

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XXV
n. 17

RELAZIONE

sulla stima del fabbisogno di cassa
del settore pubblico per l'anno 2000
e
situazione di cassa al 31 marzo 2000

*(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
(VISCO)**

Trasmessa alla Presidenza l'8 giugno 2000

PAGINA BIANCA

INDICE

PREMESSA	Pag.	9
CAPITOLO I <i>Il settore pubblico</i>	»	13
1.1. Risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	»	13
1.2. Stima dell'indebitamento netto Ammini- strazioni pubbliche per il primo trimestre del triennio 1998-2000	»	17
CAPITOLO II <i>I Conti del settore pubblico</i>	»	19
2.1. Il settore statale	»	19
A) Risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	»	19
B) Modalità di copertura del fabbisog- no del primo trimestre del triennio 1998-2000	»	24
2.2. Gli Enti previdenziali: risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	»	26
2.3. Le Regioni: risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	»	32
2.4. La Sanità: risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	»	37
2.5. I Comuni e le Province: risultati del pri- mo trimestre del triennio 1998-2000 ...	»	41
2.6. Gli altri Enti pubblici consolidati: risul- tati del primo trimestre del triennio 1998-2000	»	46
APPENDICI	»	55
APPENDICE A: Il bilancio dello Stato	»	57
APPENDICE B: La gestione di tesoreria	»	69

APPENDICE C: Il debito del settore statale	Pag. 79
ALLEGATI	» 99
ALLEGATO A/1: I conti di finanza pubblica in EURO.	» 101
ALLEGATO A/2: Quadri di costruzione dei conti consolidati di cassa del settore pubblico: risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000 . . .	» 107
ALLEGATO A/3: Analisi economica dei pagamenti del Bilan- cio statale del primo trimestre del biennio 1999-2000	» 115

INDICE DELLE TABELLE

TABELLA N. 1	Settore pubblico: Conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	Pag. 14
TABELLA N. 2	Amministrazioni pubbliche: Indebitamento netto del primo trimestre del triennio 1998-2000	» 17
TABELLA N. 3	Settore statale: Conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	» 20
TABELLA N. 4	Settore statale: Modalità di copertura del fabbisogno del primo trimestre del triennio 1998-2000	» 25
TABELLA N. 5	Enti previdenziali: Conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	» 27
TABELLA N. 6	Regioni: Conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	» 33
TABELLA N. 7	Sanità: Conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000 ...	» 38
TABELLA N. 8	Comuni e Province: Conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	» 42
TABELLA N. 9	Altri Enti pubblici consolidati: Conto consolidato per i risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	» 47
TABELLA N. 9.1	Enti economici amministrazione centrale: Risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	» 50
TABELLA N. 9.2	Enti assistenziali amministrazione locale: Risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	» 51

TABELLA N. 9.3	Enti di ricerca amministrazione centrale: Risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	Pag. 52
TABELLA N. 9.4	Enti economici amministrazione locale: Ri- sultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	» 53
TABELLA N. 9.5	Enti assistenziali amministrazione locale: Risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	» 54

APPENDICE A

TABELLA N. 1A	Bilancio dello Stato: Risultati di sintesi per la gestione di cassa del primo trimestre del biennio 1999-2000	» 58
TABELLA N. 2A	Bilancio dello Stato: Analisi degli incassi lordi realizzati nel primo trimestre del bien- nio 1999-2000	» 59
TABELLA N. 3A	Bilancio dello Stato: Analisi degli incassi netti realizzati nel primo trimestre del bien- nio 1999-2000	» 60
TABELLA N. 4A	Bilancio dello Stato: Analisi degli incassi delle principali imposte dirette	» 62
TABELLA N. 5A	Bilancio dello Stato: Analisi degli incassi per I.V.A.	» 63
TABELLA N. 6A	Bilancio dello Stato: Analisi degli incassi per le altre imposte indirette minori.	» 64
TABELLA N. 7A	Bilancio dello Stato: Analisi dei pagamenti effettuati nel primo trimestre del biennio 1999-2000	» 66

APPENDICE B

TABELLA N. 1B	Operazioni della gestione di tesoreria: Ri- sultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	» 73
TABELLA N. 2B	Cassa depositi e prestiti: Risultati del primo trimestre del triennio 1998-2000	» 74

TABELLA N. 3B	Tesoreria - I.N.P.S.: Analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre del triennio 1998-2000	Pag. 75
TABELLA N. 4B	Tesoreria - Regioni e U.S.L.: Analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre del triennio 1998-2000.	» 75
TABELLA N. 5B	Tesoreria - Interessi sui BOT: Analisi delle operazioni effettuate nel primo trimestre del triennio 1998-2000.	» 76
TABELLA N. 6B	Tesoreria - Altre operazioni: Analisi delle altre operazioni effettuate nel primo trimestre del triennio 1998-2000	» 76
TABELLA N. 7B	Fabbisogno delle gestioni di bilancio e di tesoreria nel primo trimestre del triennio 1998-2000	» 77

APPENDICE C

TABELLA N. 1C	Debito: Emissioni lorde sul mercato al valore nominale.	» 85
TABELLA N. 2C	Debito: Rendimenti composti lordi dei titoli di Stato	» 87
TABELLA N. 3C	Debito: Vita residua media ponderata dei titoli di Stato	» 91
TABELLA N. 4C	Debito: Consistenza del debito del settore statale in valori assoluti	» 96
TABELLA N. 5C	Debito: Differenze in valore assoluto della consistenza del debito del settore statale ..	» 97
TABELLA N. 6C	Debito: Consistenza del debito del settore statale in valori percentuali	» 98

PAGINA BIANCA

PREMESSA

La presente Relazione espone le risultanze della gestione della finanza pubblica nel primo trimestre 2000 a raffronto con quella del corrispondente periodo del 1999.

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.

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 2000 pari a miliardi 15.745 e inferiore di miliardi 12.271 (- 43,8%) a quello realizzatosi per il corrispondente periodo dello scorso anno; al netto degli interessi si è conseguito nel 2000 un avanzo primario di miliardi 15.266 (+ miliardi 3.728 rispetto a quello conseguito nel primo trimestre 1999).

In termini di settore statale, il fabbisogno del primo trimestre 2000, al netto di pagamenti per disavanzi pregressi, è risultato pari a miliardi 13.951 mentre l'avanzo primario si è attestato a miliardi 16.681 (tali valori nel corrispondente periodo del 1999 erano stati, rispettivamente, pari a miliardi 26.654 e miliardi 12.652).

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 23.300 (miliardi 41.221 nel primo trimestre 1999).

Le indicate risultanze, favorite soprattutto da un buon andamento delle entrate tributarie, pur considerando un'accelerazione della spesa da parte delle Regioni che potrà essere riassorbita nei prossimi mesi, portano a confermare l'aspettativa per il conseguimento di saldi di finanza pubblica nei limiti indicati nell'ultima Relazione di cassa presentata lo scorso 4 aprile.

Nel prendere atto che nel mese di aprile si è avuto un ridimensionamento, pur se ancora insufficiente, del tasso di crescita dei prelievi delle Regioni, è da ribadire la necessità del rispetto degli obiettivi di fabbisogno prefigurati dal patto di stabilità interno specie nel comparto della sanità. Anche tale settore deve essere oggetto di una programmazione finanziaria da parte delle Regioni nel rispetto dei finanziamenti assegnati, tenendo conto che le eventuali maggiori spese

determinano, se non accompagnate da aumenti delle entrate proprie o da corrispondente riduzione di altre spese, un aumento dell'indebitamento netto della Pubblica Amministrazione.

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

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 15.745 (tabella n.1).

Rispetto al corrispondente periodo del 1999 il fabbisogno risulta ridotto di miliardi 12.271; per contro l'avanzo primario risulta superiore di miliardi 3.728.

Come sottolineato in premessa, tali risultanze consentono di confermare l'aspettativa per il conseguimento di un fabbisogno annuale entro il limite prospettato nell'ultima Relazione presentata lo scorso 4 aprile.

Ciò premesso, da sottolineare, tra le entrate correnti, l'aumento del 10,3 per cento degli introiti tributari a seguito di incrementi di gettito del 16,9 e del 3 per cento, rispettivamente, per i tributi diretti e per quelli indiretti .

L'indicata evoluzione del gettito tributario risente, in particolare, oltreché dello slittamento per circa 1.600 miliardi al 3 gennaio 2000 del versamento delle accise a seguito della proroga concessa dalla legge n. 466/1999, di un buon andamento del gettito dei tributi erariali favorito dal miglioramento della congiuntura economica e dall'acquisizione di cospicui introiti per imposta sostitutiva sui capital gain.

si sono avuti per altro verso, minori introiti per i tributi regionali conseguenti, soprattutto, alla rateizzazione della riscossione dell'addizionale regionale IRPEF.

Va precisato, infine, che l'indicato gettito tributario è al netto di rimborsi di imposte erariali effettuati per miliardi 6.546 nel 1999 e miliardi 7.780 nel 2000.

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 l'aumento del gettito dei contributi sociali (+ miliardi 13.378: + 20,3%) che risente del versamento nel primo trimestre dell'anno in corso dell'intero importo (miliardi 13.928) previsto per l'intero anno per contribuzione aggiuntiva delle Amministrazioni statali alla gestione pensionistica presso l'INPDAP (a tale titolo nel corrispondente periodo del 1999 non si era avuto alcun versamento): tale aumento sarebbe stato ancor più rilevante ove non si fossero verificati ritardi nel versamento della contribuzione ordinaria da parte delle stesse Amministrazioni (per maggiori dettagli vedasi l'analisi riferita agli Enti di previdenza).

Minori i trasferimenti dall'estero (- miliardi 1.038), questi ultimi in conseguenza di minori accrediti di fondi comunitari.

Per i pagamenti correnti si è avuto un aumento di miliardi 14.244 (+ 6,2%): prescindendo dagli interessi risultati ridotti di miliardi 8.543 e del ricordato versamento della contribuzione aggiuntiva, l'incremento risulta pari a miliardi 8.859 (+ 4,7%) e riferito, soprattutto, alle spese per

l'acquisto di beni e servizi (+ miliardi 3.058), ai trasferimenti alle famiglie (+ miliardi 4.625) e all'estero (+ miliardi 1.620) per maggiori tiraggi dell'Unione europea. In particolare, per l'acquisto di beni e servizi si segnala un notevole aumento dei pagamenti per spesa sanitaria (+ miliardi 3.347: 21%) compensato in parte da minori pagamenti da parte delle Amministrazioni statali (- miliardi 917: - 20,4%).

Per le spese di personale, prescindendo dal versamento della contribuzione aggiuntiva a favore della gestione statali presso l'INPDAP, si è avuta una riduzione del 3,1 per cento originata in parte da ritardi di versamento di ritenute erariali e della contribuzione ordinaria a carico delle Amministrazioni statali.

Per le operazioni in conto capitale si segnalano, in particolare, i maggiori pagamenti per costituzione di capitali fissi (+ miliardi 1.312) in parte compensati da minori trasferimenti alle imprese (- miliardi 1.054) principalmente a valere sulle disponibilità del fondo per l'innovazione tecnologica.

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo (acquisizione netta di attività finanziarie), pari a miliardi 3.203, inferiore di miliardi 2.222 a quella avutasi nel primo trimestre 1999): tale variazione consegue a riduzione degli introiti e dei pagamenti pari, rispettivamente, a miliardi 435 e una riduzione dei pagamenti di miliardi 2.657.

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

L'indebitamento netto è valutabile, per il primo trimestre del 2000, in circa 23.300 miliardi (nello stesso periodo del 1999 esso era stato di 41.221 miliardi) con una riduzione, quindi, di circa 18.900 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.

Tabella. 2 - Indebitamento netto della PA (Stima) (in miliardi di lire)			
	Gennaio - Marzo		
	1998	1999	2000
Fabbisogno del Settore Pubblico	-31.869	-28.016	-15.745
S.P. Partite finanziarie in entrata	6.787	5.488	5.053
S.P. Partite finanziarie in uscita	-5.928	-10.913	-8.256
-Saldo	859	-5.425	-3.203
-Disavanzo del Settore Pubblico	-32.728	-22.591	-12.542
CORREZIONI DI CONTABILITA' NAZIONALE	11.863	16.624	10.758
-Risorse proprie UE	3.542	2.844	2.961
A.O.T. Trasf. correnti estero in entrata	4.761	2.651	1.607
A.O.T. Trasf. correnti estero in uscita	496	1.905	2.557
-Operazioni con l'UE AOT Estero	5.257	4.556	4.164
A.O.T. trasferimenti ad imprese	-2.893	1.733	-1.425
-Interessi Fondo Amm. Tit. deb. pubblico	-80	-83	0
-Sentenze Corte Costituzionale	0	-168	-221
-Disavanzi debiti Agenzia Spaziale Italiana	-248	0	0
-Correzioni Amm. locale e previdenziale	6.285	7.742	5.279
Indebitamento netto Pubbl. Amm. (in % al PIL)	-44.591	-41.221	-23.300
PIL nominale	2.067.703	2.128.165	2.221.014

Trova, pertanto, conferma il favorevole andamento dei conti che, come detto in premessa, pur nell'opportuna prudenza per l'evoluzione della spesa di enti dotati di autonomia istituzionale, consente di essere fiduciosi nel conseguimento

di un fabbisogno nei limiti di quanto ipotizzato nell'ultima Relazione trimestrale presentata lo scorso 4 aprile.

CAPITOLO II

I CONTI DEL SETTORE PUBBLICO

2.1. IL SETTORE STATALE

A. - Il fabbisogno del settore statale al 31 marzo 2000 è risultato pari a miliardi 13.951: al netto dell'onere per interessi si è avuto un avanzo primario pari a miliardi 16.681 (tabella n.3).

Rispetto al corrispondente periodo del 1999 il fabbisogno risulta inferiore di miliardi 12.703; per contro l'avanzo primario risulta superiore di miliardi 4.029.

Di seguito il raffronto con il 1999 è operato con riferimento ai diversi aggregati di entrata e di spesa: va tenuta presente la metodologia del conto in esame che, a differenza di quello già esaminato riferito al settore pubblico, oltretutto essere al netto degli oneri per regolazione di debiti pregressi (miliardi 782 nel 1999 e 337 nel 2000 per la sanità, miliardi 168 nel 1999 e miliardi 221 nel 2000 per le sentenze della Corte Costituzionale in materia pensionistica, miliardi 422 nel 2000 per il rimborso a seguito di sentenza della Corte di giustizia europea della tassa di concessione governativa pagata dalle società e per miliardi 979 nel 1999 per rimborso in titoli di crediti di imposta).

Tabella 3 - SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)									
	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo		
	1998	1999	2000	99/98	00/99		1998	1999	2000
INCASSI CORRENTI Tributari - imposte dirette - imposte indirette Risorse proprie CEE Contributi sociali Vendita beni e servizi Redditi da capitale Trasferimenti - da Enti di previdenza - da Regioni - da Comuni e Province - da altri Enti pubbl. consolidati - da altri Enti pubbl. non consolidati - da Famiglie - da Imprese - da Estero Altri incassi correnti	127.747	126.075	139.696	-1,31	10,80	PAGAMENTI CORRENTI	147.495	137.504	137.179
	103.314	114.783	129.644	11,10	12,95	Personale in servizio	28.905	25.466	37.794
	56.585	63.565	77.137	12,34	21,35	Acquisto beni e servizi	3.655	4.506	3.589
	46.729	51.218	52.507	9,61	2,52	Trasferimenti			
	3.542	2.844	2.961	-19,71	4,11	- a Enti di previdenza	70.553	65.532	62.655
	3.776	746	643	-80,24	-13,81	(di cui INPS nello fisc.)	18.590	20.894	9.734
	920	1.296	1.113	40,87	-14,12	- a Regioni	20.101	17.871	19.827
	2.587	2.005	1.979	-22,50	-1,30	(di cui spesa sanitaria)	24.665	20.986	29.261
	13.185	3.911	2.757	-70,34	-29,51	- a Comuni e Province	22.512	17.500	23.229
	7.149	241	343	-96,63	42,32	- ad altri Enti pubbl. consolidati (*)	7.285	9.226	7.759
	1	2	0	100,00	-	- ad Enti pubbl. non consolidati	3.466	3.997	3.978
	99	18	25	-81,82	38,89	- a Famiglie (**)	0	0	289
	13	5	19	-61,54	-	- a Imprese (***)	7.824	3.837	3.337
	232	48	132	-79,31	-	- a Estero	4.055	4.105	4.190
	189	153	220	-19,05	43,79	Interessi	4.668	2.487	4.107
	634	696	308	9,78	-55,75	Ammortamenti	41.558	39.306	30.632
	4.868	2.748	1.710	-43,55	-37,77	Altri pagamenti correnti	0	0	0
	423	490	599	15,84	22,24		2.624	2.694	2.509
Dettaglio spese per trasferimenti correnti									
(*) di cui Anas Università Personale in quiescenza Fondo pensioni FS F.S. Poste Anav Aziende trasporto	228	203	207	-10,96	1,97	(*) di cui Anas	696	639	842
	1.776	2.008	3.298	13,06	64,24	(**) F.S.	0	0	0
	1.010	1.471	983	45,64	-33,17	Poste	0	0	0
	1.958	1.848	1.892	-0,54	2,38	Anav	0	0	44
	-9	-1.140	1.069	-193,77	-193,77	FF in concessione	0	0	2
	660	48	95	-92,73	97,92	F.S. e Poste	2.200	4.000	4.000
	0	0	0	-	-	(****) Poste	0	500	0
	0	410	257	-	-				

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %		
	1998	1999	2000	99/98	00/99		1998	1999	2000	99/98	00/99	
INCASSI DI CAPITALI	240	406	74	-81,77	-99,42	PAGAMENTI DI CAPITALI	8.676	10.504	11.144	21,07	6,09	
Trasferimenti	161	343	2	-99,42	-99,42	Costituzione di capitali fissi	970	888	1.259	-8,45	41,78	
-da Enti di previdenza	159	343	2	-99,42	-99,42	Trasferimenti	7.706	9.614	9.441	24,76	-1,80	
-da Regioni	0	0	0	-	-	-ad Enti di previdenza	0	0	0	-	-	
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Regioni	1.645	1.797	1.869	9,24	4,01	
-da altri Enti pubbl. consolidati	2	0	0	-	-	-a Comuni e Province	1.734	1.701	1.874	-1,90	10,17	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-ad altri Enti pubblici consolidati (*)	858	859	1.278	0,12	48,78	
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-ad Enti pubblici non consolidati	1.491	1.171	1.707	-21,46	45,77	
						-a Famiglie	114	109	126	-4,39	15,60	
						-a Imprese (**)	1.679	3.805	2.372	-37,66	-37,66	
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-ad Estero	185	172	215	-7,03	25,00	
Altri incassi di capitale	79	63	72	-20,25	14,29	Altri pagamenti di capitale	0	2	444	-	-	
PARTITE FINANZIARIE	3.499	2.848	2.908	-18,61	2,11	PARTITE FINANZIARIE	4.670	7.975	8.306	70,77	4,15	
Riscossione crediti	1.771	2.286	1.576	29,08	-31,06	Partecipazioni e conferimenti	2.306	4.000	4.000	73,46	0,00	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Imprese Pubbliche	2.200	4.000	4.000	81,82	0,00	
-da Regioni	1	9	90	-	-	-a Ist. di Cred. Speciale	0	0	0	-	-	
-da Comuni e Province	807	958	631	18,71	-34,13	-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 Imprese ed estero (***)	106	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	963	1.319	855	36,97	-35,18							
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	2.364	2.974	3.224	25,80	8,41	
						-a Regioni	140	368	894	-	-	
Altre partite finanziarie	1.728	562	1.332	-67,48	-	-a Comuni e Province	1.363	1.758	2.119	28,98	20,53	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	191	65	114	-65,97	75,38	
-da Famiglie, imprese, estero	1.728	562	1.332	-67,48	-	-a Ist. di Cred. Speciale	477	62	64	-87,00	3,23	
						-a Famiglie, imprese, estero (****)	193	721	33	-	-95,42	
TOTALE INCASSI	131.486	129.329	142.678	-1,64	10,32	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-	
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	0	1.001	1.082	-	8,09	
1. Disavanzo corrente	-19.748	-11.429	2.517	-	-	-a Enti di previdenza	0	105	0	-	-	
2. Disavanzo in c/capitale	-8.436	-10.098	-11.070	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	
3. DISAVANZO	-28.184	-21.527	-8.553	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	0	896	1.082	-	20,76	
4. Saldo partite finanz. (escluse reg. deb.)	-1.171	-5.127	-5.398	-	-	TOTALE PAGAMENTI	160.841	155.983	156.629	-3,02	0,41	
5. FABBISOGNO al netto delle reg. deb.	-29.355	-26.654	-13.951	-	-							
6. Regolazione debiti pregressi	-1.402	-950	-980	-	-							
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-30.757	-27.604	-14.931	-	-							
8. meno prestiti esteri	-1.196	2.302	6.978	-	-							
9. FABBISOGNO COMPLESSIVO INTERNO	-31.953	-25.302	-7.953	-	-							

Il conto del settore statale rileva inoltre, prevalentemente per saldo, i rapporti con la Tesoreria dei principali comparti a finanza derivata.

Ciò premesso, da sottolineare, tra le entrate correnti, l'aumento degli introiti tributari (+ miliardi 14.861: + 12,9%) riferito per miliardi 13.572 (+ 21,4%) ai tributi diretti e per miliardi 1.289 (+ 2,5%) a quelli indiretti.

L'indicata evoluzione del gettito tributario è al netto di rimborsi di imposte erariali effettuati per 6.546 nel 1999 e miliardi 7.780 nel 2000; 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 minori introiti per contributi sociali (- miliardi 103) riferiti, prevalentemente, a contributi versati al Fondo pensioni per il personale ferroviario, e per trasferimenti dall'estero (- miliardi 1.038) riferiti in larghissima parte a minori accrediti di fondi da parte dell'Unione Europea.

I pagamenti correnti sono risultati pressoché stazionari (- 0,2%): prescindendo, peraltro, dalla spesa per interessi, si è avuto un incremento pari all'8,5 per cento.

Con riferimento ai diversi aggregati di spesa, si osserva innanzitutto che le notevoli variazioni riferite al personale (+ miliardi 12.328: + 48,4%) e ai trasferimenti agli enti di previdenza (- miliardi 11.160: - 53,4%) sono legate al ricordato versamento della contribuzione aggiuntiva a carico delle Amministrazioni statali a favore dell'apposita gestione pensionistica istituita presso l'INPDAP: prescindendo da tale partita le spese di personale registrano una riduzione del 6,3

per cento mentre il fabbisogno degli enti previdenziali presenta un aumento di miliardi 2.768 riferito prevalentemente all'INPS: va segnalato che l'indicata riduzione delle spese di personale origina, soprattutto, da ritardi nel versamento di ritenute erariali e contribuzione ordinaria da parte delle Amministrazioni statali.

Notevole l'aumento delle erogazioni di tesoreria alle Regioni (miliardi 8.275 per la parte corrente e miliardi 8.878 nel complesso) sia per funzioni proprie che per spesa sanitaria: tale aumento, comunque rilevante, risente in parte di minori risorse (- miliardi 2.467) acquisite per IRAP e addizionale IRPEF a seguito, soprattutto, della rateizzazione della riscossione di quest'ultima, di operazioni di rimborso anticipato di mutui e del pagamento delle rate sui mutui in essere in larga misura slittate dal dicembre 1999 per i problemi legati al *millennium bug* e di un probabile effetto di recupero del contenimento dei prelievi registratosi negli ultimi mesi dello scorso anno.

Per quanto riguarda gli altri trasferimenti si evidenziano le variazioni relative a quelli a favore di:

- Comuni e Province (- miliardi 1.467): in termini di esborso complessivo netto la riduzione è risultata pari a miliardi 933;

- estero (+ miliardi 1.620) originati, prevalentemente, da maggiori tiraggi dell'Unione europea.

Minori, per contro, i pagamenti per acquisto di beni e servizi (- miliardi 917).

Passando alle operazioni in conto capitale, l'incremento del disavanzo (+ miliardi 972) riflette la crescita delle

erogazioni (+ 640) e una riduzione degli incassi (- miliardi 332), quest'ultima legata al venir meno degli introiti per la GESCAL..

In particolare tra le spese si evidenziano più elevati pagamenti per costituzione di capitali fissi (+ miliardi 371) e minori trasferimenti alle imprese, soprattutto per minori utilizzi del fondo per l'innovazione tecnologica.

Le operazioni di carattere finanziario, infine, hanno registrato un saldo negativo, e quindi un'acquisizione netta di attività finanziarie, pari a miliardi 5.398 superiore di miliardi 271 a quella del corrispondente periodo del 1999.

