

2.5. - I COMUNI E LE PROVINCE

I dati sui flussi di cassa di Comuni e Province per il primo trimestre 1998 sono stati forniti da 97 Amministrazioni provinciali (su 100 obbligate all'invio dei dati, pari al 95,6 per cento della popolazione) e da 7.830 Comuni (pari al 95,3 per cento della popolazione) su un totale di 8.102 enti.

Le informazioni così ottenute - analogamente a quelle rielaborate relative al primo trimestre 1996 e 1997 - 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.12).

In termini di saldi si è determinato un fabbisogno pari a 330 miliardi (nel 1997 il fabbisogno era stato di 590 miliardi), che ha comportato un aumento dell'indebitamento con il sistema bancario con il quale si sono avute accensioni di prestiti per 640 miliardi e rimborsi pari a 310 miliardi.

Nel dettaglio, per quanto riguarda le entrate, quelle di natura tributaria, per vendita di beni e servizi, per redditi di capitale e gli altri incassi correnti hanno registrato aumenti, rispettivamente, di 306 miliardi (+ 13,2 per cento), di 274 miliardi (+ 14,8 per cento), di 150 miliardi (+ 16,9 per cento) e di 170 miliardi (+ 3,9 per cento).

Per quanto riguarda i trasferimenti, correnti e in conto capitale, quelli dal settore statale sono saliti da 6.135 miliardi a 8.547 miliardi (+ 39,3 per cento). A tal riguardo è da segnalare che nel primo trimestre 1997 si è avuto, rispetto al 1998, un consistente minor prelievo dalla Tesoreria Statale in conseguenza del vincolo posto, nell'ambito della manovra finanziaria per il

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

Conto Corrente

	Gennaio-Marzo			Variazioni %			Gennaio-Marzo			Variazioni %	
	1996	1997	1998	97/96	98/97		1996	1997	1998	97/96	98/97
INCASSI CORRENTI	17.051	14.577	17.904	-14,51	22,82	PAGAMENTI CORRENTI	18.186	19.381	19.752	6,57	1,91
Tributari	2.011	2.324	2.630	15,56	13,17	Personale in servizio	5.800	6.397	6.124	10,29	-4,27
- Imposte dirette	178	212	241	19,10	13,68	Acquisto beni e servizi	6.523	6.964	7.259	6,76	4,24
- Imposte indirette	1.833	2.112	2.389	15,22	13,12						
Contributi sociali	0	0	0	-	-	Trasferimenti	2.182	2.096	2.093	-3,94	-0,14
Vendita beni e servizi	1.703	1.851	2.125	8,69	14,80	-a Settore statale	32	12	99	-62,50	-
Redditi da capitale	753	886	1.036	17,66	16,93	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
						-a Regioni	14	47	50	-	6,38
Trasferimenti	8.456	5.166	7.593	-38,91	46,98	-a Sanità	94	54	18	-42,55	-66,67
-da Settore statale	7.603	4.454	6.813	-41,42	52,96	-a altri Enti pubbl. consolidati	24	26	36	8,33	38,46
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	95	101	121	6,32	19,80
-da Regioni	731	674	715	-7,80	6,08	-a Famiglie	612	696	750	13,73	7,76
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	1.220	1.066	930	-12,62	-12,76
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Imprese	91	94	89	3,30	-5,32
-da Enti pubbl. non consolidati	104	32	58	-69,23	81,25	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	10	4	7	-60,00	75,00	Interessi	1.741	1.705	1.872	-2,07	9,79
-da Imprese	8	2	0	-75,00	-						
-da Estero	0	0	0	-	-	Ammortamenti	0	0	0	-	-
Altri incassi correnti	4.128	4.350	4.520	5,38	3,91	Altri pagamenti correnti	1.940	2.219	2.404	14,38	8,34

