorso dello Stato per copertura oneri derivanti benefici attività usuranti			
Contributi alle gestioni previdenziali per prestazioni agli aventi diritto			
Ex combattenti	0	0	0
ALTRI INPS	0	0	0
INPDAP:			
- di cui contribuzione aggiuntiva			
INAIL e altri enti previdenziali:	294	274	1.573
- di cui FF.SS. Fondo pensioni			(1.300)
- di cui somma da assegnare all'ENPALS quale quota di mensilità pensione da finanziarsi dallo Stato	(294)	(271)	(273)
TOTALE	309	21.136	20.074

Trasferimenti Correnti agli altri Enti Pubblici

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Cassa Depositi e Prestiti	0	0	1
- di cui Aree Depresse			
Somma da destinare agli Enti di previdenza per il personale delle Finanze			
Università (comprese quelle non statali)	160	1.902	1.051
Pubblica Istruzione	40	94	183
Istituto Commercio Estero	0	72	0
Enti cinematografici, teatrali e lirici (F.U.S.)	105	173	204
ISTAT (compreso finanziamento per il XIII censimento generale)	0	0	0
Istituto Superiore di Sanità	0	0	92
Fondo gestione settore marittimo	0	0	205
ANAV	0	0	0
ENIT	119	11	12
CREDIOP ed IMI (D.L.6/90)	0	102	92
ENAS	0	0	0
Altri	45	59	93
Totale	469	2.413	1.933

Trasferimenti Correnti all'Estero

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Finanziamenti a titolo gratuito per l'attuazione di interventi diversi	36	15	19
CEE: finanziamento a titolo di risorsa complementare basata sul PIL	4.362	4.936	3.979
Accordi Yaoundè	25	54	63
Contributi obbligatori ad organismi internazionali	241	74	241
Contributi a Malta	20	0	29
Accordi internazionali	9	15	0
Contributi volontari ad organizzazioni internazionali	48	25	34
Trattati di pace	7	13	8
Altri	38	32	19
Totale	4.786	5.164	4.392

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. VI - INTERESSI

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Interessi sul debito fluttuante	8.748	5.715	3.393
di cui:			
- BOT	(8.742)	(5.507)	(3.361)
- Altri	(6)	(208)	(32)
Interessi sul debito patrimoniale	38.311	38.365	22.508
Interessi su rate ammortamento mutui			
Totale	47.059	44.080	25.901

CAT.VII - Poste Correttive e Compensative delle Entrate

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Restituzioni e rimborsi di imposte dirette	1	64	0
Restituzione e rimborsi di imposte indirette	5	0	70
Vincite al lotto	0	0	0
Risorse proprie CEE	4.665	6.003	4.547
di cui: provenienti da IVA	(4.015)	(5.333)	(3.888)
Canoni RAI-TV	1.528	0	0
Versamenti c.s. Fondi riscossioni			8.000
Altri	52	56	53
Totale	6.251	6.123	12.670

CAT. VIII - AMMORTAMENTI

	A TUTTO MARZO		
	1996	1997	1999
Ammortamento beni immobili	0	0	0
Ammortamento beni mobili	0	0	0
Totale	0	0	0

CAT. X e XI - Costituzione Capitali Fissi

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Beni ed opere immobiliari a carico diretto dello Stato	396	597	733
di cui Aree Depresse			(21)
Beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche a carico diretto dello Stato	56	192	97
Totale	452	789	830

CAT. XII - Trasferimenti in Conto Capitale

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Famiglie	10	107	104
Imprese	1.033	881	635
Regioni	23	326	439
Enti territoriali	6	90	602
Enti pubblici	0	441	1541
Eestero	5	185	172
Totale	1.077	2.030	3.493

Trasferimenti in Conto Capitale alle Imprese

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Interventi aree depresse	15	28	29
IRI - ENI - EFIM: Rimborsio rate di ammortamento:	0	0	0
- mutui obbligazionari mercato interno			
- mutui BEI			
Mediocredito Centrale	0	0	94
Artigiancassa	0	255	257
Credito navale ed industria cantieristica	515	192	146
Contributo c/inter. e credito agevolato all'industria e commercio	11	8	0
Attuazione politica mineraria	0	0	0
Finanziamento attività cinematografica	2	64	1
Risanamento settore siderurgico	0	0	0
Interventi a favore dell'agricoltura	170	41	40
Alluvione novembre 1994	1	1	0
Potenziamento aeroporto Milano-Malpensa	0	0	0
Autotrasporti di cose per conto terzi	0	0	0
Riconversione ristrutturazione industriale industria bellica	0	0	8
Fondo Speciale di reindustrializzazione	0	0	0
Sviluppo e stampa			
Credito agevolato al commercio	44	0	0
Edilizia abitativa	65	75	23
Motorizzazione civile e trasporto in concessione	1	0	1
Finanziamento progetti sperimentali	0	0	0
Fondo Nazionale Sviluppo Commercio	3	3	1
IMI contributi c/interessi	113	124	0
Interessi su mutui settore telecomunicazioni	16	15	0
SIMEST	0	0	20
Ferrovie dello Stato	0	0	0
Poste	0	0	0
Monopoli	0	0	0
Oneri per interventi settore trasporti	0	0	0
Altri	57	75	15
Totale	1.033	881	635