B.- Il fabbisogno complessivo del settore statale, pari a 14.931 miliardi, è stato finanziato con titoli a medio - lungo termine per 11.872 miliardi, contro un disinvestimento per miliardi 8.713 di BOT. Si è inoltre registrata una diminuzione del credito verso la Banca d'Italia per 1.248 miliardi; a fronte di un aumento nel primo trimestre 1999 pari a 4.045 miliardi.

Si fa presente che il suindicato fabbisogno comprende 337 miliardi per regolazione disavanzi ASL, miliardi 221 per sentenze in materia pensionistica e 422 miliardi per rimborso di tasse di concessioni governative.

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 di BOT per 8.713 miliardi, rispetto ad

emissioni nette negative per 180 miliardi nel primo trimestre 1999.

Sempre nel comparto a breve termine si è avuto un incremento della raccolta postale per 3.444 miliardi, a fronte di una crescita di 4.742 miliardi registrata nell'analogo periodo 1999.

Tabella 4 - SETTORE STATALE: Copertura del fabbisogno (in miliardi di lire)

	Periodo Gennaio - Marzo		
	1998	1999	2000
I - A MEDIO LUNGO			
EMISSIONI NETTE	29.475	24.814	11.872
II - A BREVE			
B.O.T.-EMISS. NETTE	-16.750	-180	-8.713
RACCOLTA POSTALE	847	4.742	3.444
ALTRO (2)	6.467	-29	-1
TOTALE	-9.436	4.533	-5.270
III-BI E CIRCOLAZIONE STATO			
DISPON.TESORO 483/93	10.904	-4.079	1.239
FONDO AMMORT. TITOLI	965	-82	-71
ALTRO	45	116	183
TOTALE	11.914	-4.045	1.351
IV-ESTERO	-1.196	2.302	6.978
TOTALE COPERTURA	30.757	27.604	14.931

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

(2) Di cui md. 1.154 nel 1998, md. 782 nel 1999 e md. 234 nel 2000 per regolazioni in contanti disavanzi ASL; md. 248 nel 1998 per regolazione debiti pregressi ASI; md. 168 nel 1999 e md. 221 nel 2000 per versamenti all'INPS in base alle sentenze della Corte Costituzionale; md. 422 nel 2000 per rimborso concessioni governative

Per quanto concerne i rapporti con la Banca d'Italia, va registrato un decremento del conto disponibilità per 1.239 miliardi a fronte di un aumento dello stesso per 4.079 miliardi nel primo trimestre 1999.

Per quanto riguarda i prestiti esteri, si sono registrate emissioni nette pari a circa 7.000 miliardi a fronte di emissioni per oltre 2.300 miliardi effettuate nel primo trimestre 1999.

2.2. GLI ENTI PREVIDENZIALI.

Il conto degli Enti previdenziali per il primo trimestre 2000 (tabella n. 5) evidenzia trasferimenti dal settore statale per miliardi 9.955 a fronte dei 21.062 miliardi del 1999: tale riduzione è imputabile all'INPDAP e consegue all'introito nel primo trimestre dell'anno in corso dell'intero importo previsto quale contribuzione aggiuntiva a carico delle Amministrazioni statali. Va precisato che gli indicati importi sono comprensivi delle erogazioni per oneri pregressi per sentenze della Corte Costituzionale per miliardi 168 nel 1999 e 221 nel 2000).

I trasferimenti all'INPS, sono ammontati a 20.048 miliardi a fronte dei 18.039 del 1999. L'aumento di fabbisogno è determinato da minori riscossioni per recupero di crediti (- miliardi 650) a causa dell'operazione di cartolarizzazione e dalla soppressione di alcuni contributi (enaol, gescal, tbc e asili nido) che ha determinato una perdita di circa 325 miliardi: scontando questi effetti la crescita dei contributi risulta del 4 per cento.

Sul versante della spesa, le prestazioni istituzionali presentano una crescita del 5,7 per cento; al loro interno la spesa per prestazioni temporanee risulta inferiore a quella del 1999 (-1,1%), ma in linea con le previsioni.

La spesa pensionistica a tutto marzo è ammontata a 56.570 miliardi ed è comprensiva di 3.953 miliardi per prestazioni erogate ai minorati civili e 800 miliardi di contabilizzazioni slittate dal 1999 di pensioni pagate con accredito sui libretti postali: al netto di quest'ultimo importo, la spesa presenta una crescita del 3,1 per cento.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %		Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	1998	1999	2000	99/98	00/99	1998	1999	2000	99/98	00/99
INCASSI CORRENTI										
Tributari	91.122	87.698	89.374	-3,76	1,91	91.072	85.827	90.396	-5,76	5,32
- Imposte dirette	166	343	2	-	-99,42	1.204	1.280	1.271	6,31	-0,70
- Imposte indirette	53	110	1	-	-99,42	537	678	510	26,26	-24,78
	113	233	1	-	-99,42					
Contributi sociali	70.557	65.001	78.484	-7,87	20,74	89.025	83.580	88.327	-6,12	5,68
Vendita beni e servizi	12	81	14	-	-82,72	7.149	241	343	-96,63	42,32
Redditi da capitale	1.118	695	586	-37,84	-15,68	0	0	0	-	-
						0	0	0	-	-
Trasferimenti	19.031	21.338	10.048	12,12	-52,91	0	0	0	-	-
-da Settore statale	18.590	21.062	9.955	13,30	-52,73	153	174	92	13,73	-47,13
-da Regioni	0	0	0	-	-	81.723	83.165	87.892	1,76	5,68
-da Sanità	3	2	3	-33,33	50,00	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	438	274	90	-37,44	-67,15	0	0	0	-	-
-da Famiglie	0	0	0	-	-	115	113	119	-1,74	5,31
-da Imprese	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	0	0	0	-	-
Altri Incassi correnti	238	240	240	0,84	0,00	191	176	169	-7,85	-3,98

Per quanto riguarda l'INPDAP, la gestione separata dei trattamenti pensionistici per i dipendenti dello Stato ha registrato, nel trimestre, un avanzo di 7.325 miliardi a fronte di un fabbisogno 1999 di 6.008 miliardi: l'indicato avanzo è stato determinato dall'introito di miliardi 13.928 a titolo di contributo aggiuntivo per l'intero anno 2000.

In assenza di tale introito, non ancora corrisposto nel corrispondente periodo del 1999, il fabbisogno si sarebbe assestato in 6.603 miliardi.

La gestione ha incassato contributi per 18.962 miliardi rispetto ai 5.055 miliardi del primo trimestre dell'anno precedente: al netto della contribuzione aggiuntiva il gettito dei contributi è risultato sui livelli del 1999 risentendo di ritardi nel versamento della contribuzione ordinaria da parte delle Amministrazioni statali; l'erogazione delle prestazioni ha, invece, registrato un aumento del 4,6 per cento, in linea con le previsioni.

La gestione di cassa dell'ENPAS ha registrato nel primo trimestre 2000 riscossioni per 1.279 miliardi e pagamenti per 2.333 miliardi con un disavanzo di 1.054 miliardi: poiché nel trimestre la gestione ha incrementato i propri depositi bancari per 41 miliardi, complessivamente il prelevamento dal c/c di Tesoreria è ammontato a 1.095 miliardi.

Gli incassi contributivi sono stati pari a 860 miliardi circa contro i 1.050 miliardi circa del corrispondente periodo del 1999 risentendo anch'essi, probabilmente, di ritardi di versamento da parte delle Amministrazioni statali.

Sul versante delle prestazioni la gestione ha sostenuto una spesa per liquidazioni e riliquidazioni delle buonuscite ai

dipendenti statali per 2.100 miliardi circa a fronte dei 2.000 miliardi del 1999, con un incremento del 5%.

La gestione degli ex - ISTITUTI DI PREVIDENZA ha registrato nel primo trimestre 2000 un gettito contributivo di 5.997 miliardi con un incremento del 4,3 % rispetto a quello rilevato nel corrispondente periodo dell'anno precedente.

Sul versante dei pagamenti, la spesa per prestazioni istituzionali è ammontata a 6.482 miliardi con una crescita del 5,1% , leggermente superiore alla previsione annua.

La gestione, nel complesso, pur, in presenza di pagamenti superiori agli incassi per circa 200 miliardi, ha evidenziato un avanzo di 202 miliardi in conseguenza di una riduzione dei depositi bancari di circa 400 miliardi.

La gestione ex INADEL ha evidenziato, alla fine del primo trimestre 2000, un gettito contributivo pari a 796 miliardi circa ed una spesa per prestazioni istituzionali pari a circa 530 miliardi (contro i 430 miliardi del 1999).

Complessivamente la gestione ha fatto registrare un avanzo 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 2000, incassi per 7.039 miliardi (a fronte di 8.241 miliardi nello stesso periodo del 1999) e operato pagamenti per 3.214 miliardi (contro i 3.046 miliardi dell'esercizio precedente).

Il saldo attivo della gestione, pari a 3.825 miliardi (nel 1999 l'avanzo era stato di 5.195 miliardi) e la riduzione di depositi bancari per miliardi 157 hanno determinato

un'alimentazione del conto corrente di Tesoreria per 3.982 miliardi.

Le entrate per premi sono ammontate a 6.895 miliardi con una riduzione di miliardi 888 rispetto al 1999 a causa delle modifiche tariffarie disposte con il D.L.vo 23/2/2000, n.38

La maggiore spesa per prestazioni istituzionali, risultata pari a 2.510 miliardi, a fronte dei 2.282 miliardi del 1999, è imputabile alla rivalutazione delle rendite della gestione industria e della gestione agricoltura, il cui adeguamento pagamento decorrente dal 1 gennaio 1999, è però stato eregato a partire dal secondo semestre dell'anno 1999

L IPOST ha registrato, alla fine di marzo 2000, un avanzo di 153 miliardi dei quali 146 miliardi sono affluiti sul c/c di Tesoreria e 7 miliardi sui depositi bancari e postali.

In particolare, l'Istituto ha incassato contributi per 877 miliardi e ha sostenuto una spesa per prestazioni istituzionali pari a 694 miliardi, di cui 606 miliardi per pensioni, 85 miliardi circa per trattamenti di buonuscita e 3 miliardi per altre attività.

Si fa presente che dal 1 gennaio 2000, così come previsto dall'art.53 della legge 449/97 è stata soppressa la gestione buonuscite dell'Ipost con conseguente nomina di un Commissario liquidatore che provvederà a trasferire alle Poste S.p.A. tutto il patrimonio ed i rapporti attivi e passivi alla gestione facenti capo.

2.3 - LE REGIONI

L'aggregato nazionale dei flussi di cassa al 31 marzo 2000 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 predetto conto (tabella n. 6) emerge una disponibilità di 1.372 miliardi (rispetto al fabbisogno di 759 miliardi registrato nel 1999): tale disponibilità, determinata da un rilevante aumento del prelievo dalla tesoreria statale, ha consentito una riduzione della consistenza debitoria.

Sono stati, in particolare, operati:

incassi per assunzioni di prestiti verso il sistema bancario per 1.493 miliardi, di cui miliardi 222 per anticipazioni di tesoreria;

pagamenti per rimborso prestiti agli Istituti di credito per 2.865 miliardi di cui miliardi 2.645 a titolo di rate di ammortamento di mutui e miliardi 220 per restituzione di anticipazioni di tesoreria.

E' da precisare che la rilevante crescita del rimborso di prestiti verso il sistema bancario (da 518 miliardi nel 1999 a 2.765 miliardi nel 2000) è per lo più dovuta ai pagamenti effettuati nei primi giorni del 2000 (valutabili in circa 2.400 miliardi) a carico dei conti ordinari delle Regioni presso la Tesoreria Statale direttamente a favore degli Istituti di credito per estinzione anticipata di mutui e rate di ammortamento di mutui in essere, in larga parte slittate dal dicembre 1999 per i problemi legati al *millennium bug*.

	Gennaio - Marzo			Variazioni %		
	1998	1999	2000	99/98	00/99	
INCASSI CORRENTI						
Tributari	31.459	34.097	40.146	8,39	17,74	
- Imposte dirette	4.863	11.855	10.053	-	-15,20	
- Imposte indirette	1.360	4.219	2.228	-	-47,19	
	3.503	7.636	7.825	-	2,48	
Contributi sociali	0	0	0	-	-	
Vendita beni e servizi	0	0	0	-	-	
Redditi da capitale	207	141	165	-31,88	17,02	
Trasferimenti	25.917	21.871	29.693	-15,61	35,76	
-da Settore statale	25.819	21.768	29.598	-15,69	35,97	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	
-da Sanità	0	0	0	-	-	
-da Comuni e province	30	46	48	53,33	4,35	
-da altri Enti pubbl. consolidati	5	15	22	-	46,67	
-da Enti pubbl. non consolidati	27	26	0	-3,70	-	
-da Famiglie	24	11	15	-54,17	36,36	
-da Imprese	12	5	10	-58,33	100,00	
-da Estero	0	0	0	-	-	
Altri incassi correnti	472	230	235	-51,27	2,17	
PAGAMENTI CORRENTI						
Personale in servizio	30.429	31.703	35.487	4,19	11,94	
Acquisto beni e servizi	1.589	1.747	1.635	9,94	-6,41	
	919	968	1.009	5,33	4,24	
Trasferimenti	27.713	28.582	32.223	3,14	12,74	
-a Settore statale	1	2	0	100,00	-	
-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-	
-a Sanità	23.674	24.142	27.206	1,98	12,69	
-a Comuni e Province	890	962	1.235	8,09	28,38	
-a altri Enti pubbl. consolidati	167	164	188	-1,80	14,63	
-a Enti pubbl. non consolidati	258	397	540	53,88	36,02	
-a Famiglie	846	896	996	5,91	11,16	
-a Aziende di pubblici servizi	1.481	1.594	1.689	7,63	4,71	
-a Imprese	396	425	389	7,32	-8,47	
-a Estero	0	0	0	-	-	
Interessi	9	187	260	-	39,04	
Ammortamenti	0	0	0	-	-	
Altri pagamenti correnti	199	219	360	10,05	64,38	

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue tabella 6 – REGIONI: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)												
	Gennaio - Marzo			Variazioni %				Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	1998	1999	2000	99/98	00/99	1998		1999	2000	99/98	00/99	
INCASSI DI CAPITALI	1.683	1.853	1.927	10,10	3,99	PAGAMENTI DI CAPITALI	3.581	4.444	5.163	24,10	16,18	
Trasferimenti	1.671	1.843	1.919	10,29	4,12	Costituzione di capitali fissi	773	963	963	24,58	0,00	
-da Settore statale	1.645	1.797	1.869	9,24	4,01	Trasferimenti	2.587	3.155	3.775	21,96	19,65	
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-	
-da Comuni e Province	12	32	42	0,00	31,25	-a Sanità	246	394	459	60,16	16,50	
-da altri Enti pubbl. consolidati	3	3	0	0,00	-	-a Comuni e Province	617	761	908	23,34	19,32	
-da Enti pubbl. non consolidati	6	5	0	-16,67	-	-a altri Enti pubblici consolidati	130	158	155	21,54	-1,90	
	5	6	8	20,00	33,33	-a Enti pubblici non consolidati	193	335	359	73,58	7,16	
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	273	363	401	32,97	10,47	
Altri Incassi di capitale	12	10	8	-16,67	-20,00	-a Aziende di pubblici servizi	67	75	212	11,94	-	
						-a Imprese	1.061	1.069	1.281	0,75	19,83	
						-a Estero	0	0	0	-	-	
						Altri pagamenti di capitale	221	326	425	47,51	30,37	
PARTITE FINANZIARIE	926	622	971	-	56,11	PARTITE FINANZIARIE	1.024	1.184	1.022	15,63	-13,68	
Riscossione crediti	46	54	77	-	42,59	Partecipazioni e conferimenti	125	102	85	-18,40	-16,67	
-da Settore statale	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	16	9	37	-70,00	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Imprese ed estero	125	102	85	-18,40	-16,67	
-da Famiglie, imprese, estero	30	45	40	50,00	-11,11							
Riduzione depositi bancari	740	200	0	-72,97	-	Mutui ed anticipazioni	291	299	255	2,75	-14,72	
						-a Sanità	0	0	0	-	-	
						-a Comuni e Province	0	0	0	-	-	
Altre partite finanziarie	140	368	894	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-	
-da Settore statale	140	368	894	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	61	70	0	14,75	-	
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	230	229	255	-0,43	11,35	
TOTALE INCASSI	34.068	36.572	43.044	7,35	17,70	Aumento depositi bancari	0	0	187	-	-	
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	608	783	495	28,78	-36,78	
1. Disavanzo corrente	1.030	2.394	4.659			-a Settore statale	1	9	90	-	-	
2. Disavanzo in c/capitale	-1.898	-2.591	-3.236			-a Enti pubblici	0	0	0	-	-	
3. DISAVANZO	-868	-197	1.423			-a Famiglie, imprese, estero	607	774	405	27,51	-47,67	
4. Saldo partite finanziarie	-98	-562	-51			TOTALE PAGAMENTI	35.034	37.331	41.672	6,56	11,63	
5. FABBISOGNO	-966	-759	1.372									

Sono stati anche assunti e rimborsati mutui della Cassa Depositi e Prestiti per un introito netto di miliardi 804.

Il finanziamento del Settore Statale a favore delle Regioni (di parte corrente e in conto capitale) è aumentato nel primo trimestre 2000, rispetto allo stesso periodo del 1999, da 23.565 miliardi a 31.467 miliardi (+ 33,5 per cento).

Sulla base di prime valutazioni tale consistente aumento è da porre in relazione, oltreché alla già rilevata erogazione a favore degli Istituti bancari per estinzione anticipata di mutui e rate di ammortamento in essere, a minori introiti per circa 2.500 miliardi per IRAP e addizionale IRPEF originati, prevalentemente dalla rateizzazione di quest'ultima, che di conseguenza hanno portato a maggiori prelievi dai conti di Tesoreria: al netto di tali poste l'aumento del prelievo dalla Tesoreria, tra i due periodi, è comunque rilevante e pari a circa 2.900 miliardi (+ 12,3 per cento).

Sono in corso approfondimenti sulle tendenze evolutive della spesa, tendenze che nei prossimi mesi dovrebbero ridimensionarsi per l'auspicato rispetto dei vincoli indicati dalle norme sul patto di stabilità interno.

Le riscossioni correnti diverse dai trasferimenti hanno registrato un decremento del 14,3 per cento (da 12.226 a 10.453 miliardi) a seguito, soprattutto, della sopra cennata riduzione dei gettiti dell'addizionale IRPEF e dell'IRAP contabilizzati, rispettivamente, nei tributi diretti e indiretti.

Relativamente ai pagamenti, al netto della spesa sanitaria (corrente e d'investimento) e delle partite finanziarie, la loro crescita è stata pari a 1.374 miliardi (+ 11,8 per cento).

Di rilievo, la riduzione delle spese per il personale (- 6,4 per cento) da correlarsi, principalmente, all'anticipazione nel primo trimestre 1999, di due rate trimestrali effettuate dalla Provincia autonoma di Trento per il pagamento delle spese per il personale della scuola.

I pagamenti per il finanziamento della spesa sanitaria corrente (27.206 miliardi) derivano per 26.756 miliardi da finanziamenti alle Aziende sanitarie e ospedaliere e per 450 miliardi da spesa sanitaria direttamente gestita dalle Regioni: va sottolineato che essi riflettono erogazioni per liquidazione di disavanzi pregressi per 337 miliardi (782 miliardi nel 1999).

Con riferimento, infine, alla situazione delle disponibilità liquide, si registra un aumento, tra il 1° gennaio ed il 31 marzo 2000, dei depositi bancari di circa 190 miliardi mentre le giacenze nei conti correnti intestati alle Regioni presso la Tesoreria Statale (conto ordinario e risorse U.E.) si sono ridotte di 829 miliardi (da 11.369 a 10.540 miliardi).

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, con stime effettuate su informazioni rilevate dalle contabilità speciali di Tesoreria Unica.

Al riguardo si precisa che, alla data del 31 marzo 2000, rispetto ad un universo costituito da 196 Aziende sanitarie locali, 97 Aziende ospedaliere, sono risultati inadempienti sei Aziende sanitarie e una ospedaliera.

Il conto evidenzia al 31 marzo 2000 una disponibilità di 82 miliardi (era stata di miliardi 20 nel 1999).

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 24.536 a 27.665 miliardi (+ 12,7%).

Sempre tra le entrate si segnala l'incremento di 693 miliardi delle riscossioni per vendite di beni e servizi riferite per lo più a prestazioni con le 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 450 miliardi per i primi tre mesi del 2000, contro i 600 miliardi del 1999.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	1998	1999	2000	99/98	00/99		1998	1999	2000	99/98	00/99
INCASSI CORRENTI											
Tributari	28.701	30.223	34.133	5,30	12,94	PAGAMENTI CORRENTI	27.555	29.414	33.797	6,75	14,90
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Personale in servizio	11.033	11.405	12.064	3,37	5,78
- Imposte indirette	0	0	0	-	-	Acquisto beni e servizi	14.595	15.940	19.390	9,22	21,64
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	145	169	239	16,55	41,42
Vendita beni e servizi	1.320	2.166	2.859	64,09	31,99	-a Settore statale	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	7	10	14	42,86	40,00	-a Enti di previdenza	3	2	3	-33,33	50,00
						-a Regioni	0	0	0	-	-
Trasferimenti	23.852	24.373	27.467	2,18	12,69	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-
-da Regioni	23.674	24.142	27.206	1,98	12,69	-a Famiglie	142	167	236	17,61	41,32
-da Comuni e province	42	57	81	35,71	42,11	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Imprese	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	136	174	180	27,94	3,45	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	0	0	0	-	-	Interessi	119	78	26	-34,45	-66,67
-da Imprese	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
-da Estero	0	0	0	-	-	Altri pagamenti correnti	1.663	1.822	2.078	9,56	14,05
Altri incassi correnti	3.522	3.674	3.793	4,32	3,24						

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue tabella. 7 - SANITA': Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)											
	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	1998	1999	2000	99/98	00/99		1998	1999	2000	99/98	00/99
INCASSI DI CAPITALI	246	394	459	60,16	16,50	PAGAMENTI DI CAPITALI	380	676	689	77,89	1,92
Trasferimenti	246	394	459	60,16	16,50	Costituzione di capitali fissi	380	676	689	77,89	1,92
-da Settore statale	0	0	0	-	-	Trasferimenti	0	0	0	-	-
-da Regioni	246	394	459	60,16	16,50	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da altri pubbl. non consolidati	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	0	0	0	-	-
Altri incassi di capitale	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
	0	0	0	-	-	-a Imprese	0	0	0	-	-
	0	0	0	-	-	-a Estero	0	0	0	-	-
	0	0	0	-	-	Altri pagamenti di capitale	0	0	0	-	-
PARTITE FINANZIARIE	0	0	0	-	-	PARTITE FINANZIARIE	647	507	24	-21,64	-95,27
Riscossione crediti	0	0	0	-	-	Partecipazioni e conferimenti	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Regioni	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 altri 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	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	0	0	0	-	-
TOTALE INCASSI	28.947	30.617	34.592	5,77	12,98	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	647	507	24	-21,64	-95,27
1. Disavanzo corrente	1.146	809	336	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
2. Disavanzo in c/capitale	-134	-282	-230	-	-	-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3. DISAVANZO	1.012	527	106	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	647	507	24	-21,64	-95,27
4. Saldo partite finanziarie	-647	-507	-24	-	-	TOTALE PAGAMENTI	28.582	30.597	34.510	7,05	12,79
5. FABBISOGNO	365	20	82	-	-						

Sempre tra i pagamenti, si evidenzia l'aumento della spesa per il personale (+ 5,8 per cento) e di quella per l'acquisto di beni e servizi (+ 21,6 per cento) nonostante minori oneri per la liquidazione di disavanzi pregressi (miliardi 337 nel 2000 in luogo di miliardi 782 nel 1999) che risente del ricordato riflesso dei rapporti di fornitura con altre Aziende del settore (+ 836 miliardi).

Da precisare, infine, che le disponibilità liquide delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere presso la Tesoreria Unica registrano un aumento di 326 miliardi (le contabilità speciali, accese a qualunque titolo, sono, infatti, passate da 7.214 miliardi al 1° gennaio a 7.540 miliardi al 31 marzo 2000).

2.5 - COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per il primo trimestre 2000 sono stati forniti da tutte le Amministrazioni provinciali e da 7.533 Comuni (pari al 91,2 per cento della popolazione) su un totale di 8.103 enti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative al primo trimestre 1999 - 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 1.770 miliardi notevolmente superiore (+ 1.405 miliardi) a quello avutosi nel corrispondente periodo del 1999.