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

	Gennaio-Marzo			Variazioni %			Gennaio-Marzo			Variazioni %	
	1996	1997	1998	97/96	98/97		1996	1997	1998	97/96	98/97
INCASSI DI CAPITALI	3.160	3.724	3.136	18,22	-15,79	PAGAMENTI DI CAPITALI	4.262	4.133	4.494	-2,80	8,73
Trasferimenti	2.617	3.168	2.852	21,05	-9,97	Costituzione di capitali fissi	3.852	3.831	4.179	-0,55	9,08
-da Settore statale	1.188	1.681	1.734	41,50	3,15	Trasferimenti	287	184	303	-35,89	64,67
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Settore statale	0	0	0	-	-
-da Regioni	519	502	497	-3,28	-1,00	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Regioni	6	3	10	-50,00	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	104	128	71	23,08	-44,53	-a altri Enti pubblici consolidati	18	13	12	-18,75	-7,69
-da Famiglie, imprese, estero	806	857	550	6,33	-35,82	-a Enti pubblici non consolidati	9	24	38	-	58,33
Ammortamenti	0	0	0	-	-	-a Famiglie	52	79	149	51,92	88,61
Altri incassi di capitale	533	556	284	4,32	-48,92	-a Aziende di pubblici servizi	55	25	43	-54,55	72,00
						-a Imprese	149	40	51	-73,15	27,50
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	113	118	12	4,42	-89,83
PARTITE FINANZIARIE	4.809	6.557	4.038	-	-38,42	PARTITE FINANZIARIE	2.612	1.934	1.162	-25,96	-39,92
Riscossione crediti	884	208	505	-	-	Partecipazioni e conferimenti	59	636	57	-	-91,04
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a altri Enti pubblici consolidati	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da altri Enti pubbl. consolidati	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	14	46	47	-20,69	2,17	-a Imprese ed estero	59	636	57	-	-91,04
-da Aziende di pubblici servizi	812	3	214	-99,63	-	Mutui ed anticipazioni	597	187	218	-68,68	16,58
-da Famiglie, imprese, estero	58	159	244	-	53,46	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
Riduzione depositi bancari	250	2.700	280	-	-89,63	-a Regioni	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	3.675	3.649	3.253	-0,71	-10,85	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	2.483	2.089	1.499	-15,87	-28,24	-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	1.192	1.560	1.754	30,87	12,44	-a Aziende di pubblici servizi	540	144	171	-73,33	18,75
						-a Famiglie, imprese, estero	57	43	47	-24,56	9,30
TOTALE INCASSI	25.010	24.858	25.078	-0,61	0,89	Aumento depositi bancari	0	0	0	-	-
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	1.956	1.111	887	-43,20	-20,16
1.Disavanzo corrente	-1.135	-4.804	-1.848	-	-	-a Settore statale	1.404	952	778	-32,19	-18,28
2.Disavanzo in c/capitale	-1.102	-409	-1.358	-	-	-a Enti pubblici	0	0	0	-	-
3.DISAVANZO	-2.237	-5.213	-3.206	-	-	-a Famiglie, imprese, estero	552	159	109	-71,20	-31,45
4.Saldo partite finanziarie	2.197	4.623	2.876	-	-	TOTALE PAGAMENTI	25.050	25.448	25.408	1,59	-0,16
5.FABBISOGNO	-40	-590	-330	-	-						

1997, ai Comuni inferiori ai 5.000 abitanti di effettuare i pagamenti con prioritario ricorso alle proprie disponibilità esistenti presso il sistema bancario e di un utilizzo di disponibilità bancarie anche da parte degli altri enti locali il che ha comportato, nel complesso, un minor prelievo dalla Tesoreria di circa 2.700 miliardi.

In ordine alla riscossione per partite finanziarie, diminuite, nel complesso, di 2.519 miliardi (- 38,4 per cento), è da sottolineare una minore riduzione dei depositi bancari (- 2.420 miliardi) in conseguenza del ricordato vincolo posto dalla manovra finanziaria per il 1997 e dei minori prestiti erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti (- 590 miliardi), cui si contrappongono aumenti nella riscossione di crediti (+ 297 miliardi) ed aumenti nelle altre partite finanziarie da famiglie, imprese, estero (+ 194 miliardi).

Dal lato delle spese, i pagamenti correnti registrano un aumento di 371 miliardi (+ 1,9 per cento) pur in presenza di minori spese per il personale in servizio, conseguenti, tra l'altro, allo slittamento per le Amministrazioni pubbliche del termine di versamento dell'IRAP che ha sostituito la contribuzione sanitaria.

I pagamenti in conto capitale presentano un incremento di 361 miliardi (+ 8,7 per cento) e riflettono, soprattutto, una ripresa degli investimenti diretti (+ 348 miliardi, pari al + 9,1 per cento).