Trasferimenti in Conto Capitale alle Regioni

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Interventi nel settore agricolo e della forestazione	7	8	13
Fondo programmi regionali di sviluppo	5	0	39
Ricostruzione zone terremotate	2	0	0
Interventi a favore della regione Sardegna	0	0	0
Fondo Sanitario Nazionale (Infrastrutture)	0	0	0
Piano disinquinamento ambientale	0	41	28
Somma da erogare per gli interventi regionali nelle aree depresse del territorio nazionale	2	0	300
Tutela ambiente ed emergenza territorio	0	45	16
Mutui per acquisti straordinari e attrezzature sanitarie	0	0	0
Interventi a favore della Regione Calabria	0	193	0
Opere idrauliche e sistemazione del suolo	1	9	1
Strutture turistiche e ricettive	0	1	2
Avversità atmosferiche luglio 1987	0	0	0
Fondo per la Protezione Civile	0	21	4
Contributo per lo sviluppo delle attività economiche della Regione Friuli Venezia-Giulia	0	0	0
Altri	6	8	36
Totale	23	326	439

Trasferimenti in Conto Capitale agli Enti Territoriali

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Acquedotti, fognature ed opere igienico-sanitarie	0	0	2
Finanziamento enti locali	0	80	270
Edilizia scolastica	0	0	0
Interventi ricostruzione zone terremotate: Basilicata e Campania	0	3	0
Infrastrutture linee metropolitane concorso ammortamento mutui	1	0	1
Trasporto rapido di massa			
Sistemi ferroviari passanti			
Restauro patrimonio privato Venezia e Chioggia			
Credito sportivo			
Interventi aree depresse	0	0	36
Roma Capitale	0	0	0
Giubileo 2000 e percorsi giubilari	0	5	188
Napoli e Palermo	0	0	103
Altri	5	2	2
Totale	6	90	602

Trasferimenti in Conto Capitale agli altri Enti Pubblici

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Cassa Depositi e Prestiti	0	2	835
Contributi vari allo I.A.C.P.	1	2	1
Tutela Parchi e aree protette			
Oneri finanziari su mutui ed anticipazioni della GEPI L.237/93			
Istituto Nazionale Fisica della Materia			
Contributi vari all'ENEA	0	0	158
CNR: contributo e quota per programmi spaziali		255	0
Istituto di Fisica Nucleare	0	0	160
Agenzia Spaziale Italiana (A.S.I.)	0	0	0
Contributi all'Università	0	42	201
Napoli e Campania: interventi previsti dalla L.219/81	0	0	132
Fondo Innovazione Tecnologica	0	80	0
Fondo rotazione politiche comunitarie			
ANAV			
Edilizia ospedaliera			
Mobilità manodopera			
Ristrutturazione e riconversione industriale			
ENAS			
Altri	56	60	54
Totale	57	441	1.541

Trasferimenti di Capitali all'Estero

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Partecipazione italiana Conferenza Europea Biologia Molecolare		10	10
Collaborazione con Paesi Centro-Orientali L.212/92		0	6
CERN-AIEA		150	150
Finanziamento al Centro di Fisica Teorica di Trieste		20	0
Accordi di Bruxelles		5	6
Altri	5	0	0
Totale	5	185	172

CAT. XIII - Partecipazioni Azionarie e Conferimenti

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Apporto dello Stato al Capitale Sociale all'Ente Poste			1.000
Apporti al capitale sociale delle FF.SS.		2.200	3.000
Fondo dotazione SACE			
Conferimenti a Banche ed Organismi Internazionali	190	100	151
Ricapitalizzazione Istituti di Credito di diritto pubblico			
Sottoscrizione capitale sociale della SIMEST			
BNL: Fondo dotazione per il credito cooperazione		6	0
Fondo dotazione Poligrafico e Zecca dello Stato			
Banco di Napoli			
Totale	190	2.306	4.151

CAT. XIV - Finalità Produttive

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Aumento Fondo anticipazioni dello Stato a favore di imprese danneggiate da pubbliche calamità		2	
Interventi aree Depresse	6	8	3
di cui:			
Fondo speciale rotativo per l'Innovazione Tecnologica			
Fondo ricerca applicata L.488/92	(6)	(8)	(3)
Fondo di rotazione INSUD			
Cassa formazione proprietà contadina			
Fondo ricerca applicata presso l'IMI			
Fondo rotativo presso la SACE			
Mediocredito Centrale			
SIMEST F. Estero			150
Oneri derivanti da garanzie di cambio	203	50	51
BNL: fondo rotativo credito cooperazione			
Totale	209	60	204

CAT. XV - Anticipazioni Per Finalità Non Produttive

	A TUTTO MARZO		
	1997	1998	1999
Poste e Telecomunicazioni			
Fondo protezione civile			
Altre anticipazioni			
Totale	0	0	0