Va peraltro sottolineato che in effetti le somme acquisite con il ricorso al mercato nel primo trimestre 2000 non risultano pienamente utilizzate a copertura di pagamenti, ma in parte sono state fatte affluire dagli enti sulle proprie contabilità speciali di tesoreria determinando conseguentemente un contenimento del prelievo netto dalla tesoreria statale.

Da segnalare, per contro, una maggiore acquisizione netta di risorse dalla Cassa depositi e prestiti e maggiori introiti tributari.

In presenza di anticipazioni di tesoreria pressoché costanti, si è avuto un maggior ricorso all'assunzione di mutui con il sistema bancario per oltre 1.200 miliardi, di cui 1.016 miliardi introitati dal Comune di Roma per il ripiano delle perdite delle Aziende di trasporto.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue tabella 8 - COMUNI E PROVINCE: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %	
	1998	1999	2000	99/98	00/99		1998	1999	2000	99/98	00/99
INCASSI DI CAPITALI						PAGAMENTI DI CAPITALI					
Trasferimenti	3.307	3.658	4.081	10,61	11,56	Costituzione di capitali fissi	4.897	6.006	6.625	22,65	10,31
-da Settore statale	3.034	3.264	3.673	7,58	12,53		4.225	5.279	5.833	24,95	10,49
-da Regioni	1.734	1.701	1.874	-1,90	10,17	Trasferimenti	586	637	712	8,70	11,77
-da Sanità	617	761	908	23,34	19,32	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Regioni	12	32	42	-	31,25
-da Enti pubbl. non consolidati	8	15	0	87,50	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	62	101	134	62,90	32,67	-a altri Enti pubblici consolidati	11	14	19	27,27	35,71
	613	686	757	11,91	10,35	-a Enti pubblici non consolidati	197	191	207	-3,05	8,38
						-a Famiglie	269	286	301	6,32	5,24
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	44	27	29	-38,64	7,41
						-a Imprese	53	87	114	64,15	31,03
Altri incassi di capitale	273	394	408	44,32	3,55	-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	86	90	80	4,65	-11,11
PARTITE FINANZIARIE						PARTITE FINANZIARIE					
Riscossione crediti	4.664	5.185	4.751	-	-8,37	Partecipazioni e conferimenti	1.315	2.040	2.332	55,13	14,31
-da Settore statale	596	533	841	-	57,79	-a Regioni	57	205	411	-	-
-da Regioni	0	0	0	NRIFI	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Sanità	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	45	174	138	-47,43	-20,69	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Aziende di pubblici servizi	220	4	6	-98,18	50,00	-a Imprese ed estero	57	205	411	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	331	355	697	7,25	96,34						
Riduzione depositi bancari	0	100	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	263	546	619	-	13,37
						-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	4.068	4.552	3.910	11,90	-14,10	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	1.363	1.758	2.119	28,98	20,53	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	2.705	2.794	1.791	3,29	-35,90	-a Aziende di pubblici servizi	178	208	112	16,85	-46,15
						-a Famiglie, imprese, estero	85	338	507	-	50,00
TOTALE INCASSI	25.346	28.668	28.193	13,11	-1,66	Aumento depositi bancari	100	0	350	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	895	1.289	952	44,02	-26,14
1. Disavanzo corrente	-2.004	-1.162	-1.645	-	-	-a Settore statale	807	958	631	18,71	-34,13
2. Disavanzo in c/capitale	-1.590	-2.348	-2.544	-	-	-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3. DISAVANZO	-3.594	-3.510	-4.189	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	88	331	321	-	-3,02
4. Saldo partite finanziarie	3.349	3.145	2.419	-	-	TOTALE PAGAMENTI	25.591	29.033	29.983	13,45	3,20
5. FABBISOGNO	-245	-365	-1.770	-	-						

In particolare i trasferimenti dal settore statale (correnti e in conto capitale) sono diminuiti da 10.927 a 9.633 miliardi (- 11,7 %).

I maggiori introiti tributari originano, tra l'altro dall'entrata a regime della riscossione di nuovi tributi attribuiti alle Province a decorrere dal 1999: a decorrere da tale anno è stato, infatti, attribuito alle Province il gettito derivante dall'imposta sulle assicurazioni contro la responsabilità civile e dalla sostituzione dell'imposta erariale di trascrizione dei veicoli al P.R.A. con l'imposta provinciale sulle formalità di trascrizione al P.R.A.: nei primi mesi del 1999 si erano avuti peraltro ritardi nell'accreditamento di tale gettito alle stesse Province.

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti si sono mantenuti nel complesso stazionari a seguito di:

- maggiori spese per acquisto di beni e servizi (+676 miliardi, pari al +7,9 per cento), in cui è registrato il costo della convenzione di servizi del Comune di Roma per il trasporto pubblico;

- più elevati trasferimenti (+ 168 miliardi, pari al 9,2 per cento), con particolare riferimento alle famiglie e agli enti pubblici;

- minori spese del personale per 382 miliardi (-5,8 per cento) dovute al pagamento nel 1999 di arretrati contrattuali.

Minori anche gli interessi passivi contabilizzati per le operazioni di mutuo con la Cassa depositi e prestiti.

I pagamenti in conto capitale hanno registrato un incremento di 619 miliardi (+ 10,3 per cento) in conseguenza,

soprattutto, della crescita degli investimenti diretti (+554 miliardi, pari al +10,5 per cento).

Per le partite finanziarie si segnala, come già detto, una maggiore acquisizione netta di risorse dalla Cassa Depositi e prestiti: si sono avute, in particolare, maggiori riscossioni di mutui per miliardi 361 e minori rimborsi per rate di ammortamento per miliardi 327.

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso le contabilità speciali di Tesoreria Unica registrano un aumento di 1.147 miliardi (da 13.427 miliardi al 1° gennaio 2000 a 14.574 miliardi al 31 marzo 2000).

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.

Di seguito, oltre al conto di tutti gli altri enti pubblici consolidati, sono esposti i conti settoriali degli Enti economici delle Amministrazioni centrali (Tabella 9.1) e locali (Tabella 9.2), degli Enti assistenziali delle Amministrazioni centrali (Tabella 9.3) e locali (Tabella 9.4), degli Enti di ricerca delle Amministrazioni centrali (Tabella 9.5) e degli Enti esterni alla P.A. (Tabella 9.6).

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nel primo trimestre dell'anno in corso un fabbisogno di 3 miliardi, contro una disponibilità di 99 miliardi verificatasi nel corrispondente periodo del 1999).

Nel loro insieme gli Enti trovano la loro principale fonte di finanziamento nei trasferimenti dal settore statale risultati nel 2000 pari a 5.245 miliardi, superiori di 389 miliardi rispetto al 1999.

Tale aumento ha interessato, soprattutto, gli Enti economici dell'Amministrazione centrale (+ miliardi 204), gli Enti assistenziali dell'Amministrazione centrale (+ miliardi 97) e locale (+ miliardi 168).

Tra le altre entrate si segnalano minori proventi per vendita di beni e servizi (- 385 miliardi), flessione questa fortemente condizionata da minori entrate del CONI e dell'UNIRE.

	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo			Variazioni %		
	1998	1999	2000	99/98	00/99		1998	1999	2000	99/98	00/99	
INCASSI CORRENTI												
- Tributarî	7.352	7.281	7.271	-0,97	-0,14	PAGAMENTI CORRENTI	6.319	6.312	6.311	-0,11	-0,02	
- Imposte dirette	133	140	148	5,26	5,71	Personale in servizio	2.655	2.787	2.727	4,97	-2,15	
- Imposte indirette	0	0	0	-	-	Acquisito beni e servizi	1.430	1.318	1.294	-7,83	-1,82	
	133	140	148	5,26	5,71	Trasferimenti	677	798	877	17,87	9,90	
Contributi sociali	34	32	30	-5,88	-6,25	-a Settore statale	13	5	19	-61,54	-	
Vendita beni e servizi	2.470	1.639	1.254	-33,64	-23,49	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-	
Redditi da capitale	139	125	65	-10,07	-48,00	-a Regioni	5	15	22	-	46,67	
						-a Sanità	0	0	0	-	-	
Trasferimenti	4.045	4.328	4.407	7,00	1,83	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-	
-da Settore statale	3.714	3.997	3.978	7,62	-0,48	-a Enti pubbl. non consolidati	352	247	259	-29,83	4,86	
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Famiglie	250	397	456	58,80	14,86	
-da Regioni	167	164	188	-1,80	14,63	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Imprese	57	134	121	-	-9,70	
-da Comuni e Province	39	43	64	10,26	48,84	-a Estero	0	0	0	-	-	
-da Enti pubbl. non consolidati	109	105	131	-3,67	24,76	Interessi	83	26	25	-68,67	-3,85	
-da Famiglie	10	11	5	10,00	-54,55	Ammortamenti	1	0	0	-	-	
-da Imprese	6	8	41	33,33	-	Altri pagamenti correnti	1.473	1.383	1.388	-6,11	0,36	
-da Estero	0	0	0	-	-							
Altri incassi correnti	531	1.017	1.367	91,53	34,41							

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue tabella 9 - ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)									
	Gennaio - Marzo			Variazioni %			Gennaio - Marzo		
	1998	1999	2000	99/98	00/99		1998	1999	2000
INCASSI DI CAPITALI						PAGAMENTI DI CAPITALI			
Trasferimenti	1.062	1.102	1.501	3,77	36,21	Costituzione di capitali fissi	1.285	1.334	1.603
-da Settore statale	1.029	1.080	1.474	4,96	36,48		1.100	1.135	1.380
-da Regioni	858	859	1.278	0,12	48,78	Trasferimenti	125	169	188
-da Sanità	130	158	155	21,54	-1,90	-a Settore statale	2	0	0
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Regioni	3	3	0
-da Enti pubbl. non consolidati	11	14	19	27,27	35,71	-a Sanità	0	0	0
-da Famiglie, imprese, estero	20	34	16	70,00	-52,94	-a Comuni e Province	0	0	0
	10	15	6	50,00	-60,00	-a Enti pubblici non consolidati	8	15	0
Ammortamenti	3	0	0	-	-	-a Famiglie	52	57	80
						-a Aziende di pubblici servizi	41	64	77
Altri incassi di capitale	30	22	27	-26,67	22,73	-a Imprese	0	0	0
						-a Estero	19	30	31
						Altri pagamenti di capitale	0	0	0
							60	30	35
PARTITE FINANZIARIE						PARTITE FINANZIARIE			
Riscossione crediti	138	152	166	-	9,21	Partecipazioni e conferimenti	851	790	1.021
-da Settore statale	120	134	135	-	0,75		16	15	60
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	15
-da Enti pubbl. non consolidati	22	32	26	-67,35	-18,75	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0
-da Famiglie, imprese, estero	98	102	109	4,08	6,86	-a Imprese ed estero	16	15	45
Riduzione depositi bancari	0	0	0	-	-	Mutui ed anticipazioni	189	186	216
						-a Regioni	0	0	0
						-a Sanità	0	0	0
						-a Comuni e Province	0	0	0
Altre partite finanziarie	18	18	31	0,00	72,22	-a Enti pubblici non consolidati	25	22	33
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0
-da Enti pubblici	16	14	30	-12,50	-	-a Famiglie, imprese, estero	164	164	183
-da Famiglie, imprese, estero	2	4	1	100,00	-75,00	Aumento depositi bancari	6	48	192
TOTALE INCASSI	8.552	8.535	8.927	-0,20	4,59	TOTALE PAGAMENTI	8.455	8.436	8.935
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	640	541	553
1. Disavanzo corrente	1.033	969	960			-a Settore statale	0	0	0
2. Disavanzo in capitale	-223	-232	-102			-a Enti pubblici	0	2	1
3. DISAVANZO	810	737	858			-a Famiglie, imprese, estero	640	539	552
4. Saldo partite finanziarie	-713	-638	-855						
5. FABBISOGNO	97	99	3						

Per quanto riguarda i pagamenti si segnala la riduzione degli oneri per il personale (-2,1%) e l'acquisto di beni e servizi (- 1,8%) e l'aumento dei trasferimenti alle famiglie (+ 14,9%).

Da segnalare, altresì, maggiori pagamenti per investimenti diretti (+ 245 miliardi, pari al 21,6 per cento) dovuti agli Enti economici dell'Amministrazione centrale e, in particolare dell'ANAS, (miliardi 776 nel 2000 in luogo di miliardi 639 nel 1999).

Tabella 01- ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI CENTRALI : Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)							
INCASSI	Gennaio - Marzo			PAGAMENTI	Gennaio - Marzo		
	1998	1999	2000		1998	1999	2000
INCASSI CORRENTI	264	280	229	PAGAMENTI CORR.	260	318	232
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	164	246	155
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	20	42	36
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	10	9	9
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	11	39	9	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	16	20	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	235	217	216	-a Famiglie	10	9	9
-da Settore statale	232	213	212	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	2	1	3	Interessi	65	13	15
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	1	3	1	Altri pagamenti correnti	1	8	17
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	2	4	4	PAG. DI CAPITALI	402	606	783
INC. DI CAPITALI	696	639	844	Costituz. capitali fissi	396	599	776
Trasferimenti	696	639	844	Trasferimenti	5	5	4
-da Settore statale	696	639	844	-a Settore statale	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
-da Famiglie	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
Imprese	0	0	0	-a Imprese	5	5	4
Ammortamenti	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	1	2	3
Altri incassi di capitale	0	0	0				
PART. FINANZIARIE	62	84	68	PART. FINANZIARIE	382	101	149
Riscossione crediti	11	17	0	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	6	0	15
-da altri	11	17	0	Aumento dep. bancari	64	0	72
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	312	101	62
Altre partite finanziarie	51	67	68				
TOTALE INCASSI	1.022	1.003	1.141	TOTALE PAGAM.	1.044	1.025	1.164
FABB. (-) DISP. (+)	-22	-22	-23				

Tabella 02 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI CENTRALI : Conto consolidato di cassa (in.miliardi di lire)							
INCASSI	Gennaio - Marzo			PAGAMENTI	Gennaio - Marzo		
	1998	1999	2000		1998	1999	2000
INCASSI CORRENTI	1.788	1.098	1.050	PAGAMENTI CORR.	1.784	1.106	1.043
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	75	90	60
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	289	142	142
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	363	216	225
Contributi sociali	3	5	4	-a Settore statale	0	0	18
Vendita beni e servizi	1.698	877	812	-a Regioni	0	2	10
Redditi da capitale	14	16	6	-a Enti pubbl. nc.	211	104	106
Trasferimenti	68	17	116	-a Famiglie	152	110	91
-da Settore statale	58	8	105	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	0	0	11	Interessi	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	10	9	0				
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	5	183	112	Altri pagamenti correnti	1.057	658	616
INC. DI CAPITALI	1	1	6	PAG. DI CAPITALI	13	6	8
Trasferimenti	1	0	0	Costituz. capitali fissi	3	3	1
-da Settore statale	0	0	0	Trasferimenti	0	0	0
-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.	1	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Famiglie	0	0	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
imprese				-a Famiglie	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Imprese	0	0	0
Altri incassi di capitale	0	1	6	Altri pagamenti di capitale	10	3	7
PART. FINANZIARIE	123	98	36	PART. FINANZIARIE	106	77	69
Riscossione crediti	1	1	0	Partec. a imprese	0	1	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	0	0	1
-da altri	1	1	0	Aumento dep. bancari	0	0	16
Rid. depositi bancari	50	40	0	Altre partite finanziarie	106	76	52
Altre partite finanziarie	72	57	36				
TOTALE INCASSI	1.912	1.197	1.092	TOTALE PAGAM.	1.903	1.189	1.120
FABB. (-) DISP. (+)	9	8	-28				

Tabella 03 - ENTI DI RICERCA AMMINISTRAZIONI CENTRALI : Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)							
INCASSI	Gennaio - Marzo			PAGAMENTI	Gennaio - Marzo		
	1998	1999	2000		1998	1999	2000
INCASSI CORRENTI	897	902	923	PAGAMENTI CORR.	536	770	815
Tributi	0	0	0	Personale in servizio	326	340	351
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	152	155	146
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	44	260	303
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	1	4	0
Vendita beni e servizi	29	31	31	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	3	5	8	-a Enti pubbl. nc.	6	1	0
Trasferimenti	849	848	842	-a Famiglie	33	217	300
-da Settore statale	844	842	821	-a Imprese	4	38	3
-da Regioni	4	4	1	Interessi	8	4	4
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	1	20	Altri pagamenti correnti	6	11	11
-da Famiglie	1	1	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	16	18	42	PAG. DI CAPITALI	381	73	85
INC. DI CAPITALI	27	4	11	Costituz. capitali fissi	351	57	68
Trasferimenti	18	2	2	Trasferimenti	0	0	0
-da Settore statale	17	1	1	-a Settore statale	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	-a Regioni	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	1	0	-a Enti pubbl. nc.	0	0	0
-da Famiglie	1	0	1	-a Famiglie	0	0	0
imprese				-a Imprese	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	30	16	17
Altri incassi di capitale	9	2	9	PART. FINANZIARIE	161	127	128
PART. FINANZIARIE	143	68	100	Partec. a imprese	0	0	0
Riscossione crediti	4	10	5	Mutui ad imprese	5	6	11
-da Enti pubbl. nc.	1	0	0	Aumento dep. bancari	0	0	0
-da altri	3	10	5	Altre partite finanziarie	156	121	117
Rid. depositi bancari	0	0	0				
Altre partite finanziarie	139	58	95	TOTALE PAGAM.	1.078	970	1.028
TOTALE INCASSI	1.067	974	1.034				
FABB. (-) DISP. (+)	-11	4	6				

Tabella 04 -ENTI ECONOMICI AMMINISTRAZIONI LOCALI : Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)							
INCASSI	Gennaio - Marzo			PAGAMENTI	Gennaio - Marzo		
	1998	1999	2000		1998	1999	2000
INCASSI CORRENTI	713	766	857	PAGAMENTI CORR.	676	662	699
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	238	217	237
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	218	216	240
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	101	153	173
Contributi sociali	2	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	128	122	155	-a Regioni	1	2	0
Redditi da capitale	87	76	44	-a Enti pubbl. nc.	6	9	15
Trasferimenti	268	360	372	-a Famiglie	43	48	43
-da Settore statale	137	243	217	-a Imprese	51	94	115
-da Regioni	70	61	73	Interessi	5	4	3
-da Comuni e prov.	38	42	60	Ammortamenti	1	0	0
-da Enti pubbl. nc.	19	6	19				
-da Famiglie	4	8	3				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	228	208	286	Altri pagamenti correnti	113	72	46
INC. DI CAPITALI	155	188	232	PAG. DI CAPITALI	196	293	325
Trasferimenti	141	183	222	Costituz. capitali fissi	121	177	198
-da Settore statale	11	17	52	Trasferimenti	71	112	124
-da Regioni	118	139	147	-a Settore statale	2	0	0
-da Comuni e prov.	9	12	18	-a Regioni	3	3	0
-da Enti pubbl. nc.	3	4	4	-a Comuni e Prov.	8	15	15
-da Famiglie	0	11	1	-a Enti pubbl. nc.	3	5	5
imprese				-a Famiglie	41	64	77
Ammortamenti	3	0	0	-a Imprese	14	25	27
Altri incassi di capitale	11	5	10	Altri pagamenti di capitale	4	4	3
PART. FINANZIARIE	153	154	183	PART. FINANZIARIE	147	177	248
Riscossione crediti	21	22	8	Partec. a imprese	9	9	28
-da Enti pubbl. nc.	0	1	2	Mutui ad imprese	29	30	18
-da altri	21	21	6	Aumento dep. bancari	0	0	3
Rid. depositi bancari	8	2	0	Altre partite finanziarie	109	138	199
Altre partite finanziarie	124	130	175				
TOTALE INCASSI	1.021	1.108	1.272	TOTALE PAGAM.	1.019	1.132	1.272
FABB. (-) DISP. (+)	2	-24	0				

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 05 - ENTI ASSISTENZIALI AMMINISTRAZIONI LOCALI: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)							
INCASSI	Gennaio - Marzo			PAGAMENTI	Gennaio - Marzo		
	1998	1999	2000		1998	1999	2000
INCASSI CORRENTI	3.004	3.571	3.667	PAGAMENTI CORR.	2.485	2.945	3.126
Tributari	133	140	148	Personale in servizio	1.702	1.786	1.818
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	361	417	465
- Imposte indirette	133	140	148	Trasferimenti	141	155	162
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	1	1
Vendita beni e servizi	25	25	27	-a Regioni	4	11	12
Redditi da capitale	2	3	5	-a Enti pubbl. nc.	129	133	138
Trasferimenti	2.572	2.824	2.825	-a Famiglie	6	8	8
-da Settore statale	2.392	2.633	2.622	-a Imprese	2	2	3
-da Regioni	91	96	100	Interessi	0	2	2
-da Comuni e prov.	1	1	1	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	77	84	90	Altri pagamenti correnti	281	585	679
-da Famiglie	5	2	2				
-da Imprese	6	8	10				
Altri incassi correnti	272	579	662	PAG. DI CAPITALI	253	320	406
INC. DI CAPITALI	73	263	408	Costituz. capitali fissi	204	268	331
Trasferimenti	73	249	406	Trasferimenti	49	52	75
-da Settore statale	47	202	381	-a Settore statale	0	0	0
-da Regioni	8	18	8	-a Regioni	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	1	-a Comuni e Prov.	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	9	25	12	-a Enti pubbl. nc.	49	52	75
-da Famiglie	9	4	4	-a Famiglie	0	0	0
imprese				-a Imprese	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	0	0	0
Altri incassi di capitale	0	14	2				
PART. FINANZIARIE	564	582	541	PART. FINANZIARIE	915	1.154	1.093
Riscossione crediti	67	58	100	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	19	26	22	Mutui ad imprese	128	128	145
-da altri	48	32	78	Aumento dep. bancari	0	90	101
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	787	936	847
Altre partite finanziarie	497	524	441				
TOTALE INCASSI	3.641	4.416	4.616	TOTALE PAGAM.	3.653	4.419	4.625
FABB. (-) DISP. (+)	-12	-3	-9				

APPENDICI

PAGINA BIANCA

APPENDICE A : IL BILANCIO DELLO STATO

La presente appendice, che per i pagamenti fa riferimento al nuovo schema di classificazione adottato a decorrere dall'anno 2000, viene limitata al raffronto con il precedente anno considerate le difficoltà di riclassificare i flussi registrati fino allo scorso anno secondo schemi profondamente diversi.

Risultati di sintesi

Alla fine del primo trimestre 2000 la gestione di cassa del bilancio statale ha fatto registrare, con riferimento alle operazioni di natura finale, incassi per 142.444 miliardi e pagamenti per 163.327 miliardi: ne è derivato un fabbisogno pari a miliardi 20.883 contro miliardi 1.239 di avanzo registrati, in termini omogenei, per il corrispondente periodo 1999. (Tabella n.1/A)

Il fabbisogno registrato nei primi tre mesi dell'anno 2000 è dovuto principalmente alla sensibile crescita registrata dai pagamenti (+22.600 miliardi) rispetto agli incassi (+478 miliardi).

Tabella. 1A - BILANCIO DELLO STATO: Risultati di sintesi (in miliardi di lire)				
	Gennaio-Marzo		Variazioni	
	1999	2000	Assolute	%
INCASSI				
- Tributari	134.539	135.322	783	0,6
- Altri	7.427	7.122	-305	-4,1
TOTALE INCASSI	141.966	142.444	478	0,3
PAGAMENTI				
- Correnti	132.189	147.630	15.441	11,7
- In conto capitale	8.538	15.697	7.159	83,8
TOTALE PAGAMENTI	140.727	163.327	22.600	16,1
FABBISOGNO(-)	1.239	-20.883	22.122	

Nei due successivi paragrafi si forniscono, come di consueto dettagliate specificazioni sull'evoluzione fatta registrare dagli incassi e dai pagamenti nel primo trimestre degli anni 1999 e 2000.

Analisi degli incassi

Le entrate per operazioni finali incassate nel primo trimestre dell'anno 2000 (come si evince dalla successiva tabella n. 2A), sono state, nel complesso, pari a miliardi 141.740, con una crescita di miliardi 718 (+ 0,5%), quale risultante dell'aumento di miliardi 783 (+ 0,6%) per i cespiti tributari e della lieve riduzione di miliardi 65 (- 1%) per gli introiti di diversa natura.