Per le partite finanziarie si è avuta una diminuzione complessiva di 772 miliardi (- 39,9 per cento) originata, in particolare, da minori pagamenti per quote capitale di rate di ammortamento mutui a favore della Cassa Depositi e Prestiti (- 174

miliardi, pari al - 18,3 per cento) rispetto a un primo trimestre 1997 nel quale si era anche avuta e minori la regolarizzazione di partecipazioni in Aziende da parte del Comune di Bologna per 574 miliardi.

Da precisare, infine, che le disponibilità detenute da Comuni e Province presso la Tesoreria Unica registrano un aumento di 598 miliardi (le contabilità speciali sono, infatti, passate da 19.837 miliardi al 1° gennaio 1998 a 20.435 miliardi al 31 marzo 1998).

2.6. - GLI ALTRI ENTI PUBBLICI CONSOLIDATI

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

Trattasi dell'ANAS, ultima ex-Azienda autonoma non produttrice di servizi per il mercato e come tale inclusa nel settore *Pubblica amministrazione*, degli Enti pubblici non economici, delle Camere di commercio, industria, agricoltura e artigianato, delle Comunità montane, degli Enti portuali e degli Istituti autonomi case popolari.

Nel complesso la gestione di tali Enti ha prodotto nel primo trimestre del 1998 una disponibilità di miliardi 328 contro un fabbisogno di miliardi 47 nel corrispondente periodo dello scorso anno.

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

Conto Corrente

	Gennaio-Marzo			Variazioni %			Gennaio-Marzo			Variazioni %	
	1996	1997	1998	97/96	98/97		1996	1997	1998	97/96	98/97
INCASSI CORRENTI	3.991	4.337	4.317	8,67	-0,46	PAGAMENTI CORRENTI	3.798	4.288	4.092	12,90	-4,57
Tributari	0	0	0	-	-	Personale in servizio	899	1.034	967	15,02	-6,48
- Imposte dirette	0	0	0	-	-	Acquisto beni e servizi	1.313	1.286	1.244	-2,06	-3,27
- Imposte indirette	0	0	0	-	-	Trasferimenti	453	435	484	-3,97	11,26
Contributi sociali	30	39	34	30,00	-12,82	-a Settore statale	6	3	1	-50,00	-66,67
Vendita beni e servizi	2.455	2.784	2.473	13,40	-11,17	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
Redditi da capitale	225	218	268	-3,11	22,94	-a Regioni	2	0	1	-	-
Trasferimenti	832	920	1.085	10,58	17,93	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Settore statale	702	819	932	16,67	13,80	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Enti pubbl. non consolidati	174	156	201	-10,34	28,85
-da Regioni	58	44	79	-24,14	79,55	-a Famiglie	238	255	255	7,14	0,00
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	24	26	36	8,33	38,46	-a Imprese	33	21	26	-36,36	23,81
-da Enti pubbl. non consolidati	42	28	34	-33,33	21,43	-a Estero	0	0	0	-	-
-da Famiglie	6	2	4	-66,67	100,00	Interessi	74	51	91	-31,08	78,43
-da Imprese	0	1	0	-	-	Ammortamenti	2	2	1	0,00	-50,00
-da Estero	0	0	0	-	-	Altri pagamenti correnti	1.057	1.480	1.305	40,02	-11,82
Altri incassi correnti	449	376	457	-16,26	21,54						