Per ricostruire il gettito effettivo dei trimestri considerati è opportuno rettificare la predetta tabella per tener conto dei seguenti fattori:

- regolazioni contabili di rimborsi per miliardi 7.391 per il 1999 e miliardi 7.314 per il 2000;

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- regolazioni contabili Sicilia e Sardegna per miliardi 12.870 per il 1999;

- somme relative ai versamenti unificati del 1998 e 1999 attribuite dalla struttura di gestione rispettivamente nel primo trimestre 1999 (miliardi 1.681) e nel primo trimestre 2000 (miliardi 1.648);

Tabella 2 A - BILANCIO DELLO STATO: Incassi realizzati nel periodo (in miliardi di lire)

	Gennaio - Marzo		Variazioni	
	1999	2000	Assolute	%
IMPOSTE DIRETTE	79.014	77.806	-1.208	-1,5
- IRPEF	61.988	57.658	-4.330	-7,0
- IRPEG	1.629	757	-872	-53,5
- ILOR	234	66	-168	-71,8
- Sostitutiva	3.743	2.030	-1.713	-45,8
- Ritenuta sui dividendi	426	70	-356	-83,6
- Altre	10.994	17.225	6.231	56,7
IMPOSTE INDIRETTE	55.525	57.516	1.991	3,6
AFFARI	34.749	35.406	657	1,9
- IVA	26.045	29.889	3.844	14,8
- Registro, bollo e sostitutiva	2.900	1.442	-1.458	-50,3
PRODUZIONE	14.240	15.498	1.258	8,8
- Oli minerali	10.482	11.589	1.107	10,6
MONOPOLI	2.970	3.305	335	11,3
- Tabacchi	2.966	3.300	334	11,3
LOTTO	3.566	3.307	-259	-7,3
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	134.539	135.322	783	0,6
ALTRE ENTRATE	6.483	6.418	-65	-1,0
- Servizio sanitario	517	145	-372	-72,0
- Risorse proprie U.E.	2.844	2.961	117	4,1
- Soppr. gestioni fuori bilancio	9	12	3	33,3
TOTALE ENTRATE FINALI	141.022	141.740	718	0,5

(*) Al netto di mld. 2.906 per il 1998, di mld. 2.124 per il 1999 e di mld. 2.124 per il 2000 quali risorse proprie U.E. contabilizzate tra le "Altre entrate" e al netto di mld. 350 per il 1998, di mld. 437 per il 1999 e di mld. 232 per il 2000 quali introiti per multe, ammende, sanzioni, ecc. contabilizzate tra le "Altre entrate".

(**) Al netto di mld. 2.758 (regolazione acconto concessionari)

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- somme relative ai versamenti unificati eseguiti dai contribuenti nel primo trimestre 1999 e 2000, attribuiti dalla struttura di gestione nei mesi successivi ai periodi considerati: miliardi 1.583 per il primo trimestre 1999 e miliardi 360 per il primo trimestre 2000;

- quota IRAP per imposta patrimoniale ed eccedenze IRAP 1998 riversate nel 1999 (miliardi 6.348).

Si è costruita, pertanto, ai fini di un più significativo raffronto la successiva tabella 2A-bis.

Tabella. 3 A - BILANCIO DELLO STATO: Incassi netti (in miliardi di lire)				
	Gennaio - Marzo		Variazioni	
	1999	2000	Absolute	%
IMPOSTE DIRETTE	61.979	77.376	15.397	24,8
- IRPEF	53.608	57.295	3.687	6,9
- IRPEG	532	706	174	32,7
- ILOR	143	66	-77	-53,8
- Sostitutiva	2.847	2.002	-845	-29,7
- Ritenuta sui dividendi	332	69	-263	-79,2
- Altre	4.517	17.238	12.721	281,6
IMPOSTE INDIRETTE	45.879	49.344	3.465	7,6
AFFARI	25.416	27.234	1.818	7,2
- IVA	19.231	22.392	3.161	16,4
- Registro, bollo e sostitutiva	2.253	1.442	-811	-36,0
PRODUZIONE	14.240	15.498	1.258	8,8
- Oli minerali	10.482	11.589	1.107	10,6
MONOPOLI	2.657	3.305	648	24,4
- Tabacchi	2.653	3.300	647	24,4
LOTTO	3.566	3.307	-259	-7,3
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	107.858	126.720	18.862	17,5
ALTRE ENTRATE	6.457	6.418	-39	-0,6
- Servizio sanitario	517	145	-372	-72,0
- Risorse proprie U.E.	2.844	2.961	117	4,1
- Soppr. gestioni fuori bilancio	9	12	3	33,3
TOTALE ENTRATE FINALI	114.315	133.138	18.823	16,5

Il commento che segue è riferito ai dati esposti nella predetta tabella.

ENTRATE TRIBUTARIE

Per il comparto tributario sono stati contabilizzati per il 2000 introiti pari a miliardi 126.720: l'incremento di miliardi 18.862 rispetto al 1999 riguarda per miliardi 15.397 (+ 24,8%) tributi diretti e per miliardi 3465 (+ 7,6%) tributi indiretti.

Imposte Dirette

Nella tabella n. 4A viene esposta l'evoluzione dei principali tributi diretti quali l'IRPEF (+6,9%), l'IRPEG (+32,7%), l'ILOR (-53,8%) e l'imposta sostitutiva delle imposte sui redditi di capitale (-29,7%).

La crescita dell'IRPEF è riconducibile soprattutto all'incremento netto delle ritenute per redditi da lavoro dipendente e autonomo (6,7%).

L'aumento delle entrate registrate per l'IRPEG è riconducibile prevalentemente a maggiori versamenti per autotassazione.

Per quanto concerne l'ILOR (-53,8%) la riduzione è in relazione all'abolizione di tale imposta disposta con l'articolo 36 del decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446, istitutivo dell'IRAP.

La diminuzione degli introiti registrati per l'imposta sostitutiva risente sia di un diverso impiego del risparmio, sia dell'andamento dei tassi di interesse.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA 4A BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi delle principali Imposte Dirette (in miliardi di lire)

	Gennaio - Marzo		Variazioni	
	1999	2000	Absolute	%
IRPEF	53.608	57.295	3.687	6,9
Ruoli (comprese addizionali e penalità)	137	181	44	32,1
Ritenute sui dipendenti pubblici	10.540	5.476	-5.064	-48,0
Ritenute sui dipendenti privati	36.209	44.344	8.135	22,5
Ritenute d'acconto per redditi di lavoro autonomo	6.445	6.925	480	7,4
Versamenti a saldo per autotassazione	54	41	-13	-24,1
Versamenti acconto per autotassazione	183	249	66	36,1
Accertamento con adesione	40	79	39	97,5
IRPEG	532	706	174	32,7
Ruoli (comprese addizionali e penalità)	22	34	12	54,5
Versamenti a saldo per autotassazione	145	201	56	38,6
Versamenti acconto per autotassazione	338	432	94	27,8
Accertamento con adesione	27	39	12	44,4
ILOR	143	66	-77	-53,8
Ruoli (comprese addizionali e penalità)	55	34	-21	-38,2
Versamenti a saldo per autotassazione	48	0	-48	-100,0
a) persone fisiche	3	0	-3	-100,0
b) persone giuridiche	45	0	-45	-100,0
Versamenti acconto per autotassazione	10	0	-10	-100,0
a) persone fisiche	10	0	-10	-100,0
b) persone giuridiche	0	0	0	
Accertamento con adesione	30	32	2	6,7
RITENUTE SUI REDDITI DA CAPITALE	2.847	2.002	-845	-29,7
Ritenute su interessi, premi ed altri frutti corrisposti da aziende ed istituti di credito	290	51	-239	-82,4
Ritenute sugli interessi dei titoli di Stato	16	0	-16	-100,0
Ritenute sulle obbligazioni e titoli similari di istituti di credito a medio e lungo termine	90	116	26	28,9
Ritenute sulle obbligazioni e titoli similari emessi da altri soggetti	47	25	-22	-46,8
Ritenute sulle obbligazioni convertibili	164	116	-48	-29,3
Imp. sost. sugli interessi, premi ed altri frutti di talune obblig. di cui al D. legisl. 1.4.96, n. 239	1.752	1.166	-586	-33,4
Altre ritenute	488	528	40	8,2

Nell'ambito delle altre imposte dirette l'aumento registrato (+ miliardi 12.721) è ascrivibile prevalentemente ai maggiori versamenti relativi all'imposta sostitutiva sui capital gains.

Imposte indirette

Nell'ambito delle imposte indirette, tra le tasse e imposte sugli affari si segnala la crescita dell'IVA lorda contabilizzata a bilancio (+15,6%) (cfr. tab. 2C).

Come si evince dalla allegata tabella la crescita effettiva dell'imposta in esame al netto dei rimborsi, dell'IVA di pertinenza U.E. e tenuto conto delle opportune rettifiche per un confronto omogeneo, risulta pari a miliardi 3.161 (+ 16,4%).

Tabella 5A BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi per l'IVA (in miliardi di lire)				
	Gennaio - Marzo		Variazioni	
	1999	2000	Assolute	%
IVA contabilizzata a bilancio (*)	28.206	32.013	3.807	13,5
- Scambi interni	24.400	26.565	2.165	8,9
- Importazioni	3.582	5.338	1.756	49,0
- Delega ai conces. e penalità	-	-	-	-
- Ruoli	66	65	-1	-1,5
- Accert. con adesione	25	44	19	76,0
- Regulariz. omessi vers.	133	1	-132	-99,2
RETTIFICHE:				
- Rimborsi non regolati	-	-	-	-
- Quota di gettito '98 imputata al bilancio '99	-680	-	-	-
- Quota di gettito '99 imputata al bilancio 2000	-	-1.004	-	-
- Ripartito nei mesi successivi a marzo 2000	-	+821	-	-
TOTALE IVA LORDA RETTIFICATA	27.526	31.830	4.304	15,6
- Reg. cont. varie esercizi pregressi	-509	-	-	-
- IVA U.E.	-2.124	-2.124	-	-
- Rimborsi	-5.662	-7.314	-	-
TOTALE IVA NETTA	19.231	22.392	3.161	16,4

Considera IVA U.E. e regolazioni rimborsi (mld. 0 per il 1998, mld. 5.662 per il 1999 e mld. 7.314 per il 2000)

Nell'ambito della categoria delle tasse e imposte sugli affari si segnalano, inoltre, riduzioni di gettito per le imposte di registro, bollo e sostitutiva (- 36 %) e per

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

l'imposta sulle assicurazioni (- 79%) quest'ultima dovuta, in larga misura, all'attribuzione alle Province dell'imposta RC auto e, in parte, agli effetti del decreto-legge 70/2000..

Tabella 6 A - BILANCIO DELLO STATO: Analisi degli incassi delle principali imposte indirette (in miliardi di lire)				
	Gennaio - Marzo		Variazioni	
	1 9 9 9	2 0 0 0	Assolute	%
IMPOSTE INDIRETTE	45.879	49.344	3.465	7,6
AFFARI - di cui:	25.416	27.234	1.818	7,2
- Registro, bollo e sostitutiva	2.253	1.442	-811	-36,0
- Assicurazioni	575	121	-454	-79,0
- Ipotecaria	184	101	-83	-45,1
- Canone RAI	2.373	2.400	27	1,1
- Conc. Governative	669	830	161	24,1
- Tasse automobilistiche	30	71	41	136,7
- Sovratt. annua diesel	9	8	-1	-11,1
- Successioni e donazioni	152	113	-39	-25,7
- INVIM	239	125	-114	-47,7
PRODUZIONE - di cui:	14.240	15.498	1.258	8,8
- Gas metano	1.760	2.075	315	17,9
- Spiriti	212	235	23	10,8
- Gas incond. raffinerie e fabb.	471	492	21	4,5
- Energia elettrica	855	651	-204	-23,9
- Sovrimposta di confine	107	103	-4	-3,7
MONOPOLI - di cui:	2.657	3.305	648	24,4
- Tabacchi	2.653	3.300	647	24,4
LOTTO - di cui:	3.566	3.307	-259	-7,3
- Provento del lotto	2.391	2.559	168	7,0
- Quota del 40% imp. sui giochi	78	79	1	1,3
- Diritto fisso erariale sui conc. Pron.	244	157	-87	-35,7
- Proventi delle attività di giuoco	764	457		

Relativamente al comparto delle imposte sulla produzione, sui consumi e dogane, si evidenzia che l'incremento del gettito della categoria (+ miliardi 1.258 + 8,8%) è dovuto ai versamenti (circa miliardi 1.600) effettuati il 3 gennaio 2000 a seguito dello slittamento dei termini di pagamento delle

accise previsti al 31 dicembre 1999 per effetto della proroga disposta dalla legge 13 dicembre 1999, n. 466, relativa al c.d. *millennium bug*.

Per i Monopoli si è avuta una crescita del 24,4% (miliardi 647) dell'imposta di consumo sui tabacchi.

In lieve flessione gli introiti della categoria del lotto, lotterie ed altre attività di gioco (- miliardi 259: - 7,3%).

Entrate non tributarie

Le entrate non tributarie al netto delle retrocessioni d'interesse dovute dalla Banca d'Italia, dei dietimi d'interesse relativi alla sottoscrizione dei titoli di Stato e degli introiti realizzati attraverso operazioni di trasformazione di prestiti (pari complessivamente a miliardi 3.094 per il 1998, a miliardi 944 per il 1999 e a miliardi 704 per il 2000) fanno registrare una lieve riduzione di miliardi 39 (-0,6%).

Analisi dei pagamenti

I dati dei pagamenti del bilancio dello Stato relativi al primo trimestre 2000 sono messi a confronto con i dati del corrispondente trimestre dell'esercizio precedente.

È opportuno precisare che i dati relativi al 1999 sono stati riclassificati, anche con criteri di stima, per renderli omogenei alla nuova codifica per i pagamenti del bilancio dello Stato adottata a partire dall'anno in corso.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella. 7 A - BILANCIO DELLO STATO: Analisi dei pagamenti eseguiti (in miliardi di lire)				
	Gennaio - Marzo		Variazioni	
	1999	2000	Assolute	%
Redditi da lavoro dipendente	24.537	38.364	13.827	56,4
IRAP	2.391	2.343	-48	-2,0
Consumi intermedi	2.793	4.050	1.257	
Trasferimenti correnti ad Amministrazioni pubbliche:	57.515	54.055	-3.460	
- amministrazioni centrali	1.644	1.618	-26	
- amministrazioni locali:	35.915	10.639	-25.276	
- regioni	33.349	5.859		0,0
- comuni	1.390	1.069		0,0
- altre	1.176	3.711		
- enti previdenziali e assistenza sociale	19.956	41.798	21.842	
Trasferimenti correnti a famiglie e ISP	898	815	-83	
Trasferimenti correnti a imprese	1.085	1.497	412	38,0
Trasferimenti correnti a estero	413	720	307	
Risorse proprie CEE	8.526	10.793	2.267	26,6
Interessi passivi e redditi da capitale	25.901	26.980	1.079	4,2
Poste correttive e compensative	8.123	9.121	998	12,3
Ammortamenti	0	0		
Altre uscite correnti	7	86	79	
Totale Pagamenti Correnti	132.189	148.824	16.635	12,6
Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni	830	1.216	386	46,5
Contributi agli investimenti ad Amm.ni pubbliche:	2.396	7.489	5.093	212,6
- amministrazioni centrali	1.351	5.363	4.012	297,0
- amministrazioni locali:	927	2.126	1.199	129,3
- regioni	135	807	672	
- comuni	571	870	299	52,4
- altre	221	449	228	
- enti previdenziali e assistenza sociale	118	0	-118	-100,0
Contributi agli investimenti ad imprese	563	1.792	1.229	218,3
Contributi agli investimenti a famiglie e ISP	104	126	22	21,2
Contributi agli investimenti ad estero	172	242	70	40,7
Altri trasferimenti in conto capitale	118	386	268	
Acquisizione di attività finanziarie	4.355	4.446	91	2,1
Totale Pagamenti di Capitali	8.538	15.697	7.159	83,8
IN COMPLESSO	140.727	164.521	23.794	16,9

I pagamenti relativi al primo trimestre 2000 pari a miliardi 163.327, riguardano per miliardi 147.630 spese correnti e per miliardi 15.697 spese in conto capitale; rispetto ai pagamenti effettuati a tutto marzo 1999 si registra un incremento pari a miliardi 22.600.

Per le spese correnti, incrementatesi di 15.441 miliardi, la variazione riguarda in particolare i seguenti comparti:

- redditi da lavoro dipendente (+ 13.827 miliardi), tale incremento è dovuto principalmente al pagamento dell'INPDAP in unica soluzione della contribuzione aggiuntiva (+13.928 miliardi);

- consumi intermedi (+ 1.257 miliardi), di cui 499 miliardi relativi al pagamento delle commissioni su titoli a Banca d'Italia, 78 miliardi relativi al funzionamento istituzioni scolastiche e miliardi 369 relativi alla Difesa;

- trasferimenti alle amministrazioni locali registrano una flessione pari a miliardi 26.470 dovuta esclusivamente ai minori apporti al Fondo Sanitario Nazionale, compensati da maggiori trasferimenti alle Università per miliardi 2.719.

- trasferimenti agli enti di previdenza (+21.842 miliardi), di cui 22.071 miliardi a favore dell'INPS e 570 miliardi all'INPDAP a titolo di apporto dello Stato per il pagamento delle pensioni;

- finanziamento al bilancio della U.E. (+2.267 miliardi), l'incremento è riferito alla quota P.N.L. (+ 1.965 miliardi) ed alle risorse IVA (+ 281 miliardi).

Con riferimento ai pagamenti in conto capitale l'incremento di miliardi 7.159 è principalmente attribuibile a:

- contributi agli investimenti ad amministrazioni centrali (+ 4.012 miliardi) per i maggiori pagamenti agli enti di ricerca (+ 814 miliardi) e al fondo di rotazione politiche comunitarie (+4.000 miliardi) di cui oltre 1.000 miliardi alle aree depresse;

- contributi agli investimenti ad amministrazioni locali, il cui aumento di miliardi 1.199 riguarda per 408 miliardi i piani di disinquinamento ambientale e rischio idrogeologico, per 319 miliardi gli interventi per il Giubileo e percorsi Giubilari e per 249 miliardi il Fondo Sanitario Nazionale;

- contributi agli investimenti alle imprese (+1.229 miliardi): tale incremento è dovuto per miliardi 321 al pagamento dei contributi a favore soprattutto dell'industria navalmeccanica ed armatoriale, per miliardi 277 a erogazioni al Fondo agevolazioni ricerca e per miliardi 597 agli incentivi alle imprese, di cui circa 500 miliardi per le imprese operanti in aree depresse.

APPENDICE B : La gestione di tesoreria

La gestione di tesoreria ha esposto un avanzo di 8.246 miliardi a fronte di un saldo negativo di 30.651 miliardi registrato nel primo trimestre 1999. Il miglioramento è da attribuirsi a tutti i comparti, come sarà in seguito illustrato.

A) La Cassa Depositi e Prestiti ha esposto un avanzo di 1.612 miliardi a fronte di un disavanzo di 749 miliardi riscontrato nell'analogo periodo del 1999. Nel 2000 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 3.014 miliardi, mentre nel 1999 si era registrato un disavanzo di 2.377 miliardi.

Il peggioramento è da attribuire alle attività finanziarie a favore degli enti locali aumentate di circa 400 miliardi ed agli altri pagamenti di capitale.

B) Le operazioni dell'INPS nel settore previdenziale hanno determinato un impatto positivo per 20.406 miliardi contro un saldo ugualmente positivo di 462 miliardi riscontrato nel primo trimestre 1999.

L'apporto dal bilancio dello Stato nei due periodi considerati è aumentato di quasi 22.000 miliardi, mentre i versamenti al Tesoro a valere sui contributi utilizzabili per la copertura della spesa pensionistica sono diminuiti di oltre 1.800 miliardi.

Le erogazioni per pensioni nell'area postale, nei due periodi considerati, sono aumentate di circa 200 miliardi.

L'onere complessivo per il settore statale per la gestione pensionistica dell'INPS è passato da 18.039 miliardi a 20.048 miliardi.

C) Le operazioni delle Regioni hanno determinato un riflesso negativo sulla tesoreria per 24.157 miliardi a fronte di un impatto ugualmente negativo di 2.052 miliardi nel corrispondente periodo del 1999.

Il peggioramento è derivato essenzialmente da una diminuzione degli incassi per oltre 29.000 miliardi conseguente al mancato accreditamento di fondi da parte del bilancio statale per la spesa sanitaria.

Dal lato dei pagamenti si evidenzia che i prelievi per la spesa sanitaria di parte corrente hanno registrato un incremento del 15% mentre gli altri prelievi sono diminuiti del 47,8%.

D) Per quanto concerne gli interessi sui B.O.T. nel 2000 l'impatto sulla gestione di Tesoreria ha registrato un saldo negativo di 2.226 miliardi, dovuto a pagamenti per pari importo.

Nel 1999 si era avuto un saldo positivo di 1.159 miliardi, dovuto a pagamenti per 2.202 miliardi ed imputazioni per 3.361

miliardi. La diminuzione dei pagamenti per 24 miliardi è dovuta al minor volume dei titoli emessi nel 2000.

Al riguardo si segnala che nel primo trimestre dell'anno l'importo dei BOT emessi è stato inferiore all'importo in scadenza per 8.713 miliardi, mentre nel 1999 si sono registrate emissioni nette negative per 93 miliardi.

In termini percentuali, nel trimestre di riferimento, rispetto al totale dei BOT emessi, i titoli trimestrali hanno rappresentato il 20,4%, i titoli semestrali il 36,5% e quelli annuali il 43,1% contro rispettivamente il 24,2%, il 32,5% ed il 43,3% del primo trimestre 1999.

I rendimenti composti lordi ponderati nel primo trimestre dell'anno hanno registrato, in media, rispetto allo stesso periodo del 1999, un aumento di 29 punti base per i titoli trimestrali (da 3,08 a 3,37), 79 punti base per i titoli semestrali (da 2,97 a 3,76) e di 96 punti base per quelli annuali (da 3,06 a 4,02).

Va infine sottolineato che nel corso del primo trimestre del 2000 si è verificato, in media, rispetto all'ultimo trimestre del 1999, un aumento dei rendimenti composti lordi ponderati di 32 punti base per i BOT trimestrali, di 34 punti base per i BOT semestrali e di 44 punti base per quelli annuali.

E) Il complesso delle altre operazioni di tesoreria ha fatto registrare un saldo positivo di 12.611 miliardi a fronte di un disavanzo di 29.471 miliardi relativo al primo trimestre 1999.

Il miglioramento è dovuto ad una diminuzione delle erogazioni per circa 37.000 miliardi.

Tale diminuzione è da attribuirsi in massima parte a minori trasferimenti correnti. Si ricorda che nei trasferimenti correnti sono comprese le erogazioni alle Ferrovie dello Stato, le quali nel 2000 risultano superiori a quelle registrate nel 1999 in relazione a maggiori apporti effettuati lo scorso anno dal bilancio dello Stato, come conferimenti al capitale della società.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 1 B - TESORERIA: OPERAZIONI DELLA GESTIONE (in miliardi di lire)									
Gennaio - Marzo									
	1998			1999			2000		
	Incassi	Pagamenti	Saldi	Incassi	Pagamenti	Saldi	Incassi	Pagamenti	Saldi
		nti			nti			nti	
CASSA D.P.	4.705	6.801	-2.096	5.196	5.945	-749	9.684	8.072	1.612
INPS	20.330	19.569	761	21.031	20.569	462	41.144	20.738	20.406
REGIONI	16.161	32.520	-16.359	43.331	45.383	-2.052	14.212	38.369	-24.157
INTERESSI B.O.T	5.507	3.794	1.713	3.361	2.202	1.159		2.226	-2.226
ALTRE PARTITE			-5.670			-29.471			12.611
TOTALE			-21.651			-30.651			8.246

Tabella. 2/B - CASSA DEPOSITI E PRESTITI: Conto consolidato di cassa (in miliardi di lire)

	Gennaio - Marzo				Gennaio - Marzo		
	1998	1999	2000		1998	1999	2000
A-INCASSI CORRENTI	2.476	1.897	5.494	B-PAGAMENTI CORRENTI	3.738	1.840	3.191
INTERESSI:	2.476	1.896	2.465	PERSONALE	7	9	8
DALLO STATO	0		600	ACQUISTO B.E SERVIZI	17	12	12
DA POSTE	271	271		TRASFERIMENTI:	762	0	1.129
DA REGIONI	4	36	360	ALLO STATO	135	0	600
DA ALTRI	2.201	1.589	1.505	ALLE POSTE	618	0	529
TRASFERIMENTI:	0	1	3.029	AD ALTRI ENTI S.P.A	0		
DALLO STATO		1	3.029	AD ALTRI ENTI ESTER	8		
DA ALTRI				A FAMIGLIE	1		
ALTRI	0			INTERESSI	2.952	1.806	2.040
C-INCASSI CAPITALE	177	1.185	2.435	ALTRI PAGAM.CORRENTI	0	13	2
TRASFERIMENTI:	177	1.185	2.435	D-PAGAMENTI CAPITALE	1.252	535	894
DA STATO	0	835	2.433	COSTITUZ. CAP. FISSI	0	0	0
DA AG. MEZZOGIORNO				TRASFERIMENTI:	1.252	527	608
DA ALTRI ENTI S.P	177	350	2	A REGIONI	387	66	134
DA ALTRI				A COMUNI E PROVINCE	60	33	66
ALTRI				AD ALTRI ENTI S.P.A (1)	801	428	408
E-PARTITE FINANZIAR.	2.052	2.114	1.755	AD ALTRI ENTI	0	0	0
RISCOSSIONE CREDITI:	1.590	1.954	1.466	A IMPRESE (2)	4	6	3
DA STATO				ALTRI	0	2	283
DA POSTE	408	910	271	F-PARTITE FINANZIAR.	1.811	1.811	3.337
DA REGIONI	1	9	90	POSTE	0	500	
DA COMUNI E PROV.	807	958	631	REGIONI	140	368	894
DA ALTRI ENTI S.P.A	0	0	0	COMUNI E PROVINCE	1.554	1.823	2.233
DA ALTRI	374	77	474	ALTRE	117	879	860
ALTRE	462	160	289				
G-TOTALE INCASSI	4.705	5.196	9.684	H-TOTALE PAGAMENTI	6.801	5.945	8.072
1.AVANZO(-)DISAV.(+)							
CORRENTE	1.262	-57	2.303				
2.AVANZO(-)DISAV.(+)							
C/CAPITALE	1.075	-650	1.541				
3.AVANZO(-)DISAV.(+)	2.337	-707	3.844				
4.ACQUISIZ.NETTA AT-							
TIVITA FINANZ	-241	1.456	2.232				
5.FABBISOGNO(+)DISPO							
NIBILITA (-)	2.096	749	1.612				

(1) Di cui md. 16 nel 1999 e md. 30 nel 2000 pagati per operazioni dell'ex Agenzia per il Mezzogiorno.

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

Tabella. 3 B - TESORERIA: Analisi delle operazioni dell'INPS (in miliardi di lire)

	Gennaio - Marzo		
	1998	1999	2000
PAGAMENTI PENSIONI AREA POSTALE	-19.569	-20.569	-20.738
VERSAMENTI INPS AL TESORO	-532	2.530	690
APPORTI DA BILANCIO STATO E CONTI DI TESORERIA	20.862	18.501	40.454
IMPATTO SU TESORERIA	761	462	20.406

Tabella. 4 B - TESORERIA : Analisi delle operazioni delle Regioni e delle USL (in miliardi di lire)

	Gennaio - Marzo		
	1998	1999	2000
INTROITI CORRENTI PER F.S.N.:	9.382	30.301	99
Da Bilancio Stato	0	30.255	1
Da Altri	9.382	46	98
IRAP e addizionale IRPEF	8	6.511	4.044
INTROITI PER ALTRI TRASF CORR. DA BILANCIO STATO	289	1.921	3.539
INTROITI C/CAP DA BILANCIO STATO:	358	407	882
ACCISA BENZINA	0	1.141	47
INTROITI DI TESORERIA DA UE E ALTRI	2.045	1.405	1.287
ALTRI INTROITI	4.079	1.645	4.314
TOTALE INTROITI	16.161	43.331	14.212
F.S.N. - CORRENTE	-22.520	-23.360	-26.869
ALTRI PRELIEVI	-10.000	-22.023	-11.500
TOTALE PRELIEVI	-32.520	-45.383	-38.369
RIFLESSI SU TESORERIA	-16.359	-2.052	-24.157

Tabella. 5 B - TESORERIA: Analisi degli interessi B.O.T. (in miliardi di lire)			
	Gennaio - Marzo		
	1998	1999	2000
PAGAMENTO INTERESSI A CARICO			
TESORERIA PER EMISSIONE BOT	-3.794	-2.202	-2.226
IMPUTAZIONI AL BILANCIO			
INTERESSI PER BOT IN SCADENZA	5.507	3.361	0
RIFLESSI SU TESORERIA	1.713	1.159	-2.226

Tabella 6 B - TESORERIA: Analisi delle altre operazioni (in miliardi di lire)			
	Gennaio - Marzo		
	1998	1999	2000
INTROITI			
TRIBUTARI	1.445	-3.567	1.838
CONTRIBUTI SOCIALI(1)	636	613	593
TRASFERIMENTI CORR.:	4.780	2.665	1.615
ALTRI INCASSI	956	846	1.624
TOTALE INTROITI	7.817	557	5.670
EROGAZIONI			
PERSONALE	1.930	0	1.938
CONSUMI INTERMEDI	0	-1.701	473
TRASFERIMENTI CORRENTI	15.590	-13.163	-1.078
INTERESSI	-668	-13.701	-762
POSTE CORR.-RIMB.IVA	1.445	-1.175	-55
ALTRI PAGAM.CORRENTI	-3.293	4.908	6.455
PAGAMENTI IN C/CAPITALE	-2.010	-5.147	-157
ATTIVITA' FINANZIARIE	493	-49	127
TOTALE EROGAZIONI	13.487	-30.028	6.941
SALDO	-5.670	-29.471	12.611

(1) Contributi per pensioni F.S.

Tabella 7 B - FABBISOGNO DELLE GESTIONI DI BILANCIO E TESORERIA (in miliardi di lire)			
	Gennaio - Marzo		
	1998	1999	2000
A-BILANCIO DELLO STATO	-6.120	3.997	-22.197
B-GESTIONE TESORERIA	-23.235	-30.651	8.246
CASSA D.P.	-2.096	-749	
ALTRE OPER.TESORERIA	-21.139	-29.902	6.834
FABBISOGNO (A + B)	-29.355	-26.654	-13.951

PAGINA BIANCA

APPENDICE C: IL DEBITO DEL SETTORE STATALE

Scadenze ed emissioni

L'inizio del 2000 è stato caratterizzato dal dissolversi dei timori suscitati nell'ultima parte del 1999 da possibili conseguenze negative legate al c.d. *millenium bug*. Il Tesoro italiano, che ha mantenuto inalterato il proprio calendario delle aste con regolamento il 3 e il 5 gennaio (tenutesi rispettivamente il 30 dicembre e il 3 gennaio), è stato il primo emittente sovrano ad inaugurare, senza problemi, il passaggio cruciale all'anno 2000, aprendo la strada ad un riequilibrio dei comportamenti del mercato.

Ciò è stato possibile essenzialmente grazie a due importanti condizioni di base:

in primo luogo, il pregevole lavoro di preparazione e di coordinamento svolto da parte della Banca d'Italia per assicurare che le procedure automatizzate di asta e di regolamento si svolgessero senza inconvenienti di sorta;

d'altro canto, la prudente politica di gestione del debito dell'anno passato che, assicurando un livello del conto disponibilità a fine 1999 di tutto rispetto (56.243 miliardi di

lire), avrebbe in ogni caso garantito di far fronte alle ingenti scadenze di inizio anno.

Infatti, come si evince dall'analisi dei grafici sui volumi dei titoli in scadenza, il mese di gennaio è risultato il più impegnativo e, pur senza raggiungere i livelli estremi del gennaio 1999, ha visto concentrarsi nel primo mese il 42% dei rimborsi dei titoli a medio-lungo termine del trimestre (18.155 milioni di euro, pari a 35.153 miliardi di lire, di cui a inizio mese 11.288 milioni di euro, corrispondenti a 21.857 miliardi di lire).

Il trimestre nel suo complesso, comunque, è risultato molto meno "carico" rispetto allo stesso periodo dell'anno scorso, considerato che sono venuti a scadenza titoli a medio-lungo termine per 44.735 milioni di euro, contro i 59.848 del primo trimestre 1999, e che anche il comparto a breve ha registrato una contrazione abbastanza sensibile (50.058 milioni di euro contro 57.843).

Ciò nonostante, il ricorso al mercato del Tesoro italiano è stato fra i più elevati dell'area dell'euro.

La politica di emissione è stata ancora improntata all'allungamento della vita media, che si è portata a 5,76 anni (v. tabella e grafico), ed alla ricomposizione a favore del tasso fisso della struttura del debito.

Per quanto riguarda la domanda sul mercato interno, nel corso del trimestre si è evidenziato, in particolare, un graduale aumento dell'interesse nei confronti del BTP trentennale; tale fenomeno si è verificato in un clima di incertezza di mercato, in cui gli operatori, pur preoccupati per il deprezzamento dell'euro e l'aumento dei prezzi

petroliferi, non hanno trovato altri emittenti a cui ricorrere per gli investimenti a più lungo termine. Pertanto, andando incontro alle richieste del mercato in un contesto di appiattimento della curva dei rendimenti, il Tesoro ha chiuso il BTP 1/11/1998-2029, che aveva ormai raggiunto il considerevole flottante di 23.248 milioni di euro (oltre 45.000 miliardi di lire), ed ha introdotto, a metà marzo, il nuovo BTP 6% 1/11/1999-1/5/2031, che è stato accolto con particolare favore ed è stato collocato sopra la pari, con una sensibile riduzione del rendimento all'emissione (v. Tabella e grafico).

Su questo tratto della curva, infatti, il trentennale italiano è diventato il titolo di riferimento in Europa, dato che gli altri grandi emittenti hanno sospeso le loro emissioni su tale comparto.

Sul resto del ventaglio di strumenti a tasso fisso, tuttavia, la volatilità e le incertezze del mercato hanno indotto il Tesoro a non appesantire le emissioni di BTP, alleggerendo la pressione dell'offerta attraverso il ricorso al mercato internazionale. Pertanto, coprendo nicchie di mercato non raggiungibili dalle emissioni standard sul mercato interno, sono stati effettuati tre collocamenti nell'ambito del programma di EMTN (*Euro Medium Term Notes*): uno da 400 milioni di dollari (durata 3 anni e un mese) ed uno quinquennale da 1 miliardo di euro, entrambi in data 10 marzo, in concomitanza con la scadenza di un vecchio prestito della Comunità Europea, ed uno da 1 miliardo di franchi svizzeri, sempre quinquennale, il 24 marzo. Inoltre, sono stati emessi 2 *global bond*: il 7 febbraio un'obbligazione quinquennale per un importo di 2

miliardi di dollari ed il 23 febbraio una decennale da 100 miliardi di yen.

In tutte queste operazioni sono state spuntate condizioni di finanziamento vantaggiose, con costi inferiori a quanto registrato nelle emissioni tradizionali di simile durata.

Sul fronte del breve termine, infine, si segnala l'emissione di 2 miliardi di euro del BOT trimestrale anche in assenza di scadenze a metà marzo, nel rispetto della natura di strumento di tesoreria di questo titolo, da privilegiare proprio in presenza di temporanee esigenze di cassa; parallelamente, l'attività di collocamento di carta commerciale ha contribuito a non appesantire eccessivamente la pressione sulle aste dei BOT.

2. Evoluzione dei rendimenti

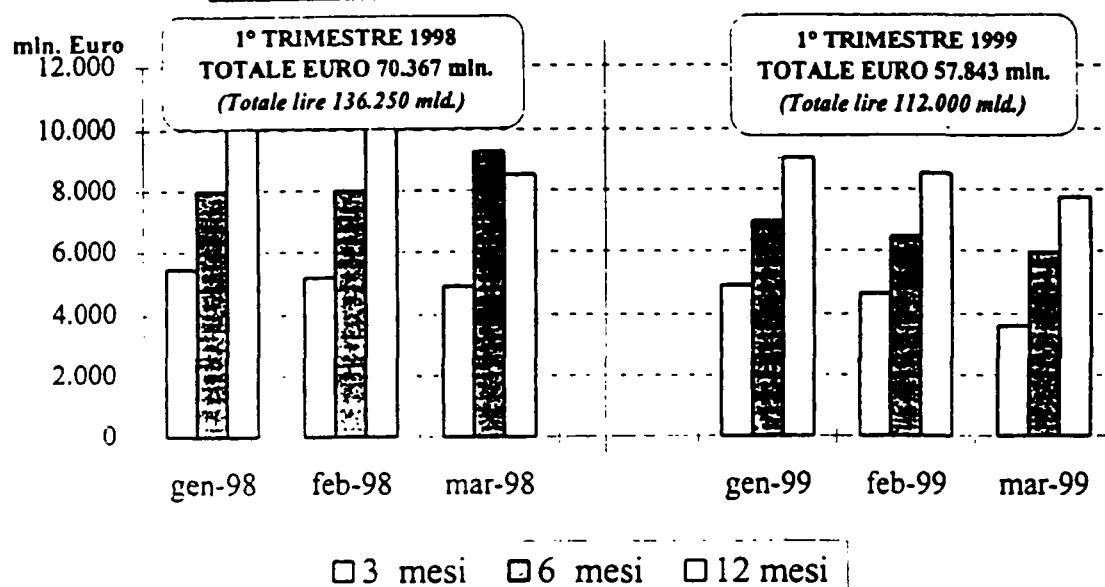
Come precedentemente accennato, il periodo in esame è stato contraddistinto da incertezze e tensioni sui mercati, che osservavano il surriscaldamento dell'economia statunitense senza chiari segnali di una ripresa altrettanto sostenuta in Europa; a ciò si aggiungevano le preoccupazioni originate dall'aumento dei prezzi petroliferi ed i timori di una ripresa dell'inflazione. I tassi dei titoli a breve hanno così subito una sensibile spinta al rialzo che, di fatto, ha anticipato gli effetti della stretta creditizia operata dalla B.C.E. a metà marzo con l'aumento dello 0,25% dei tassi monetari.

Tale fenomeno ha trovato un chiaro riscontro nei rendimenti all'emissione dei titoli di Stato a breve (v. tabella e grafici), che invece hanno registrato una certa

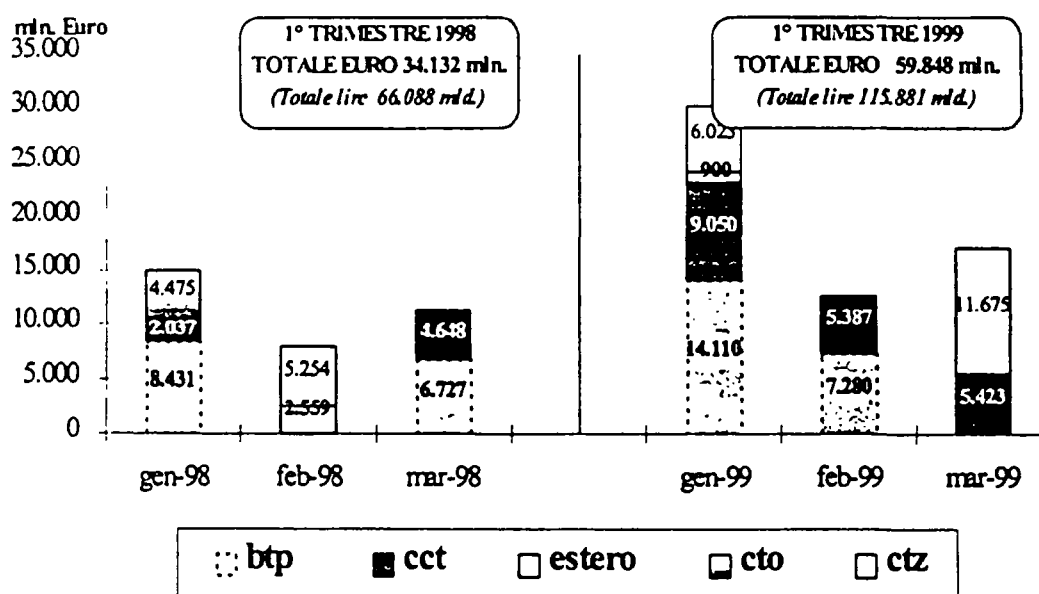
convergenza nel comparto a medio-lungo termine, determinando un appiattimento della curva dei rendimenti sul mercato secondario: il grafico relativo mostra chiaramente, rispetto al dicembre 1999, l'innalzamento di oltre mezzo punto sui tre mesi, accompagnato da una riduzione, meno marcata ma pur sempre significativa (14 punti base), della durata trentennale.

Il confronto con la stessa curva a fine marzo 1999 evidenzia, oltre al generale innalzamento del livello dei tassi, un considerevole irripidimento nel tratto fino a 5 anni.

TITOLI IN SCADENZA A BREVE TERMINE



TITOLI IN SCADENZA A MEDIO E LUNGO TERMINE



XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella. 1 C - 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-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	6.197	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
apr-99	10.649	5.500	13.554	7.000	14.522	7.500	2.904	1.500	3.421	1.767
mag-99	8.229	4.250	9.197	4.750	12.102	6.250	4.647	2.400	7.261	3.750
giu-99	6.777	3.500	7.745	4.000	10.649	5.500	4.184	2.161	4.504	2.326
lug-99	8.713	4.500	12.102	6.250	14.038	7.250	3.195	1.650	4.841	2.500
ago-99	6.777	3.500	11.134	5.750	13.070	6.750	2.012	1.039	2.049	1.058
set-99	6.777	3.500	10.649	5.500	14.038	7.250	4.843	2.501	3.195	1.650
ott-99	7.745	4.000	12.586	6.500	12.379	6.393	2.662	1.375	3.874	2.001
nov-99	6.293	3.250	7.745	4.000	10.649	5.500	1.026	530	1.453	751
dic-99	-	-	6.777	3.500	6.777	3.500	-	-	-	-
gen-00	7.745	4.000	12.102	6.250	13.554	7.000	3.876	2.002	2.905	1.501
feb-00	6.293	3.250	10.165	5.250	13.554	7.000	6.051	3.125	3.389	1.751
mar-00	3.873	2.000	9.681	5.000	10.649	5.500	4.260	2.200	4.842	2.501

N.B. I controvalori in euro delle emissioni in lire e in ECU del 1997 e del 1998 sono stati ottenuti applicando il tasso di cambio irrevocabile di 1.936,27 lire per 1 euro.

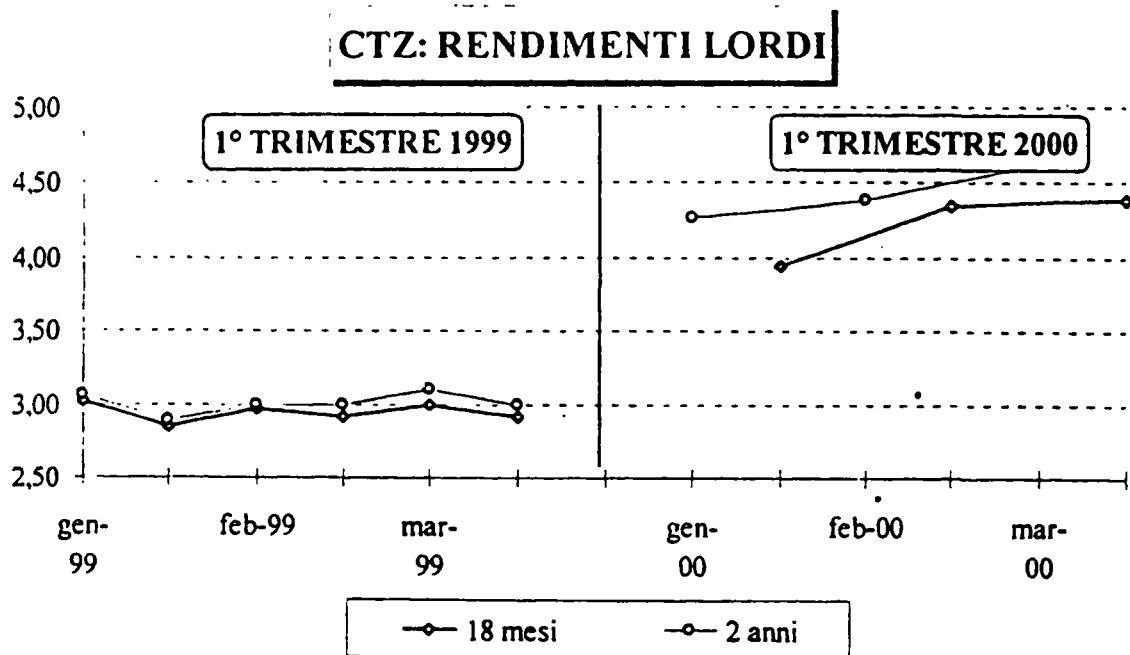
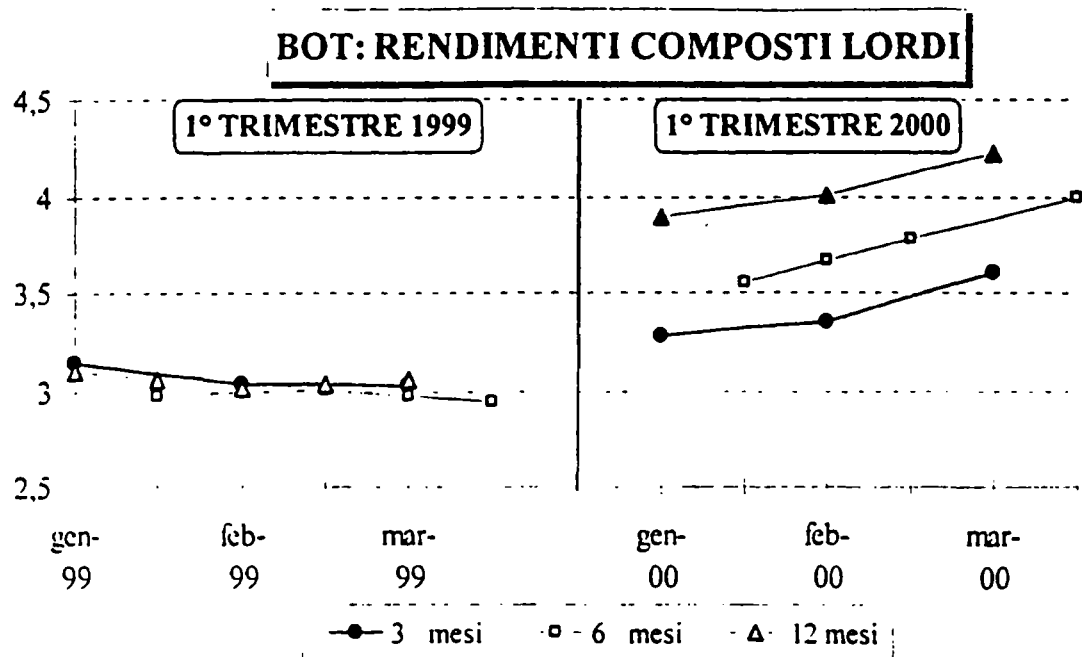
XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue Tabella. 1 C - EMISSIONI LORDE SUL MERCATO AL VALORE NOMINALE (titoli con durata superiore a due anni)										
	CCT		BTP							
	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-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
apr-99	5.416	2.797	12.766	6.593	11.771	6.079	6.390	3.300	3.195	1.650
mag-99	3.425	1.769	7.745	4.000	9.197	4.750	6.390	3.300	2.904	1.500
giu-99	3.195	1.650	6.932	3.580	5.568	2.876	8.471	4.375	1.597	825
lug-99	1.597	825	6.384	3.297	8.485	4.382	5.325	2.750	2.130	1.100
ago-99	2.558	1.321	5.035	2.601	5.519	2.851	4.031	2.082	2.130	1.100
set-99	1.454	751	3.727	1.925	4.167	2.152	4.260	2.200	2.130	1.100
ott-99	1.938	1.001	7.792	4.024	5.133	2.651	3.874	2.001	1.936	1.000
nov-99	2.062	1.065	3.585	1.852	3.585	1.852	4.260	2.200	1.942	1.003
dic-99	-	-	-	-	-	-	2.904	1.500	-	-
gen-00	4.498	2.323	7.024	3.628	10.713	5.533	3.195	1.650	2.998	1.548
feb-00	4.260	2.200	11.521	5.950	7.455	3.850	3.389	1.751	3.195	1.650
mar-00	4.260	2.200	3.600	1.860	4.435	2.291	3.875	2.002	7.261	3.750