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

	Gennaio-Marzo			Variazioni %			Gennaio-Marzo			Variazioni %	
	1996	1997	1998	97/96	98/97		1996	1997	1998	97/96	98/97
INCASSI DI CAPITALI	444	1.471	1.091	-	-25,83	PAGAMENTI DI CAPITALI	755	1.304	973	72,72	-25,38
Trasferimenti	317	1.338	966	-	-27,80	Costituzione di capitali fissi	642	1.161	852	80,84	-26,61
-da Settore statale	142	1.194	800	-	-33,00	Trasferimenti	61	58	67	-4,92	15,52
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Settore statale	2	2	2	0,00	0,00
-da Regioni	151	106	143	-29,80	34,91	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	16	13	12	-18,75	-7,69	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	4	18	11	-	-38,89	-a Comuni e Province	0	0	8	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	4	7	0	75,00	-	-a Enti pubblici non consolidati	3	1	0	-66,67	-
Ammortamenti	2	2	3	0,00	50,00	-a Famiglie	40	40	39	0,00	-2,50
Altri incassi di capitale	125	131	122	4,80	-6,87	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Imprese	16	15	18	-6,25	20,00
						-a Estero	0	0	0	-	-
						Altri pagamenti di capitale	52	85	54	63,46	-36,47
PARTITE FINANZIARIE	328	132	163	-	23,48	PARTITE FINANZIARIE	138	395	178	-	-54,94
Riscossione crediti	112	66	77	-	16,67	Partecipazioni e conferimenti	42	26	16	-38,10	-38,46
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Enti di previdenza	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Regioni	0	0	0	-	-	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Sanità	0	0	0	-	-	-a Enti pubblici non consolidati	0	0	0	-	-
-da Comuni e Province	0	0	0	-	-	-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
-da Enti pubbl. non consolidati	18	0	11	-	-	-a Imprese ed estero	42	26	16	-38,10	-38,46
-da Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-						
-da Famiglie, imprese, estero	94	66	66	-29,79	0,00	Mutui ed anticipazioni	92	84	58	-8,70	-30,95
Riduzione depositi bancari	1	0	0	-	-	-a Enti di previdenza	0	0	0	-	-
Altre partite finanziarie	215	66	86	-69,30	30,30	-a Regioni	0	0	0	-	-
-da Settore statale	0	0	0	-	-	-a Sanità	0	0	0	-	-
-da Enti pubblici	11	9	11	-18,18	22,22	-a Comuni e Province	0	0	0	-	-
-da Famiglie, imprese, estero	204	57	75	-72,06	31,58	-a Enti pubblici non consolidati	2	9	1	-	-88,89
						-a Aziende di pubblici servizi	0	0	0	-	-
						-a Famiglie, imprese, estero	90	75	57	-16,67	-24,00
TOTALE INCASSI	4.763	5.940	5.571	24,71	-6,21	Aumento depositi bancari	0	270	56	-	-79,26
SALDI (Avanzo +)						Altre partite finanziarie	4	15	48	-	-
1.Disavanzo corrente	193	49	225			-a Settore statale	0	0	0	-	-
2.Disavanzo in c/capitale	-316	161	108			-a Enti pubblici	0	0	9	-	-
3.DISAVANZO	-123	210	333			-a Famiglie, imprese, estero	4	15	39	-	-
4.Saldo partite finanziarie	190	-263	-15								
5.FABBISOGNO	67	-53	318			TOTALE PAGAMENTI	4.691	5.987	5.243	27,63	-12,43

Di seguito si forniscono alcuni elementi informativi di dettaglio.

ANAS

Nel primo trimestre del 1998 la gestione dell'ANAS (tabella n. 9A) ha comportato un prelievo di risorse dal settore statale

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

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	222	236	239	PAGAMENTI CORR.	156	236	232
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	115	178	152
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	35	38	14
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	1	1	1
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	17	18	10	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	0	0	0	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	200	217	228	-a Famiglie	1	1	1
-da Settore statale	200	217	228	-a Imprese	0	0	0
-da Regioni	0	0	0	Interessi	0	14	65
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0				
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	5	1	1	Altri pagamenti correnti	5	5	0
INC. DI CAPITALI	104	1.052	696	PAG. DI CAPITALI	170	752	379
Trasferimenti	104	1.052	696	Costituz. capitali fissi	170	749	374
-da Settore statale	104	1.052	696	Trasferimenti	0	3	5
-da Regioni	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Imprese	0	3	5
Ammortamenti	0	0	0	Altri pagamenti di capitale	0	0	0
Altri incassi di capitale	0	0	0				
PART. FINANZIARIE	0	38	40	PART. FINANZIARIE	0	324	114
Riscossione crediti	0	0	0	Partec. a imprese	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	0	0	0
-da altri	0	0	0	Aumento dep. bancari	0	286	64
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	0	38	50
Altre partite finanziarie	0	38	40				
Altre partite finanziarie	0	38	40				
TOTALE INCASSI	326	1.326	975	TOTALE PAGAM.	326	1.312	725
FABB. (-) DISP. (+)	0	14	250				

pari a miliardi 924, inferiore di miliardi 345 a quello verificatosi nel corrispondente periodo del 1997. La notevole differenza del fabbisogno origina soprattutto da minori pagamenti per costituzione di capitali fissi (- miliardi 375 : - 50,1%).

GLI ENTI PUBBLICI NON ECONOMICI

Il conto consolidato del comparto (tabella n° 9B) evidenzia

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

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	2.709	2.933	2.967	PAGAMENTI CORR.	2.586	2.979	2.749
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	467	484	475
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	887	849	811
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	343	346	381
Contributi sociali	30	35	32	-a Settore statale	5	2	1
Vendita beni e servizi	2.291	2.622	2.304	-a Regioni	2	0	0
Redditi da capitale	38	41	50	- ad Enti pubbl. nc.	171	152	195
Trasferimenti	315	210	555	-a Famiglie	164	192	185
-da Settore statale	297	197	534	-a Imprese	1	0	0
-da Regioni	2	3	7	Interessi	12	5	5
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	14	9	14				
-da Famiglie	2	0	0				
-da Imprese	0	1	0				
Altri incassi correnti	35	25	26	Altri pagamenti correnti	877	1.295	1.077
INC. DI CAPITALI	8	53	38	PAG. DI CAPITALI	201	190	160
Trasferimenti	3	27	20	Costituz. capitali fissi	169	127	110
-da Settore statale	0	0	7	Trasferimenti	0	0	0
-da Regioni	1	10	5	-a Settore statale	0	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	2	17	8	-a Famiglie	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Imprese	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0				
Altri incassi di capitale	5	26	18	Altri pagamenti di capitale	32	63	50
PART. FINANZIARIE	2.397	740	1.098	PART. FINANZIARIE	2.419	813	1.204
Riscossione crediti	35	30	29	Partec. a imprese	5	7	7
-da Enti pubbl. nc.	9	0	2	Mutui ad imprese	51	41	0
-da altri	26	30	27	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	4	0	0	Altre partite finanziarie	2.363	765	1.197
Altre partite finanziarie	2.358	710	1.069				
Altre partite finanziarie	2.358	710	1.069				
TOTALE INCASSI	5.114	3.726	4.103	TOTALE PAGAM.	5.206	3.982	4.113
FABB. (-) DISP. (+)	-92	-256	-10				

al 31 marzo 1998 un fabbisogno di 10 miliardi contro i 256 miliardi registrati nell'analogo periodo dell'anno precedente.

Le disponibilità liquide detenute dagli Enti presso la Tesoreria statale sono passate da 1.135 miliardi del 1° gennaio 1998 a 1.078 miliardi del 31 marzo 1998 (- 57 miliardi).

Il conto, nel suo complesso, presenta un aumento degli incassi di 377 miliardi, (pari a + 10,1 per cento). Tale incremento è la risultante di un forte aumento degli introiti per partite finanziarie, passate da 740 miliardi a 1.098 miliardi (+ 358 miliardi, pari a + 48,4 per cento), a seguito della consistente variazione delle partite di giro (così come si evidenzia nella analoga posta di spesa) dovuta a contabilizzazioni effettuate dall'ACI.

In aumento anche gli incassi correnti (+ miliardi 34: + 1,6 per cento) per un maggior ricorso a prelievi dai conti di Tesoreria Statale (+ miliardi 337), a seguito di una diminuzione di proventi per vendita di beni e servizi (- miliardi 318), riguardante, per lo più, il CONI.

Anche i pagamenti, nel loro complesso, registrano un aumento, da 3.982 miliardi a 4.113 miliardi (+ 131 miliardi) da correlare, anche in questo caso, ad un incremento delle partite finanziarie (+ 391 miliardi) per le motivazioni prima esposte.

In flessione, invece, sia i pagamenti correnti (- miliardi 230) che in conto capitale (- miliardi 30) questi ultimi, soprattutto, per minori spese per costituzione di capitali fissi.

LE CAMERE DI COMMERCIO, INDUSTRIA, AGRICOLTURA E ARTIGIANATO

La rilevazione dei flussi trimestrali di cassa al 31 marzo 1998 ha registrato, l'adempimento di 98 enti su un totale di 103:

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

i 5 enti non rilevati si riferiscono alla Regione Valle d'Aosta (uno) e alla Regione Friuli-Venezia Giulia (quattro), enti che non sono tenuti alla trasmissione dei flussi di cassa.