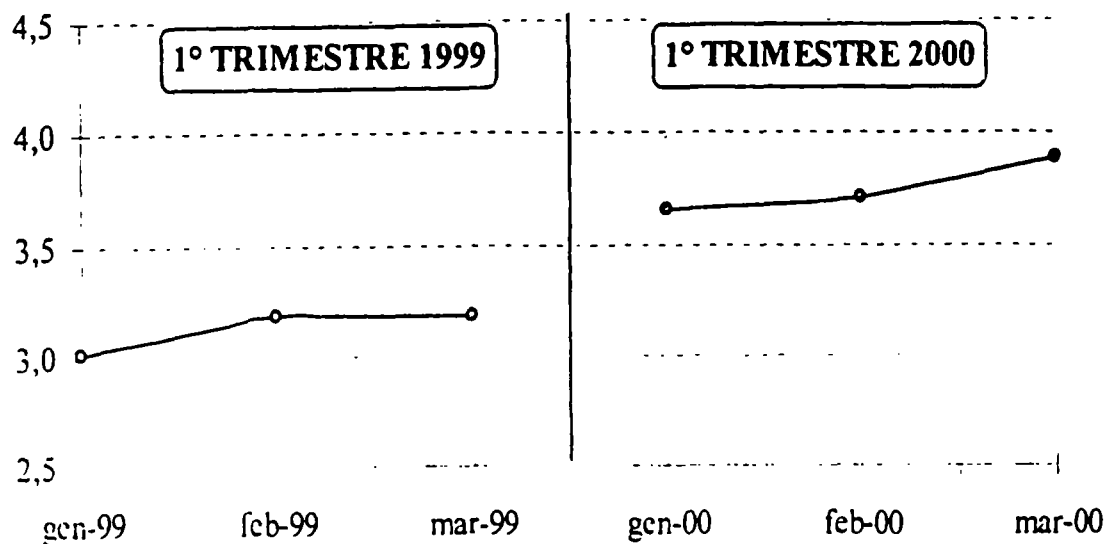
N.B. I controvalori in euro delle emissioni in lire e in ECU del 1997 e del 1998 sono stati ottenuti applicando il tasso di cambio irrevocabile di 1.936,27 lire per 1 euro.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

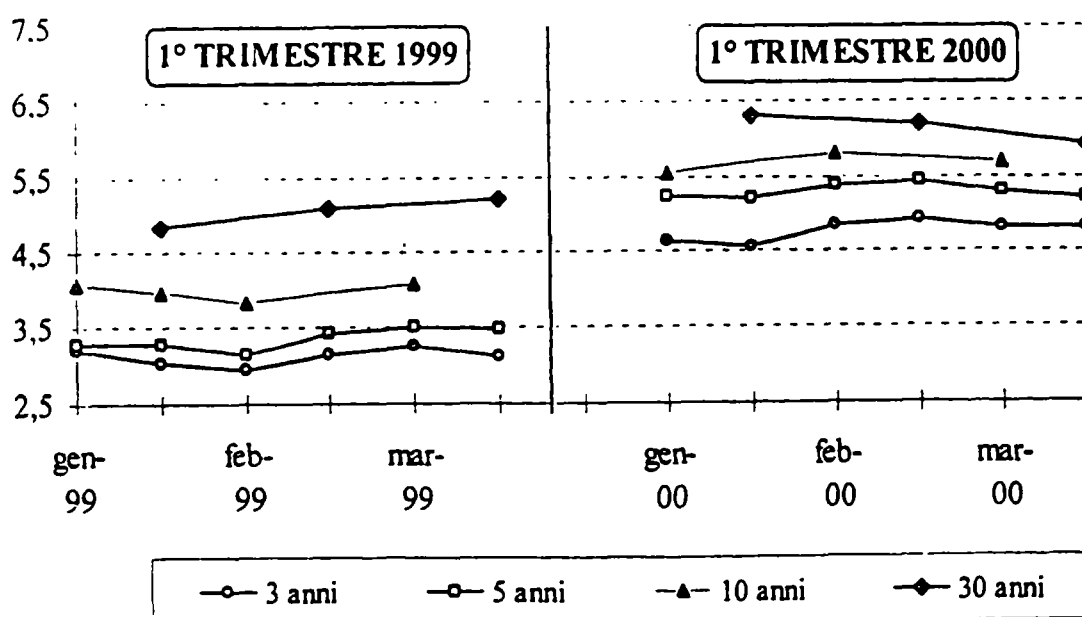
Tabella. 2 C - RENDIMENTI COMPOSTI LORDI DEI TITOLI DI STATO (medie ponderate mensili)										
	BOT			CTZ		CCT	BTP			
	3 mesi	6 mesi	12 mesi	18 mesi	2 anni		3 anni	5 anni	10 anni	30 anni
gen-97	6,98	6,78	6,55	6,23	6,04	6,93	6,04	6,46	7,38	-
feb-97	6,75	6,87	6,67	6,33	6,34	7,03	6,15	6,42	7,08	7,58
mar-97	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	3,67	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
apr-99	2,61	2,58	2,70	2,65	2,74	3,16	2,96	3,27	4,29	5,04
mag-99	2,57	2,57	2,67	2,63	2,77	2,74	2,85	3,19	4,08	5,24
giu-99	2,58	2,71	2,78	3,11	3,06	2,75	3,18	3,55	4,39	5,59
lug-99	2,50	2,86	2,99	2,96	3,45	2,89	3,54	4,11	4,92	5,67
ago-99	2,49	2,91	3,20	3,07	3,66	3,11	3,77	4,37	5,02	5,93
set-99	2,45	2,92	3,19	3,42	3,67	3,12	3,89	4,54	5,11	6,09
ott-99	3,06	3,43	3,57	3,97	4,14	3,11	4,17	4,74	5,29	6,22
nov-99	3,03	3,42	3,53	3,85	3,90	3,63	4,27	4,71	5,50	5,77
dic-99	-	3,45	3,69	-	-	-	-	-	5,38	-
gen-00	3,27	3,55	3,89	3,95	4,26	3,75	4,61	5,24	5,55	6,29
feb-00	3,35	3,78	4,01	4,35	4,38	3,70	4,88	5,41	5,81	6,20
mar-00	3,60	3,99	4,22	4,39	4,63	3,88	4,83	5,23	5,68	5,91



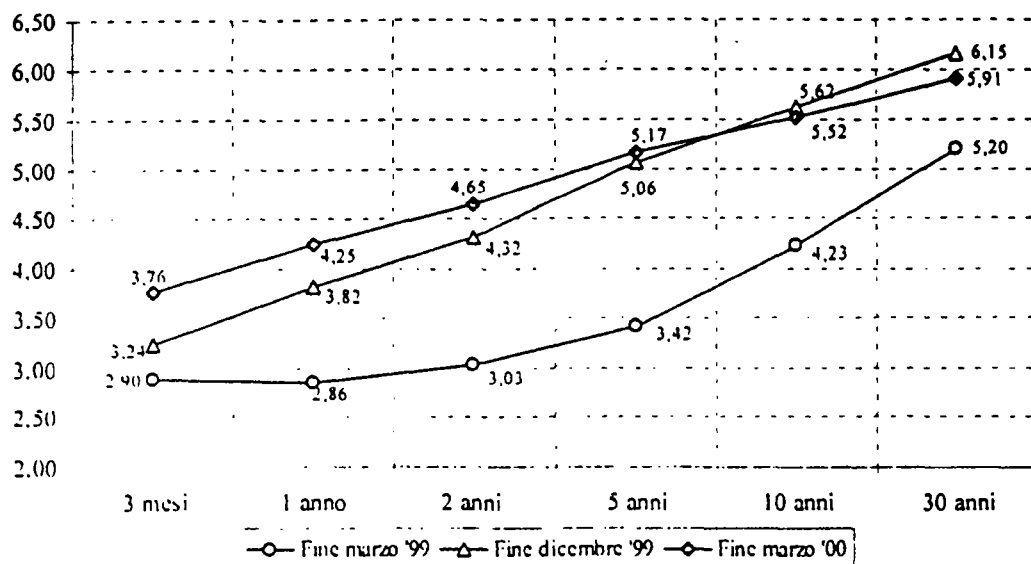
CCT: RENDIMENTI LORDI



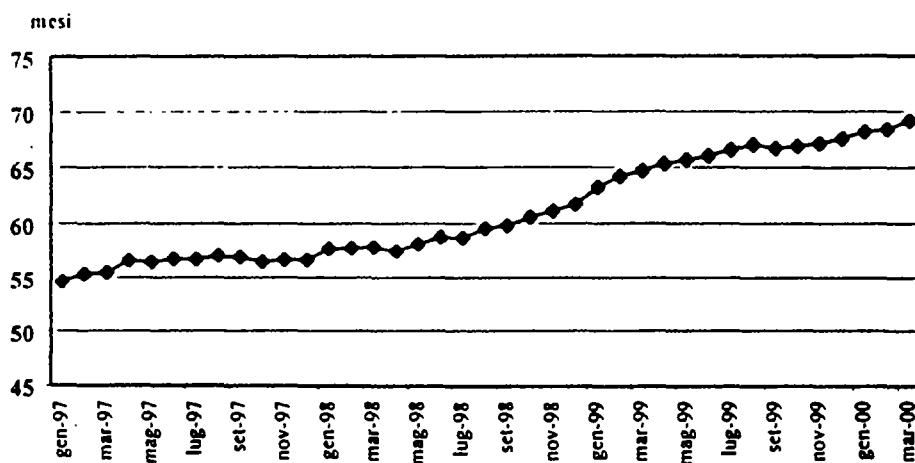
BTP: RENDIMENTI LORDI



CURVA DEI RENDIMENTI SUL MERCATO SECONDARIO



VITA RESIDUA MEDIA PONDERATA DEI TITOLI DI STATO



XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

	BOT	CCT				CTZ	BTP		Prestiti sull'estero	TOTALE
		tasso var.	tasso fis. •	CTE	Totale		ordinari	convers. debiti		
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
Apr-99	5,08	40,05	-	10,03	39,18	10,47	80,05	357,77	93,29	65,27
Mag-99	4,95	40,12	-	9,01	39,21	10,74	80,16	356,75	93,96	65,63
Giu-99	4,73	40,60	-	8,02	39,65	11,04	79,57	355,76	96,51	65,98
Lug-99	4,84	39,71	-	11,54	39,20	11,14	79,89	354,74	101,70	66,49
Ago-99	4,85	39,76	-	10,52	39,22	10,33	80,63	353,72	103,01	66,98
Set-99	4,90	38,89	-	9,53	38,35	10,32	80,13	352,74	102,08	66,64
ott-99	4,96	38,02	-	8,52	37,48	10,61	80,28	351,72	101,02	66,81
nov-99	4,84	37,90	-	11,13	37,56	9,77	80,19	350,73	101,22	67,09
dic-99	4,59	37,29	-	10,14	36,83	9,55	79,81	347,94	100,36	67,53
gen-00	4,76	37,34	-	11,87	37,08	9,59	80,14	346,88	99,18	68,14
feb-00	4,95	37,35	-	10,92	37,08	9,22	80,87	345,93	96,96	68,34
mar-00	4,83	37,61	-	9,90	37,33	9,66	81,57	344,91	96,77	69,11

* In questa voce sono inclusi i CTO.

La consistenza del debito del settore statale

A fine marzo 2000 la consistenza del debito del settore statale è risultata pari a 1.212.576 milioni di euro, equivalenti a 2.347.874 miliardi di lire, con un incremento in valore assoluto rispetto a marzo 1999 di 19.050 milioni di euro (36.885 miliardi di lire) e di 12.879 milioni di euro (24.937 miliardi di lire) rispetto al valore di fine dicembre scorso; tali variazioni corrispondono, in termini percentuali, ad un aumento rispettivamente dell'1,6% e dell'1,1%.

Nell'esaminare i vari strumenti di debito, si registra il sensibile disinvestimento effettuato sui CCT a tasso variabile collocati sul mercato (-6.230 milioni di euro, pari a -12.063 miliardi di lire nel trimestre, -27.288 milioni di euro pari a -52.837 miliardi di lire nei dodici mesi), la cui componente sullo stock complessivo è scesa al di sotto del 20%.

Nell'ambito dei CCT emessi per ripianare crediti d'imposta, ormai anch'essi interamente costituiti da titoli a tasso variabile, si riscontra invece un incremento pari a 5.271 milioni di euro (10.207 miliardi di lire) rispetto al marzo 1999, e pari a 2.590 milioni di euro (corrispondenti a 5.015 miliardi di lire) nel trimestre, dovuto all'emissione di una terza tranche del CCT decennale 1/1/1997-2007 per 2.588 milioni di euro e di una sesta tranche da 2 milioni di euro sul titolo 1/1/1996-2006.

La componente dei CTZ, pur evidenziando una diminuzione di 9.592 milioni di euro, equivalenti a 18.572 miliardi di lire, rispetto al dato di marzo dello scorso anno, è stata caratterizzata da una dinamica trimestrale di disinvestimento molto meno marcata (-830 milioni di euro), peraltro non

insolita nei primi mesi dell'anno, quando si concentrano, da un lato, le scadenze dei titoli di vecchia emissione e, dall'altro, le necessità stagionali di finanziamento del Tesoro.

Per quanto concerne i titoli a tasso fisso, è significativo l'incremento dei BTP, il cui stock è cresciuto di 66.530 milioni di euro (pari a 128.820 miliardi di lire) dal marzo 1999 e di 21.231 milioni di euro (41.109 miliardi di lire) dal dicembre scorso; tale strumento ha così superato il 50% dello stock del debito complessivo.

Nel comparto a breve termine, continua a risultare evidente la progressiva riduzione del peso dei BOT, che sono per la prima volta scesi sotto il 10% sul totale del debito; anche in questo caso, tuttavia, il ritmo di disinvestimento del primo trimestre (-4.500 milioni di euro, pari a - 8.714 miliardi di lire) è stato meno marcato rispetto alla dinamica complessiva degli ultimi dodici mesi (-22.539 milioni di euro, pari a -43.641 miliardi di lire, rispetto al primo trimestre dello scorso anno), per le medesime ragioni menzionate nel caso dei CTZ.

La voce *Titoli esteri Tesoro* mostra un rilevante aumento del relativo ammontare in rapporto a marzo scorso (+10.612 milioni di euro), ed anche in confronto a dicembre 99 (+5.842 milioni di euro), determinato prevalentemente dal notevole ricorso del Tesoro sul mercato internazionale che ha contraddistinto questo trimestre e che ha largamente oltrepassato il valore del prestito obbligazionario in scadenza il 10 marzo per circa 1.483 milioni di euro (valore ridenominato degli originali 2,9 miliardi di marchi). A tutto

ciò, inoltre, si è ancora aggiunta una componente di crescita dello stock dovuta al deprezzamento del cambio dell'euro nei confronti di dollaro e yen.

Per gli altri debiti esteri (ANAS, prestiti BEI, ex Agenzia per il Mezzogiorno e prestiti in valuta emessi dalla Cassa D.P. a favore dell'EFIM), invece, i rimborsi hanno prevalso sulle emissioni e sulle variazioni causate dai cambi, determinando così una leggera flessione dei relativi importi rispetto a quelli di fine 1999.

La componente del risparmio postale continua a mostrare una dinamica crescente, registrando un aumento di 15.381 miliardi rispetto a marzo dello scorso anno e di 3.444 miliardi nel confronto col trimestre precedente.

Per quanto riguarda la posizione del Tesoro nei confronti di Banca d'Italia-U.I.C., il saldo attivo risulta pari a 52.877 miliardi, superiore di 8.646 miliardi al dato di un anno prima, e la sua composizione è così determinata:

- saldo attivo di 55.004 miliardi sul Conto di disponibilità del Tesoro

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

- 2.209 miliardi di saldo passivo relativo a voci minori inerenti il rapporto Tesoro-Banca d'Italia.

La voce *Altri debiti*, comprendente, fra l'altro, i mutui CREDIOP, i debiti ANAS sull'interno, i depositi presso la Cassa D.P., la circolazione di Stato, nonché 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, mostra una leggera diminuzione

rispetto al dicembre 1999, mentre il paragone con il dato di dodici mesi prima evidenzia una contrazione di 12.221 miliardi, determinatasi anche a causa dei riacquisti di titoli di Stato operati da parte della Cassa D.P. nel corso del 1999.

Tabella 4C - CONSISTENZA DEL REDITO DEL SETTORE STATALE								
	al	al	al 31/03/99		al 31/12/99		al 31/03/00	
	31/12/97	31/12/98	mld. L.	mln. €	mld. L.	mln. €	mld. L.	mln. €
CT	567.874	522.035	503.609	260.092	462.835	239.034	450.772	232.804
TZ	158.771	171.973	176.703	91.259	159.738	82.498	158.131	81.668
TE	37.632	25.221	14.995	7.744	6.282	3.244	4.841	2.500
CT crediti d'imposta	16.461	15.887	8.708	4.497	13.900	7.179	18.915	9.769
TO	9.426	0	0	0	0	0	0	0
OTALE CERTIFICATI DI REDITO	790.164	735.116	704.015	363.593	642.755	331.955	632.659	326.741
TP	843.492	985.009	1.047.554	541.016	1.135.265	586.315	1.176.374	607.546
OT	302.251	266.768	266.588	137.681	231.661	119.643	222.947	115.143
BBLIGAZIONI F.S. interno	14.500	9.500	9.500	4.906	8.500	4.390	7.750	4.003
BBLIGAZIONI F.S. estero	5.378	3.835	3.381	1.746	3.627	1.873	3.704	1.913
ITOLI ESTERI TESORO	115.789	107.475	103.816	53.616	113.051	58.386	124.363	64.228
ltri debiti consolidati e edimibili	138	0	0	0	0	0	0	0
OTALE TITOLI DI TATO	2.071.712	2.107.703	2.134.854	1.102.560	2.134.859	1.102.563	2.167.797	1.119.574
accolta Postale	175.674	182.483	187.089	96.623	199.026	102.788	202.470	104.567
ltri debiti F.S. interno	9.129	5.450	5.450	2.815	5.450	2.815	5.450	2.815
ltri debiti F.S. estero	9.860	9.211	9.167	4.734	8.113	4.190	7.889	4.074
ltri debiti esteri	5.320	4.671	4.671	2.412	3.611	1.865	3.429	1.771
apporti B.I. - UIC	-56.449	-40.158	-44.231	-22.843	-54.122	-27.952	-52.877	-27.309
LTRI DEBITI	37.831	26.349	25.937	13.395	14.052	7.257	13.716	7.084
OTALE	2.253.077	2.295.710	2.322.937	1.199.697	2.310.989	1.193.526	2.347.874	1.212.576

* Questi debiti sono stati riconosciuti a tutti gli effetti come debiti dello Stato dalla legge 662/96.

N.B. Il 1° gennaio 1999 sono stati ridenominati in euro tutti i titoli di Stato in lire emessi sul mercato interno, ivi compresi quelli emessi a suo tempo dalle F.S. e poi riconosciuti come debiti dello Stato dalla legge 662/96. Sono state inoltre ridenominate alcune obbligazioni in valuta emesse sul mercato estero. Per tutti gli altri debiti rimasti nelle valute originarie, per dare un'idea delle grandezze nella valuta dell'Unione Europea, si è applicato il tasso di conversione euro/lira = 1936,27.

Tabella. 5 C – SETTORE STATALE: Differenze in valore assoluto della consistenza del debito (in miliardi di lire)

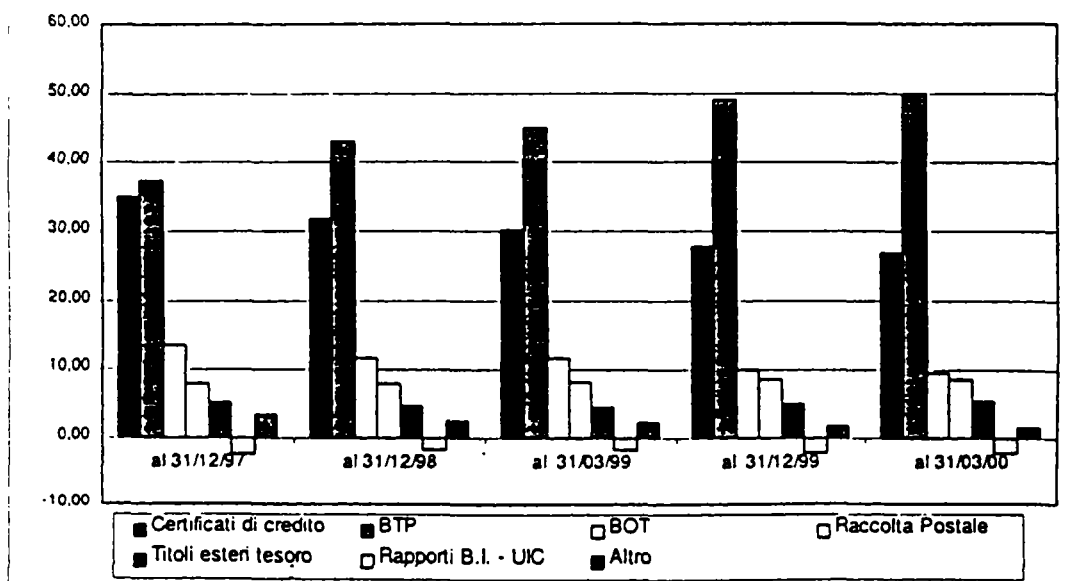
	31-dic-'99 31-mar-'00	31-mar-'99 31-mar-'00
CCT	-12.063	-52.837
CTZ	-1.607	-18.572
CTE	-1.441	-10.154
CCT crediti d'imposta	5.015	10.207
CTO	0	0
TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO	-10.096	-71.356
BTP	41.109	128.820
BOT	-8.714	-43.641
OBBLIGAZIONI F.S. interno	-750	-1.750
OBBLIGAZIONI F.S. estero	77	323
TITOLI ESTERI TESORO	11.312	20.547
Altri debiti consolidati e redimibili	0	0
TOTALE TITOLI DI STATO	32.938	32.943
Raccolta Postale	3.444	15.381
Altri debiti F.S. interno	0	0
Altri debiti F.S. estero	-224	-1.278
Altri debiti esteri	-182	-1.242
Rapporti B.I. - UIC	1.245	-8.646
ALTRI DEBITI	-336	-12.221
TOTALE	36.885	24.937

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 6C - CONSISTENZA DEL DEBITO DEL SETTORE STATALE (Incidenze percentuali)					
	al 31/12/97	al 31/12/98	al 31/03/99	al 31/12/99	al 31/03/00
CCT	25,20	22,74	21,68	20,03	19,20
CTZ	7,05	7,49	7,61	6,91	6,74
CTE	1,67	1,10	0,65	0,27	0,21
CCT crediti d'imposta	0,73	0,69	0,37	0,60	0,81
CTO	0,42	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CERTIFICATI DI CREDITO	35,07	32,02	30,31	27,81	26,95
BTP	37,44	42,91	45,10	49,12	50,10
BOT	13,42	11,62	11,48	10,02	9,50
OBBLIGAZIONI F.S. interno	0,64	0,41	0,41	0,37	0,33
OBBLIGAZIONI F.S. estero	0,24	0,17	0,15	0,16	0,16
TITOLI ESTERI TESORO	5,14	4,68	4,47	4,89	5,30
Altri debiti consolidati e redimibili	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLI DI STATO	91,95	91,81	91,90	92,38	92,33
Raccolta Postale	7,80	7,95	8,05	8,61	8,62
Altri debiti F.S. interno	0,41	0,24	0,23	0,24	0,23
Altri debiti F.S. estero	0,44	0,40	0,39	0,35	0,34
Altri debiti esteri	0,24	0,20	0,20	0,16	0,15
Rapporti B.I. - UIC	-2,51	-1,75	-1,90	-2,34	-2,25
ALTRI DEBITI	1,68	1,15	1,12	0,61	0,58
TOTALE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

* Questi debiti sono stati riconosciuti a tutti gli effetti come debiti dello Stato dalla legge 662/96.