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

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	348	374	335	PAGAMENTI CORR.	341	338	319
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	117	136	126
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	97	95	98
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	63	55	55
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	0	0	0
Vendita beni e servizi	72	79	88	-a Regioni	0	0	0
Redditi da capitale	44	42	46	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
Trasferimenti	169	186	132	-a Famiglie	38	39	39
-da Settore statale	145	171	114	-a Imprese	25	16	16
-da Regioni	0	2	2	Interessi	1	0	0
-da Comuni e prov.	0	0	0	Ammortamenti	2	2	1
-da Enti pubbl. nc.	24	13	16	Altri pagamenti correnti	61	50	39
-da Famiglie	0	0	0				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	63	67	69				
INC. DI CAPITALI	2	2	3	PAG. DI CAPITALI	17	16	14
Trasferimenti	0	0	0	Costituz. capitali fissi	16	15	13
-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	- ad Enti pubbl. nc.	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	-a Famiglie	0	0	0
-da Famiglie imprese	0	0	0	-a Imprese	0	0	0
Ammortamenti	2	2	3	Altri pagamenti di capitale	1	1	1
Altri incassi di capitale	0	0	0				
PART. FINANZIARIE	86	62	70	PART. FINANZIARIE	92	94	75
Riscossione crediti	39	12	15	Partec. a imprese	20	6	9
-da Enti pubbl. nc.	0	0	0	Mutui ad imprese	18	11	13
-da altri	39	12	15	Aumento dep. bancari	0	0	0
Rid. depositi bancari	0	0	0	Altre partite finanziarie	54	77	53
Altre partite finanziarie	47	50	55				
Altre partite finanziarie	47	50	55				
TOTALE INCASSI	436	438	408	TOTALE PAGAM.	450	448	408
FABB. (-) DISP. (+)	-14	-10	0				

I dati esposti nella tabella n. 9C evidenziano, al 31 marzo 1998, un conto che chiude in pareggio, infatti il totale degli

incassi risulta uguale a quello dei pagamenti, mentre nell'analogo periodo del 1997 il conto chiudeva con un fabbisogno di 10 miliardi (14 miliardi nel 1996), finanziato con il ricorso ad anticipazioni di cassa.

Per quanto riguarda le disponibilità liquide i Tesorieri degli Enti segnalano una diminuzione delle giacenze di cassa, detenute presso la Tesoreria statale, di 114 miliardi (da 1.279 miliardi al 1° gennaio 1998 a 1.165 miliardi al 31 marzo 1998).

Gli incassi correnti sono stati pari a 335 miliardi, contro i 374 miliardi del 1997, con una diminuzione dell'11,6 per cento: tale diminuzione è determinata dagli introiti per trasferimenti correnti da settore statale passati dai 171 miliardi nel 1997 ai 114 miliardi del 1998.

Gli incassi di capitale sono risultati invece invariati.

Tra le partite finanziarie in entrata, si registra un lieve aumento delle riscossioni di crediti (da 12 miliardi del 1997 a 15 miliardi del 1998), in cui sono contabilizzate le anticipazioni sul fondo indennità di anzianità al personale cessato dal servizio.

Alla riduzione degli incassi, pari nel complesso a 30 miliardi, fa riscontro una riduzione dei pagamenti di 40 miliardi, di cui 19 miliardi nelle spese correnti (da 338 miliardi del 1997 ai 319 miliardi del 1998) a seguito soprattutto della diminuzione delle spese per personale (126 miliardi nel 1998 e 136 miliardi nel 1997), e degli altri pagamenti correnti (39 miliardi nel 1998 e 50 miliardi nel 1997).

Inferiori anche le spese di investimento, che passano dai 16 miliardi nel 1997 ai 14 miliardi nel 1998, e le partite

finanziarie che passano dai 94 miliardi del 1997 ai 75 miliardi del 1998.