Evoluzione della consistenza del debito del settore statale
(valori in percentuale)



ALLEGATI

PAGINA BIANCA

ALLEGATO A/1:

I conti di Finanza pubblica in euro

PAGINA BIANCA

Tabella 1 AII/1 - SETTORE PUBBLICO: Conto consolidato di cassa (in miliardi di euro)

	Gennaio - Marzo					Gennaio - Marzo					
	1998	1999	2000	99/98		00/99					
INCASSI CORRENTI	110,05	114,16	127,88	3,73	12,02	PAGAMENTI CORRENTI	120,33	118,04	125,39	-1,91	6,23
Tributari	57,40	67,06	73,96	16,83	10,28	Personale in servizio	26,70	25,42	31,83	-4,81	25,24
- imposte dirette	30,03	35,15	41,08	17,03	16,87	Acquisto beni e servizi	14,81	16,50	18,08	11,45	9,57
- imposte indirette	27,36	31,91	32,88	16,61	3,03	Trasferimenti	52,96	51,12	54,83	-3,48	7,26
Cee risorse proprie	1,83	1,47	1,53	-19,71	4,11	-a Famiglie	47,18	46,04	48,43	-2,42	5,19
Contributi sociali	38,41	33,97	40,88	-11,55	20,34	-a Imprese	3,41	3,59	3,82	5,15	6,38
Vendita beni e servizi	3,54	3,89	3,96	9,99	1,68	-a Estero	2,41	1,28	2,12	-46,72	65,14
Redditi da capitale	1,54	1,29	1,46	-16,39	13,01	-a Enti non consolidati	-0,04	0,21	0,47	-	-
Trasferimenti	2,97	1,88	1,20	-36,75	-36,16	Interessi	21,47	20,43	16,02	-4,84	-21,59
-da Famiglie	0,12	0,09	0,13	-21,74	40,56	Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	-	-
-da Imprese	0,34	0,37	0,19	8,74	-49,37	Altri pagamenti correnti	4,38	4,56	4,62	4,03	1,39
-da Estero	2,51	1,42	0,88	-43,55	-37,77	PAGAMENTI DI CAPITALI	7,16	8,42	9,64	17,53	14,50
Altri incassi correnti	4,37	4,60	4,90	5,36	6,52	Costituzione di capitali fissi	3,89	4,68	5,35	20,13	14,49
INCASSI DI CAPITALI	0,54	0,63	0,67	16,55	7,43	Trasferimenti	3,03	3,49	3,76	15,05	7,64
Transf. da Fam., imprese, estero	0,32	0,37	0,40	12,58	9,05	-a Famiglie	0,36	0,42	0,47	17,93	10,10
Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	-	-	-a Imprese	1,51	2,63	2,09	74,24	-20,70
Altri incassi di capitale	0,21	0,26	0,27	23,53	5,16	-ad Estero	0,10	0,09	0,11	-7,03	25,00
PARTITE FINANZIARIE	3,51	2,83	2,61	-19,14	-7,93	-a Enti non consolidati	1,07	0,35	1,09	-67,57	-
Riscoss. cred. da Famiglie e Imp.	0,85	0,94	0,88	11,14	-6,47	Altri pagamenti di capitale	0,24	0,25	0,53	6,72	-
Riduzione depositi bancari	0,37	0,16	0,11	-57,32	-26,73	PARTITE FINANZIARIE	3,06	5,64	4,26	84,09	-24,35
Altre partite fin. da Fam. e Imp.	2,29	1,74	1,61	-24,24	-7,02	Partecipazioni e conferimenti	1,29	2,23	2,35	72,60	5,07
TOTALE INCASSI	114,10	117,62	131,17	3,09	11,51	-a Ist. di Cred. Speciale	0,00	0,00	0,00	-	-
						-a Imprese ed estero	1,29	2,23	2,35	72,60	5,07
SALDI (Avanzo +)						Mutui ed anticipazioni	0,69	0,89	0,60	29,77	-32,98
1. Disavanzo corrente	-10,27	-3,87	2,49			-a Ist. di Cred. Speciale	0,25	0,03	0,03	-87,00	3,23
2. Disavanzo in c/capitale	-6,63	-7,79	-8,97			-a Famiglie, imprese, estero	0,44	0,86	0,56	95,29	-34,34
3. DISAVANZO	-16,90	-11,67	-6,48			Aumento depositi bancari	0,00	0,00	0,00	-	-
4. Saldo partite finanziarie	0,44	-2,80	-1,65			Altre partite fin. a Fam. e Imp.	1,08	2,51	1,32	-	-47,40
5. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-16,46	-14,47	-8,13			TOTALE PAGAMENTI	130,55	132,09	139,30	1,18	5,45

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 2 AII/1 - SETTORE STATALE: Conto consolidato di cassa (in miliardi di euro)									
	Periodo Gennaio - Marzo				Periodo Gennaio - Marzo				
	1998	1999	2000	99/98	00/99	1998	1999	2000	99/98
INCASSI CORRENTI	65,98	65,11	72,15	-1,31	10,80	PAGAMENTI CORRENTI	76,17	70,85	-6,77
Tributari	53,36	59,28	66,96	11,10	12,95	Personale in servizio	14,93	19,52	-11,90
- Imposte dirette	29,22	32,83	39,84	12,34	21,35	Acquisto beni e servizi	1,99	1,85	16,89
- Imposte indirette	24,13	26,45	27,12	9,61	2,52				
Risorse proprie CEE	1,83	1,47	1,53	-19,71	4,11				
Contributi sociali	1,95	0,39	0,33	-80,24	-13,81	Trasferimenti	36,44	32,36	-7,12
Vendita beni e servizi	0,48	0,67	0,57	40,87	-14,12	-a Enti di previdenza	9,60	5,03	12,39
Renditi da capitale	1,34	1,04	1,02	-22,50	-1,30	(di cui INPS netto fisc.)	10,38	10,24	-11,09
Trasferimenti	6,81	2,02	1,42	-70,34	-29,51	-a Regioni	12,74	15,11	-14,92
-da Enti di previdenza	3,69	0,12	0,18	-96,63	42,32	(di cui spesa sanitaria)	11,63	12,00	-22,26
-da Regioni	0,00	0,00	0,00	100,00	-	-a Comuni e Province	3,76	4,01	26,64
-da Comuni e Province	0,05	0,01	0,01	-81,82	38,89	-ad altri Enti pubbl. consolidati (*)	1,79	2,05	15,32
-da altri Enti pubbl. consolidati	0,01	0,00	0,01	-61,54	-	-ad Enti pubbl. non consolidati	0,00	0,15	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0,12	0,02	0,07	-79,31	-	-a Famiglie (**)	4,04	1,72	-50,96
-da Famiglie	0,10	0,08	0,11	-19,05	43,79	-a Imprese (***)	2,09	2,16	1,23
-da Imprese	0,33	0,36	0,16	9,78	-55,75	-a Estero	2,41	2,12	-46,72
-da Estero	2,51	1,42	0,88	-43,55	-37,77	Interessi	21,46	15,82	-5,42
						Ammortamenti	0,00	0,00	-
Altri incassi correnti	0,22	0,25	0,31	15,84	22,24	Altri pagamenti correnti	1,36	1,30	2,67
<u>Dettaglio Trasferimenti correnti in uscita</u>						<u>Dettaglio Trasferimenti di capitali in uscita</u>			
(*) di cui trasf. correnti a Anas	0,12	0,10	0,11	-10,96	1,97	(*) di cui trasf. di capit. a Anas	0,36	0,33	-8,19
a Università	0,92	1,04	1,70	13,06	64,24	(**) di cui: trasf. di capit. a F.S.	0,00	0,00	-
(**) di cui Personale in quiescenza	0,52	0,76	0,51	45,64	-33,17	trasf. di capit. a Poste	0,00	0,00	-
(**) di cui Fondo pensioni FS	0,96	0,95	0,98	-0,54	2,38	trasf. di capit. a Anav	0,00	0,02	-
(***) di cui: trasf. Correnti a F.S.	0,00	-0,59	0,55	-	-193,77	trasf. di capit. a FF in concessione	0,00	0,00	-
trasf. correnti a Poste	0,34	0,02	0,05	-92,73	97,92	Conferimenti a FS e Poste	1,14	2,07	81,82
trasf. correnti a Anav	0,00	0,00	0,00	-	-	Mutui a Poste	0,00	0,26	-
trasf. correnti a Az trasporto	0,00	0,21	0,13	-	-37,32				

	Periodo Gennaio - Marzo					Periodo Gennaio - Marzo			
	1998	1999	2000	00/99		1998	1999	2000	00/99
INCASSI DI CAPITALI									
Trasferimenti	0,12	0,21	0,04	-81,77	PAGAMENTI DI CAPITALI	4,48	5,42	5,76	21,07
-da Enti di previdenza	0,08	0,18	0,00	-99,42	Costituzione di capitali fissi	0,50	0,46	0,65	-8,45
-da Regioni	0,00	0,00	0,00	-99,42	Trasferimenti	3,98	4,97	4,88	24,76
-da Comuni e Province	0,00	0,00	0,00	-	-ad Enti di previdenza	0,00	0,00	0,00	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-a Regioni	0,85	0,93	0,97	9,24
-da Enti pubbl. non consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-a Comuni e Province	0,90	0,88	0,97	-1,90
-da Famiglie, imprese, estero	0,00	0,00	0,00	-	-ad altri Enti pubbl. consolidati	0,44	0,44	0,66	48,78
					-ad Enti pubbl. non consolidati	0,77	0,60	0,88	-21,46
					-a Famiglie	0,06	0,06	0,07	-4,39
					-a Imprese	0,87	1,97	1,23	-37,66
					-ad Estero	0,10	0,09	0,11	-7,03
Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	-	Altri pagamenti di capitale	0,00	0,00	0,23	-
Altri incassi di capitale	0,04	0,03	0,04	14,29					
PARTITE FINANZIARIE									
Riscossione crediti	1,81	1,47	1,50	2,11	PARTITE FINANZIARIE	2,41	4,12	4,29	70,77
-da Enti di previdenza	0,91	1,18	0,81	-31,06	Partecipazioni e conferimenti	1,19	2,07	2,07	73,46
-da Regioni	0,00	0,00	0,00	-	-a Imprese Pubbliche	1,14	2,07	2,07	81,82
-da Comuni e Province	0,00	0,00	0,05	-	-a Ist. di Cred. Speciale	0,00	0,00	0,00	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0,42	0,49	0,33	-34,13	-a altri Enti pubbl. consolidati	0,00	0,00	0,00	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-a Enti pubbl. non consolidati	0,00	0,00	0,00	-
-da Famiglie, imprese, estero	0,50	0,68	0,44	-35,18	-a Imprese ed estero	0,05	0,00	0,00	-
Riduzione depositi bancari	0,00	0,00	0,00	-	Mutui ed anticipazioni	1,22	1,54	1,57	25,80
					-a Regioni	0,07	0,19	0,46	-
Altre partite finanziarie	0,89	0,29	0,69	-67,48	-a Comuni e Province	0,70	0,91	1,09	28,98
-da Enti di previdenza	0,00	0,00	0,00	-	-a altri Enti pubbl. consolidati	0,00	0,00	0,00	-
-da Enti pubbl. non consolidati	0,00	0,00	0,00	-	-a Enti pubbl. non consolidati	0,10	0,03	0,06	-65,97
-da Famiglie, imprese, estero	0,89	0,29	0,69	-67,48	-a Ist. di Cred. Speciale	0,25	0,03	0,03	-87,00
					-a Famiglie, imprese, estero	0,10	0,37	0,02	-
TOTALE INCASSI	67,91	66,79	73,69	10,32	Aumento depositi bancari	0,00	0,00	0,00	-
SALDI (Avanzo *)					Altre partite finanziarie	0,00	0,52	0,56	-
1. Disavanzo corrente	-10,20	-5,90	1,30	-	-a Enti di previdenza	0,00	0,05	0,00	-
2. Disavanzo in c/capitale	-4,36	-5,22	-5,72	-	-a Enti pubbl. non consolidati	0,00	0,00	0,00	-
3. DISAVANZO	-14,56	-11,12	-4,42	-	-a Famiglie, imprese, estero	0,00	0,46	0,56	-
4. Saldo partite finanz. (escluse reg. deb.)	-0,60	-2,65	-2,79	-	TOTALE PAGAMENTI	83,07	80,56	80,89	-3,02
5. FABBISOGNO al netto reg. deb.	-15,16	-13,77	-7,21	-					
6. Regolazione debiti progressivi	-2,37	-5,04	-6,26	-					
7. FABBISOGNO COMPLESSIVO	-17,53	-18,81	-13,46	-					
8. meno prestiti esteri	-0,62	1,19	3,60	-					
9. FABBISOGNO COMPL. INTERNO	-18,15	-17,62	-9,86	-					

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

PAGINA BIANCA

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 1 A/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - marzo 1998 (in miliardi di lire)

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dup Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	127.747	91.122	31.459	28.701	17.375	7.352	928	-91.590	213.094
TRIBUTARIE	103.314	166	4.863	0	2.663	133	0	0	111.139
Imposte dirette	56.585	53	1.360	0	155	0	0	0	58.153
Imposte indirette	46.729	113	3.503	0	2.508	133	0	0	52.986
CEE RISORSE PROPRIE	3.542	0	0	0	0	0	0	0	3.542
CONTRIBUTI SOCIALI	3.776	70.557	0	0	0	34	0	0	74.367
VENDITA DI BENI E SERVIZI	920	12	0	1.320	2.132	2.470	0	0	6.854
REDDITI DA CAPITALE	2.587	1.118	207	7	1.065	139	0	-2.134	2.989
TRASFERIMENTI	13.185	19.031	25.917	23.852	8.248	4.045	928	-89.456	5.750
-da Settore statale	0	18.590	25.819	0	7.285	3.714	0	-55.408	0
-da Enti di previdenza	7.149	0	0	0	0	0	153	-7.302	0
-da Regioni	1	0	0	23.674	890	167	258	-24.990	0
-da Sanità	0	3	0	0	0	0	0	-3	0
-da Comuni e Province	99	0	30	42	0	39	165	-375	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	13	0	5	0	0	0	352	-370	0
-da Enti pubbl. non consolidati	232	438	27	136	66	109	0	-1.008	0
-da Famiglie	189	0	24	0	7	10	0	0	230
-da Imprese	634	0	12	0	0	6	0	0	652
-da Estero	4.868	0	0	0	0	0	0	0	4.868
ALTRI INCASSI CORRENTI	423	238	472	3.522	3.267	531	0	0	8.453
INCASSI DI CAPITALE	240	14	1.683	246	3.307	1.062	1.933	-7.446	1.039
TRASFERIMENTI	161	0	1.671	246	3.034	1.029	1.933	-7.446	628
-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	130	193	-1.186	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	12	0	0	11	197	-220	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	2	0	3	0	8	0	52	-65	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	6	0	62	20	0	-88	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	5	0	613	10	0	0	628
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	3	0	0	3
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	79	14	12	0	273	30	0	0	408
INCASSI P. FINANZIARIE	3.499	439	926	0	4.664	138	323	-3.202	6.787
RISCOSSIONE CREDITI	1.771	0	46	0	596	120	0	-891	1.642
-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	807	0	0	0	0	0	0	-807	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	16	0	45	22	0	-83	0
-da Famiglie, imprese, estero	963	0	30	0	551	98	0	0	1.642
RIDUZIONE DEPOSITI BANC	0	76	740	0	0	0	0	-106	710
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.728	363	140	0	4.068	18	323	-2.205	4.435
-da Settore statale	0	363	140	0	1.363	0	191	-2.057	0
-da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	16	132	-148	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.728	0	0	0	2.705	2	0	0	4.435
TOTALE INCASSI	131.486	91.575	34.068	28.947	25.346	8.552	3.184	-102.238	220.920
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-30.757	0	-966	365	-245	97	0	-363	-31.869

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue Tabella 1 A/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - marzo 1998 (in miliardi di lire)

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dup Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	148.897	91.072	30.429	27.555	19.379	6.319	928	-91.590	232.989
PERSONALE IN SERVIZIO	28.905	1.204	1.589	11.033	6.317	2.655	0	0	51.703
ACQUISTO BENI E SERV	3.855	537	919	14.595	7.333	1.430	0	0	28.669
TRASFERIMENTI	71.955	89.025	27.713	145	1.567	677	928	-89.456	102.554
-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	27	-25.881	0
-a Sanità	0	0	23.674	0	42	0	136	-23.852	0
-a Comuni e Province	7.285	0	890	0	0	0	66	-8.241	0
-a altri Enti pubbl consolidati (1)	3.714	0	167	0	39	0	109	-4.029	0
-a Enti pubbl. non consolidati	0	153	258	0	165	352	-80	-928	-80
-a Famiglie (2)	7.824	81.723	846	142	574	250	0	0	91.359
-a Imprese (3)	4.055	0	1.877	0	618	57	0	0	6.607
-a Estero	4.668	0	0	0	0	0	0	0	4.668
INTERESSI	41.558	115	9	119	1.828	83	0	-2.134	41.578
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	1	0	0	1
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	2.624	191	199	1.663	2.334	1.473	0	0	8.484
PAGAM. DI CAPITALI	8.676	342	3.581	380	4.897	1.285	2.157	-7.446	13.872
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	970	89	773	380	4.225	1.100	0	0	7.537
TRASFERIMENTI	7.706	159	2.587	0	586	125	2.157	-7.446	5.874
-a Settore statale	0	159	0	0	0	2	0	-161	0
-a Regioni	1.645	0	0	0	12	3	6	-1.666	0
-a Sanità	0	0	246	0	0	0	0	-246	0
-a Comuni e Province	1.734	0	617	0	0	8	62	-2.421	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	858	0	130	0	11	0	20	-1.019	0
-ad Enti pubblici non consolidati	1.491	0	193	0	197	52	2.069	-1.933	2.069
-a Famiglie	114	0	273	0	269	41	0	0	697
-a Imprese (5)	1.679	0	1.128	0	97	19	0	0	2.923
-a Estero	185	0	0	0	0	0	0	0	185
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	0	94	221	0	86	60	0	0	461
PAGAM. P. FINANZIARIE	4.670	161	1.024	647	1.315	851	99	-2.839	5.928
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	189	0	-1.780	1.327
-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	25	0	-277	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	164	0	0	850
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	0	0	0	100	6	0	-106	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	0	161	608	647	895	640	99	-953	2.097
-a Settore Statale	0	0	1	0	807	0	0	-808	0
-a altri Enti pubblici	0	46	0	0	0	0	99	-145	0
-a Famiglie, imprese, estero	0	115	607	647	88	640	0	0	2.097
TOTALE PAGAMENTI	162.243	91.575	35.034	28.582	25.591	8.455	3.184	-101.875	252.789

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 2 A/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - marzo 1999 (in miliardi di lire)

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dup Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	126.075	87.698	34.097	30.223	19.825	7.281	1.114	-85.262	221.051
TRIBUTARIE	114.783	343	11.855	0	2.726	140	0	0	129.847
Imposte dirette	63.565	110	4.219	0	164	0	0	0	68.058
Imposte indirette	51.218	233	7.636	0	2.562	140	0	0	61.789
CEE RISORSE PROPRIE	2.844	0	0	0	0	0	0	0	2.844
CONTRIBUTI SOCIALI	746	65.001	0	0	0	32	0	0	65.779
VENDITA DI BENI E SERVIZI	1.296	81	0	2.166	2.357	1.639	0	0	7.539
REDDITI DA CAPITALE	2.005	695	141	10	1.218	125	0	-1.695	2.499
TRASFERIMENTI	3.911	21.338	21.871	24.373	10.269	4.328	1.114	-83.567	3.637
-da Settore statale	0	21.062	21.768	0	9.226	3.997	0	-56.053	0
-da Enti di previdenza	241	0	0	0	0	0	174	-415	0
-da Regioni	2	0	0	24.142	962	164	397	-25.667	0
-da Sanità	0	2	0	0	0	0	0	-2	0
-da Comuni e Province	18	0	46	57	0	43	296	-460	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	5	0	15	0	0	0	247	-267	0
-da Enti pubbl. non consolidati	48	274	26	174	76	105	0	-703	0
-da Famiglie	153	0	11	0	5	11	0	0	180
-da Imprese	696	0	5	0	0	8	0	0	709
-da Estero	2.748	0	0	0	0	0	0	0	2.748
ALTRI INCASSI CORRENTI	490	240	230	3.674	3.255	1.017	0	0	8.906
INCASSI DI CAPITALE	406	15	1.853	394	3.658	1.102	1.754	-7.971	1.211
TRASFERIMENTI	343	0	1.843	394	3.264	1.080	1.754	-7.971	707
-da Settore statale	0	0	1.797	0	1.701	859	1.171	-5.528	0
-da Enti di previdenza	343	0	0	0	0	0	0	-343	0
-da Regioni	0	0	0	394	761	158	335	-1.648	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	32	0	0	14	191	-237	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	3	0	15	0	57	-75	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	5	0	101	34	0	-140	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	6	0	686	15	0	0	707
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	63	15	10	0	394	22	0	0	504
INCASSI P. FINANZIARIE	2.848	57	622	0	5.185	152	159	-3.535	5.488
RISCOSSIONE CREDITI	2.286	0	54	0	533	134	0	-1.182	1.825
-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	958	0	0	0	0	0	0	-958	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	9	0	174	32	0	-215	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.319	0	45	0	359	102	0	0	1.825
RIDUZIONE DEPOSITI BANC.	0	51	200	0	100	0	0	-48	303
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	562	6	368	0	4.552	18	159	-2.305	3.360
-da Settore statale	0	0	368	0	1.758	0	65	-2.191	0
-da altri Enti pubblici	0	6	0	0	0	14	94	-114	0
-da Famiglie, imprese, estero	562	0	0	0	2.794	4	0	0	3.360
TOTALE INCASSI	129.329	87.770	36.572	30.617	28.668	8.535	3.027	-96.768	227.750
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-28.583	168	-759	20	-365	99	0	1.404	-28.016

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue Tabella 2 A/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - marzo 1999 (in miliardi di lire)

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dup Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	138.454	85.827	31.703	29.414	20.987	6.312	1.114	-85.262	228.549
PERSONALE IN SERVIZIO	25.466	1.280	1.747	11.405	6.531	2.787	0	0	49.216
ACQUISTO BENI E SERV	4.506	678	968	15.940	8.542	1.318	0	0	31.952
TRASFERIMENTI	66.482	83.580	28.582	169	1.832	798	1.114	-83.567	98.990
-a Settore statale	0	241	2	0	18	5	48	-314	0
-a Enti di previdenza	21.062	0	0	2	0	0	274	-21.338	0
-a Regioni	21.768	0	0	0	46	15	26	-21.855	0
-a Sanità	0	0	24.142	0	57	0	174	-24.373	0
-a Comuni e Province	9.226	0	962	0	0	0	76	-10.264	0
-a altri Enti pubbl consolidati (1)	3.997	0	164	0	43	0	105	-4.309	0
-a Enti pubbl non consolidati	0	174	397	0	296	247	411	-1.114	411
-a Famiglie (2)	3.837	83.165	896	167	683	397	0	0	89.145
-a Imprese (3)	4.105	0	2.019	0	689	134	0	0	6.947
-a Estero	2.487	0	0	0	0	0	0	0	2.487
INTERESSI	39.306	113	187	78	1.550	26	0	-1.695	39.565
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	2.694	176	219	1.822	2.532	1.383	0	0	8.826
PAGAM. DI CAPITALI	10.504	500	4.444	676	6.006	1.334	811	-7.971	16.304
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	888	113	963	676	5.279	1.135	0	0	9.054
TRASFERIMENTI	9.614	343	3.155	0	637	169	811	-7.971	6.758
-a Settore statale	0	343	0	0	0	0	0	-343	0
-a Regioni	1.797	0	0	0	32	3	5	-1.837	0
-a Sanità	0	0	394	0	0	0	0	-394	0
-a Comuni e Province	1.701	0	761	0	0	15	101	-2.578	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	859	0	158	0	14	0	34	-1.065	0
-ad Enti pubblici non consolidati	1.171	0	335	0	191	57	671	-1.754	671
-a Famiglie	109	0	363	0	286	64	0	0	822
-a Imprese (5)	3.805	0	1.144	0	114	30	0	0	5.093
-a Estero	172	0	0	0	0	0	0	0	172
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	2	44	326	0	90	30	0	0	492
PAGAM. P. FINANZIARIE	8.954	1.275	1.184	507	2.040	790	1.102	-4.939	10.913
PARTECIP. E CONFERIM	4.000	0	102	0	205	15	0	0	4.322
-a Ist di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero (6)	4.000	0	102	0	205	15	0	0	4.322
MUTUI E ANTICIPAZIONI	2.974	0	299	0	546	186	0	-2.283	1.722
-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	1.758	0	0	0	0	0	0	-1.758	0
-a Enti pubblici non consolidati	65	0	70	0	0	22	0	-157	0
-a Ist di Cred. Speciale	62	0	0	0	0	0	0	0	62
-a Famiglie, imprese, estero (7)	721	0	229	0	546	164	0	0	1.660
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	0	0	0	0	48	0	-48	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.980	1.275	783	507	1.289	541	1.102	-2.608	4.869
-a Settore Statale	0	432	9	0	958	0	867	-2.266	0
-a altri Enti pubblici	105	0	0	0	0	2	235	-342	0
-a Famiglie, imprese, estero	1.875	843	774	507	331	539	0	0	4.869
TOTALE PAGAMENTI	157.912	87.602	37.331	30.597	29.033	8.436	3.027	-98.172	255.766

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 3 A/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - marzo 2000 (in miliardi di lire)

INCASSI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dup Rettificat	Settore Pubblico
INCASSI CORRENTI	139.696	89.374	40.146	34.133	19.361	7.271	1.510	-83.873	247.618
TRIBUTARIE	129.644	2	10.053	0	3.354	148	0	0	143.201
Imposte dirette	77.137	1	2.228	0	174	0	0	0	79.540
Imposte indirette	52.507	1	7.825	0	3.180	148	0	0	63.661
CEE RISORSE PROPRIE	2.961	0	0	0	0	0	0	0	2.961
CONTRIBUTI SOCIALI	643	78.484	0	0	0	30	0	0	79.157
VENDITA DI BENI E SERVIZI	1.113	14	0	2.859	2.426	1.254	0	0	7.666
REDDITI DA CAPITALE	1.979	586	165	14	1.249	65	0	-1.234	2.824
TRASFERIMENTI	2.757	10.048	29.693	27.467	9.079	4.407	1.510	-82.639	2.322
-da Settore statale	0	9.955	29.598	0	7.759	3.978	289	-51.579	0
-da Enti di previdenza	343	0	0	0	0	0	92	-435	0
-da Regioni	0	0	0	27.206	1.235	188	540	-29.169	0
-da Sanità	0	3	0	0	0	0	0	-3	0
-da Comuni e Province	25	0	48	81	0	64	330	-548	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	19	0	22	0	0	0	259	-300	0
-da Enti pubbl. non consolidati	132	90	0	180	72	131	0	-605	0
-da Famiglie	220	0	15	0	13	5	0	0	253
-da Imprese	308	0	10	0	0	41	0	0	359
-da Estero	1.710	0	0	0	0	0	0	0	1.710
ALTRI INCASSI CORRENTI	599	240	235	3.793	3.253	1.367	0	0	9.487
INCASSI DI CAPITALE	74	15	1.927	459	4.081	1.501	2.353	-9.109	1.301
TRASFERIMENTI	2	0	1.919	459	3.673	1.474	2.353	-9.109	771
-da Settore statale	0	0	1.869	0	1.874	1.278	1.707	-6.728	0
-da Enti di previdenza	2	0	0	0	0	0	0	-2	0
-da Regioni	0	0	0	459	908	155	359	-1.881	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	0	0	42	0	0	19	207	-268	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	80	-80	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	0	0	134	16	0	-150	0
-da Famiglie, imprese, estero	0	0	8	0	757	6	0	0	771
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI INCASSI DI CAPITALE	72	15	8	0	408	27	0	0	530
INCASSI P. FINANZIARIE	2.908	1.472	971	0	4.751	166	148	-5.363	5.053
RISCOSSIONE CREDITI	1.576	0	77	0	841	135	0	-922	1.707
-da Regioni	90	0	0	0	0	0	0	-90	0
-da Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Comuni e Province	631	0	0	0	0	0	0	-631	0
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-da Enti pubbl. non consolidati	0	0	37	0	138	26	0	-201	0
-da Famiglie, imprese, estero	855	0	40	0	703	109	0	0	1.707
RIDUZIONE DEPOSITI BANC	0	951	0	0	0	0	0	-729	222
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.332	521	894	0	3.910	31	148	-3.712	3.124
-da Settore statale	0	516	894	0	2.119	0	114	-3.643	0
-da altri Enti pubblici	0	5	0	0	0	30	34	-69	0
-da Famiglie, imprese, estero	1.332	0	0	0	1.791	1	0	0	3.124
TOTALE INCASSI	142.678	90.861	43.044	34.592	28.193	8.938	4.011	-98.345	253.972
FABBISOGNO COMPLESSIVO	-14.931	0	1.372	82	-1.770	18	0	-516	-15.745

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue Tabella 3 A/2 - SETTORE PUBBLICO: Quadro di costruzione gennaio - marzo 2000 (in miliardi di lire)

PAGAMENTI	Settore Statale	Enti di previd.	Regioni	Sanità	Comuni Province	Altri enti pu. cons	Enti pu. non con	Part Dup Rettificat	Settore Pubblico
PAGAMENTI CORRENTI	138.159	90.396	35.487	33.797	21.006	6.311	1.510	-83.873	242.793
PERSONALE IN SERVIZIO	37.794	1.271	1.635	12.064	6.149	2.727	0	0	61.640
ACQUISTO BENI E SERV	3.589	510	1.009	19.390	9.218	1.294	0	0	35.010
TRASFERIMENTI	63.635	88.327	32.223	239	2.000	877	1.510	-82.639	106.172
-a Settore statale	0	343	0	0	25	19	132	-519	0
-a Enti di previdenza	9.955	0	0	3	0	0	90	-10.048	0
-a Regioni	29.598	0	0	0	48	22	0	-29.668	0
-a Sanità	0	0	27.206	0	81	0	180	-27.467	0
-a Comuni e Province	7.759	0	1.235	0	0	0	72	-9.066	0
-a altri Enti pubbl. consolidati (1)	3.978	0	188	0	64	0	131	-4.361	0
-a Enti pubbl. non consolidati	289	92	540	0	330	259	905	-1.510	905
-a Famiglie (2)	3.337	87.892	996	236	853	456	0	0	93.770
-a Imprese (3)	4.612	0	2.058	0	599	121	0	0	7.390
-a Estero	4.107	0	0	0	0	0	0	0	4.107
INTERESSI	30.632	119	260	26	1.194	25	0	-1.234	31.022
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PAGAMENTI CORRENTI	2.509	169	360	2.078	2.445	1.388	0	0	8.949
PAGAM. DI CAPITALI	11.144	288	5.163	689	6.625	1.603	2.265	-9.109	18.668
COSTITUZIONE CAPITALI FISSI	1.259	242	963	689	5.833	1.380	0	0	10.366
TRASFERIMENTI	9.441	2	3.775	0	712	188	2.265	-9.109	7.274
-a Settore statale	0	2	0	0	0	0	0	-2	0
-a Regioni	1.869	0	0	0	42	0	0	-1.911	0
-a Sanità	0	0	459	0	0	0	0	-459	0
-a Comuni e Province	1.874	0	908	0	0	0	134	-2.916	0
-ad altri Enti pubblici consolidati (4)	1.278	0	155	0	19	0	16	-1.468	0
-ad Enti pubblici non consolidati	1.707	0	359	0	207	80	2.115	-2.353	2.115
-a Famiglie	126	0	401	0	301	77	0	0	905
-a Imprese (5)	2.372	0	1.493	0	143	31	0	0	4.039
-a Estero	215	0	0	0	0	0	0	0	215
ALTRI PAGAMENTI DI CAPITALE	444	44	425	0	80	35	0	0	1.028
PAGAM. P. FINANZIARIE	8.306	177	1.022	24	2.332	1.006	236	-4.847	8.256
PARTECIP E CONFERIM	4.000	0	85	0	411	45	0	0	4.541
-a Istit. di Cred. Speciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Imprese ed estero (6)	4.000	0	85	0	411	45	0	0	4.541
MUTUI E ANTICIPAZIONI	3.224	0	255	0	619	216	0	-3.160	1.154
-a Regioni	894	0	0	0	0	0	0	-894	0
-a Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-a Comuni e Province	2.119	0	0	0	0	0	0	-2.119	0
-a Enti pubblici non consolidati	114	0	0	0	0	33	0	-147	0
-a Istit. di Cred. Speciale	64	0	0	0	0	0	0	0	64
-a Famiglie, imprese, estero (7)	33	0	255	0	619	183	0	0	1.090
AUMENTO DEPOSITI BANC	0	0	187	0	350	192	0	-729	0
ALTRE PARTITE FINANZIARIE	1.082	177	495	24	952	553	236	-958	2.561
-a Settore Statale	0	0	90	0	631	0	0	-721	0
-a altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	1	236	-237	0
-a Famiglie, imprese, estero	1.082	177	405	24	321	552	0	0	2.561
TOTALE PAGAMENTI	157.609	90.861	41.672	34.510	29.963	8.920	4.011	-97.829	269.717

ALLEGATO A/3:

Analisi economica dei
pagamenti del bilancio statale
effettuati nel primo trimestre
degli anni 1999 - 2000
(valori in miliardi di lire)

PAGINA BIANCA

CAT. I - Redditi da lavoro dipendente			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Presidenza	55	69	14
Tesoro	397	14.331	13.934
Finanze	1.770	2.898	1.128
Giustizia	1.287	1.248	-39
Esteri	187	310	123
Istruzione	12.781	13.760	979
Interno	2.833	2.032	-801
Lavori Pubblici	50	55	5
Trasporti	138	144	6
Poste	21	30	9
Difesa	4.445	2.872	-1.573
Agricoltura	93	106	13
Industria	14	15	1
Lavoro	172	172	0
Commercio Estero	6	2	-4
Sanità	29	31	2
Beni Culturali	249	270	21
Ambiente	4	8	4
Università e Ricerca	6	11	5
TOTALE	24.537	38.364	13.827

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. II - Consumi intermedi			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Presidenza	59	0	-59
Tesoro	157	775	618
Finanze	172	174	2
Giustizia	194	185	-9
Esteri	89	113	24
Istruzione	229	441	212
Interno	286	367	81
Lavori Pubblici	9	9	0
Trasporti	13	26	13
Poste	7	9	2
Difesa	1.448	1.823	375
Agricoltura	6	7	1
Industria	1	2	1
Lavoro	14	31	17
Commercio Estero	0	1	1
Sanità	43	8	-35
Beni Culturali	60	60	0
Ambiente	5	15	10
Università e Ricerca	1	4	3
TOTALE	2.793	4.050	1.257

CAT. III - IRAP			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Presidenza	8	1	-7
Tesoro	21	7	-14
Finanze	167	116	-51
Giustizia	133	151	18
Esteri	20	13	-7
Istruzione	1325	843	-482
Interno	294	216	-78
Lavori Pubblici	5	3	-2
Trasporti	14	13	-1
Poste	2	1	-1
Difesa	345	945	600
Agricoltura	10	9	-1
Industria	1	0	-1
Lavoro	18	7	-11
Commercio Estero	0	0	0
Sanità	3	1	-2
Beni Culturali	25	14	-11
Ambiente	0	1	1
Università e Ricerca	0	2	2
TOTALE	2.391	2.343	-48

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAT. IV - Trasferimenti correnti			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Amministrazioni centrali	1.644	1.618	-26
Amministrazioni locali	35.915	10.639	-25.276
- regioni	33.349	5.859	-27.490
- comuni	1.390	1.069	-321
- altri	1.176	3.711	2.535
Enti previdenziali e assistenza sociale	19.956	41.798	21.842
Famiglie e ISP	898	815	-83
Imprese	1.085	1.497	412
Eestero	413	720	307
TOTALE	59.911	57.087	-2.824

Trasferimenti Correnti ad amministrazioni centrali			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Organi costituzionali	971	1.046	75
Presidenza del consiglio dei Ministri	0	200	200
Corte dei Conti	0	0	0
ANPA	0	0	0
Cassa Depositi e Prestiti	1	0	-1
- di cui Aree Depresse	0	0	0
AGEA	360	0	-360
Autorithy	0	79	79
Enti di ricerca	144	139	-5
Pubblica Istruzione	0	0	0
Istituto Commercio Estero	58	80	22
Croce Rossa Italiana	8	9	1
ENIT	12	0	-12
Fondo Culto	0	4	4
ENAS	0	0	0
ARAN (*)	0	2	2
Accademia Lincei	0	0	0
Altri enti centrali	90	59	-31
TOTALE	1.644	1.618	-26

(*) Confluito fondo PCM

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti Correnti ad Amministrazioni locali			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Regioni	33.349	5.859	-27.490
di cui:			
Fondo Sanitario Nazionale	30.303	94	-30.209
Fondo ordinario regioni a statuto speciale	0	0	0
Compensazione a Sardegna perdita gettito subito	0	50	50
per abolizione tassa conc. governativa			
ARIET	0	710	710
Sicilia e Sardegna quote di finanziamento SSN	0	484	484
Fondo comp. Inter. Regioni a statuto ordinario	0	571	571
Regolazioni contabili con le Regioni Sicilia e Sardegna	0	0	0
Devoluzione quote di entrate erariali per l'attuazione delle Regioni a statuto speciale	2.679	3.895	1.216
Aziende Pubbliche di Trasporto	0	0	0
Somma da erogare alle Regioni per ammortamento mutui per maggiore spesa sanitaria anno 1990	3	0	-3
Fondo perequativo alle Regioni a statuto ordinario	0	0	0
Fondo obiettori coscienza	0	0	0
Lotta alla droga	0	0	0
Diritto all'infanzia	0	0	0
Regioni: Aree Depresse	300	0	-300
Comuni e Province	1.390	1.069	-321
di cui:			
Fondo consolidato per il finanziamento dei bilanci degli enti locali	153	196	43
Fondo ordinario per la Finanza locale	1.155	744	-411
Fondi perequativi per la Finanza locale	82	129	47
Uffici giudiziari	0	0	0
Università	972	3.691	2.719
Enti locali altro	204	20	-184
Enti produttori di servizi sanitari	0	0	0
Enti produttori di servizi economici	0	0	0
Altri enti locali	204	20	-184
TOTALE	35.915	10.639	-25.276

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti a Enti di Previdenza e di Assistenza sociale			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
I.N.P.S.	18.383	40.454	22.071
Somma da trasferire all'INPS per regolazioni esercizi pregressi	0	0	0
Anticipazione sul fabb. Gestioni previdenziali	0	0	0
Somma da corrispondere all'INPS per assicurazione contro tubercolosi	0	0	0
Oneri derivanti L. 292/93	0	0	0
Rimborso all'INPS concesso ai datori di lavoro del settore agricolo L.64/86	0	0	0
- di cui aree depresse	0	0	0
Contributi a particolari categorie di lavoratori	0	8.191	8.191
Fondo per l'occupazione	0	0	0
Quote mensilità pensioni da finanziarsi dallo Stato	6.290	17.553	11.263
Invalidi civili	0	0	0
Oneri per pensioni ai coltivatori diretti, mezzadri e coloni	10.120	10.120	0
Oneri relativi a trattamenti di famiglia	1.185	3.311	2.126
Oneri per il mantenimento del salario	0	1.274	1.274
Oneri per prestazioni sociali a totale carico dello Stato	0	0	0
Oneri derivanti da pensionamenti anticipati	788	0	-788
Sgravi contributivi a particolari settori produttivi	0	0	0
Sgravi contributivi concessi a seguito di calamità	0	0	0
Sgravi contributivi a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno	0	0	0
Concorso dello Stato per copertura oneri derivanti benefici attività usuranti	0	0	0
Contributi alle gestioni previdenziali per prestazioni agli aventi diritto	0	0	0
Ex combattenti	0	0	0
Altri INPS	0	5	5
INPDAP:	0	570	570
di cui: apporto Stato	0	500	500
INAIL e altri enti previdenziali:	1.573	774	-799
di cui:			
Fondo pensioni	1.300	500	-800
Somma da assegnare all'ENPALS quale quota di mensilità pensione da finanziarsi dallo Stato	273	274	1
Aree depresse	0	0	0
TOTALE	19.956	41.798	21.842

Trasferimenti Correnti a Famiglie ed ISP			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Finanziamento partiti politici	0	0	0
Somma a soggetti danneggiati da complicità per vaccinazioni obbligatorie e trasfusioni	27	43	16
Pensioni di guerra	560	440	-120
Assegnazione a favore delle Opere Universitarie	0	0	0
Università e scuole non statali	75	64	-11
Finanziamento istituti patronati ed ass.za sociale	0	0	0
Assegnazione Conferenza Episcopale	97	154	57
Somma da assegnare a I.R.C.C.S.	58	0	-58
Formez	0	0	0
Rimborso spesa italiana all'estero	0	8	8
Fondo per interventi a favore di minori coinvolti in attività criminose	0	0	0
Assegni vitalizi a perseguitati politici e razziali	6	0	-6
ICAP	0	7	7
Altri trasferimenti a famiglie	75	97	22
TOTALE	898	813	-85

Trasferimenti Correnti a Imprese			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Fondo settore marittimo	205	0	-205
Contributi in conto interessi (*)	0	315	315
Rate ammortamento mutui organizzazione portuali	2	1	-1
Fondo usura e antiracket	1	40	39
Quota fondo unico per lo spettacolo	28	3	-25
Servizi ferroviari in concessione	0	21	21
Contributi alle imprese per l'editoria	29	69	40
CREDIOP E IMI	92	260	168
CONSOB	0	14	14
Garanzie di cambio	0	221	221
Fondo lavoro disabili	0	0	0
Sostegno per l'occupazione	0	100	100
Altre imprese	57	14	-43
Trasferimenti a società di servizi pubblici	671	439	-232
<i>Ferrovie dello Stato</i>	0	0	0
<i>Anav</i>	0	0	0
<i>Monopoli</i>	0	0	0
<i>Poste</i>	261	182	-79
<i>Gestione servizi navigazione lacuale</i>	0	0	0
<i>Finmare</i>	186	160	-26
<i>Aziende di trasporto in gestione diretta e in regime di concessione di competenza statale</i>	224	97	-127
TOTALE	1.085	1.497	412

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Trasferimenti Correnti all'Estero			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Finanziamenti a titolo gratuito per l'attuazione di interventi diversi	19	24	5
Accordi Yaoundè	63	245	182
Contributi ad organismi internazionali	241	350	109
Contributi a Malta	29	4	-25
Accordi internazionali	0	61	61
Contributi volontari ad organizzazioni internazionali	34	26	-8
Trattati di pace	8	0	-8
Altri trasferimenti correnti all'estero	19	10	-9
TOTALE	413	720	307

Risorse proprie CEE			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Risorse tradizionali	659	680	21
CEE: finanziamento a titolo di risorsa complementare basata sul PIL	3.979	5.944	1.965
Risorse IVA	3.888	4.169	281
TOTALE	8.526	10.793	2.267

Interessi passivi e redditi da capitale			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Interessi passivi su titoli a breve	3.393	3.280	-113
Interessi passivi su titoli a lunga	22.508	23.085	577
Interessi su mutui	0	453	453
Altri interessi	0	162	162
TOTALE	25.901	26.980	1.079

Poste Correttive e Compensative delle Entrate			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Aree depresse	0	0	0
Restituzioni e rimborsi di imposte dirette	0	0	0
Restituzione e rimborsi di imposte indirette	70	31	-39
Vincite al lotto	0	0	0
Canoni RAI-TV	0	0	0
Versamento e fondi riscossioni	8.000	9.000	1.000
Altri	53	90	37
TOTALE	8.123	9.121	998

Ammortamenti			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Ammortamento beni immobili	0	0	0
Ammortamento beni mobili	0	0	0
TOTALE	0	0	0

Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Edilizia di servizio	0	4	4
Ristrutturazione uffici	33	57	24
Sistemi informativi	0	41	41
Ammodernamento potenziamento Difesa	242	365	123
Aree Depresse:	21	145	124
Altri investimenti fissi	534	604	70
TOTALE	830	1.216	386

Trasferimenti in Conto Capitale			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Contributi agli investimenti a:	0	0	0
Amministrazioni pubbliche	2.396	7.489	5.093
centrali	1.351	5.363	4.012
locali	927	2.126	1.199
Enti previdenziali e assistenza sociale	118	0	-118
Imprese	563	1.792	1.229
Famiglie e ISP	104	126	22
Eestero	172	242	70
Altri trasferimenti in c/capitale	118	386	268
Amministrazioni pubbliche	4	211	207
Imprese	114	175	61
Famiglie e istituzioni sociali private	0	0	0
Altri trasferimenti in c/capitale	0	0	0
TOTALE	3.353	10.035	6.682

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche centrali			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Cassa Depositi e Prestiti:	835	0	-835
di cui Aree Depresse	0	0	0
ANPA	0	0	0
ISFOL	0	0	0
Aree Depresse	0	0	0
Fondo Innovazione Tecnologica:	0	224	224
di cui Aree Depresse	0	220	220
Fondo rotazione politiche comunitarie:	0	4.000	4.000
di cui Aree Depresse	0	0	0
Enti di ricerca maggiori	318	1.132	814
Enti di ricerca minori	1	3	2
Napoli e Campania L.219/81	132	0	-132
ENAS:	0	0	0
di cui Aree Depresse	0	0	0
Altri investimenti ad amm.ni pubbliche centrali	65	4	-61
TOTALE	1.351	5.583	4.232

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche locali			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Regioni	135	807	672
di cui:			
Riqualificazione strutture sanitarie	0	0	0
Fondo per il finanziamento dei programmi regionali di sviluppo	0	48	48
Fondo Sanitario Nazionale (Infrastrutture)	0	249	249
Piano disinquinamento ambientale	24	11	-13
Regioni a statuto ord. e speciale : Aree depresse	4	10	6
Tutela ambiente ed emergenza territorio	16	10	-6
Rischio idrogeologico	0	421	421
Mutui per acquisti straordinari e attrezzature sanitarie	0	0	0
Opere idrauliche e sistemazione suolo	1	0	-1
Interventi nel settore agricolo e della forestazione	13	22	9
Salvaguardia Venezia	0	0	0
Province e comuni	571	870	299
di cui:			
Trasporti rapidi di massa	0	0	0
Finanziamento enti locali	239	235	-4
Roma Capitale	0	71	71
Giubileo 2000 e percorsi giubilari	188	507	319
- di cui Aree Depresse	36	55	19
Università:	201	381	180
Altri enti locali:	20	68	48
Enti produttori di servizi sanitari	20	0	-20
Enti produttori di servizi economici	0	68	68
TOTALE	927	2.126	1.199

Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza e assistenza			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Fondo occupazione quota	118	0	-118
di cui aree depresse	118	0	-118
Sgravi INPS	0	0	0
TOTALE	118	0	-118

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Contributi agli investimenti ad imprese			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Interventi aree depresse	29	507	478
IRI - ENI - EFIM: Rimborso rate di	0	0	0
- mutui obbligazionari mercato interno	0	0	0
- mutui BEI	0	0	0
Artigiancassa	257	255	-2
Industria navalmeccanica ed armatoriale	146	467	321
Progetti sperimentali settore aeronautico	0	0	0
Settore agricolo	40	91	51
Pesca marittima e credito peschereccio	0	3	3
Finanziamento attività cinematografica	1	0	-1
Alluvione novembre 1994	0	0	0
Riconversione ristrutturazione industriale	8	16	8
FINMARE	0	0	0
Mutui settore trasporti	0	0	0
Mutui GEPI	0	0	0
Sistemi ferroviari passanti	0	0	0
Imprese radiofoniche ed editoriali	0	0	0
F.do per lo sviluppo interventi occupazionali	0	0	0
Interventi per la tutela ambientale	0	0	0
Ammortamento mutui società autostrade	0	0	0
Credito agevolato al commercio	0	0	0
Contributi alle aziende di trasporto	1	0	-1
Fondo agevolazioni ricerca IMI	0	277	277
Fondo occupazione	42	0	-42
Interessi su mutui settore telecomunicazioni	0	0	0
Altri contributi ad imprese	39	174	135
Società di servizi pubblici	0	2	2
Ferrovie in regime di concessione	0	2	2
Ferrovie dello Stato	0	0	0
Ferrovie dello Stato: Aree Depresse	0	0	0
Poste	0	0	0
TOTALE	563	1.792	1.229

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Contributi agli investimenti ad estero			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Partecipazione italiana Conferenza Europea Biologia Molecolare	10	7	-3
Collaborazione con Paesi Centro-Orientali L.212/92	6	1	-5
EUMETSAT	0	22	22
CERN-AIEA	150	150	0
Finanziamento al Centro di Fisica Teorica di Trieste	0	26	26
Accordi di Bruxelles	6	6	0
Accordi internazionali	0	30	30
Altri investimenti all'estero	0	0	0
TOTALE	172	242	70

Altri trasferimenti in conto capitale			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
A Imprese	114	175	61
<i>SIMEST</i>	20	150	130
<i>Monopoli</i>	0	0	0
<i>Mediocredito</i>	94	0	-94
<i>Altre imprese</i>	0	25	25
Ad Amministrazioni pubbliche	4	211	207
<i>Cassa Depositi e Prestiti</i>	0	0	0
<i>Regioni</i>	4	0	-4
<i>Regioni: Aree Depresse</i>	0	75	75
<i>Comuni</i>	0	0	0
<i>Altre Amministrazioni Pubbliche</i>	0	136	136
A Famiglie e ISP	0	0	0
TOTALE	118	386	268

Acquisizione di attività finanziarie			
	Gennaio - Marzo		
	1999	2000	Var. Assolute
Apporto dello Stato al Capitale Sociale all'Ente Poste	1.000	1.000	0
Apporti al capitale sociale delle FF.SS.	3.000	3.000	0
Ricapitalizzazione della società FINCANTIERI	0	0	0
Conferimenti a Banche ed Organismi Internazionali	151	170	19
Ricapitalizzazione Istituti di Credito di diritto pubblico	0	0	0
Altre partecipazioni	0	0	0
Oneri derivanti da garanzie di cambio	51	26	-25
Mediocredito, credito ai paesi in via di sviluppo	0	0	0
SIMEST: Fondo estero	150	150	0
Ricapitalizzazione trasporto aereo	0	0	0
BNL Credito cooperativo	0	0	0
Ricerca applicata presso IMI	3	100	97
Altre partite finanziarie	0	0	0
TOTALE	4.355	4.446	91