LE COMUNITA' MONTANE

Le informazioni concernenti i flussi di cassa delle Comunità montane (tabella 9E) riferiti al primo trimestre 1998 sono state

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

INCASSI	Gennaio-Marzo			PAGAMENTI	Gennaio-Marzo		
	1996	1997	1998		1996	1997	1998
INCASSI CORRENTI	225	286	274	PAGAMENTI CORR.	196	243	268
Tributari	0	0	0	Personale in servizio	59	74	74
- Imposte dirette	0	0	0	Acquisto beni e servizi	57	80	86
- Imposte indirette	0	0	0	Trasferimenti	42	30	44
Contributi sociali	0	0	0	-a Settore statale	1	1	0
Vendita beni e servizi	14	11	23	-a Regioni	0	0	1
Redditi da capitale	6	5	5	- ad Enti pubbl. nc.	3	4	6
Trasferimenti	95	173	131	-a Famiglie	31	20	27
-da Settore statale	15	106	23	-a Imprese	7	5	10
-da Regioni	50	36	67	Interessi	1	1	1
-da Comuni e prov.	24	26	36	Ammortamenti	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	2	3	3				
-da Famiglie	4	2	2				
-da Imprese	0	0	0				
Altri incassi correnti	110	97	115	Altri pagamenti correnti	37	58	63
INC. DI CAPITALI	158	123	147	PAG. DI CAPITALI	166	161	148
Trasferimenti	156	121	145	Costituz. capitali fissi	88	95	84
-da Settore statale		22	11	Trasferimenti	61	55	62
-da Regioni	136	85	121	-a Settore statale	2	2	2
-da Comuni e prov.	14	12	10	-a Regioni	0	0	0
-da Enti pubbl. nc.	2	1	3	-a Comuni e Prov	0	0	8
-da Famiglie imprese	4	1	0	- ad Enti pubbl. nc.	3	1	0
Ammortamenti	0	0	0	-a Famiglie	40	40	39
Altri incassi di capitale	2	2	2	-a Imprese	16	12	13
				Altri pagamenti di capitale	17	11	2
PART. FINANZIARIE	56	63	56	PART. FINANZIARIE	55	55	52
Riscossione crediti	7	2	6	Partec. a imprese	5	7	0
-da Enti pubbl. nc.	6	0	0	Mutui ad imprese	6	7	16
-da altri	1	2	6	Aumento dep. bancari	3	0	0
Rid. depositi bancari	0	16	8	Altre partite finanziarie	41	41	36
Altre partite finanziarie	49	45	42				
Altre partite finanziarie	49	45	42				
TOTALE INCASSI	439	472	477	TOTALE PAGAM.	417	459	468
FABB. (-) DISP. (+)	22	13	9				

trasmesse da 335 enti su un totale di 351, per una popolazione amministrata pari al 93,8 per cento (nel primo trimestre 1997 da 341 enti su un totale di 351, pari al 97,1 per cento della popolazione).

Le informazioni così ottenute sono state quindi riportate all'universo con riferimento ai parametri già delineati al punto 2.5. per i comuni e le province.

Il conto consolidato di cassa, presenta, rispetto all'anno precedente, incrementi rispettivamente pari, per gli incassi, all'1,1 per cento e, per i pagamenti, al 2 per cento.

Gli aumenti nelle riscossioni sono da porre in relazione soprattutto a maggiori trasferimenti da Regioni il cui apporto finanziario ha raggiunto i 188 miliardi (+ 67 miliardi), da Comuni e Province (+ 8 miliardi), a maggiori introiti derivanti dalla vendita di beni e servizi (+ 12 miliardi) e da altri incassi correnti (+ 18 miliardi), compensati, in parte, da minori trasferimenti dal settore statale (- 94 miliardi).

Per quanto riguarda i pagamenti, quelli correnti, incrementatisi di 25 miliardi, pari al + 10,3 per cento, mostrano un andamento crescente per l'acquisto di beni e servizi (+ 7,5 per cento), per i trasferimenti (+ 46,6 per cento) e per gli altri pagamenti correnti (+ 8,6 per cento).

Per il conto capitale si registra una flessione complessiva di 13 miliardi, pari al - 8,1 per cento: la diminuzione degli investimenti diretti (- 11 miliardi, pari al - 11,6 per cento) e degli altri pagamenti di capitale (- 9 miliardi) è, infatti, compensata dall'aumento dei trasferimenti (+ 7 miliardi, pari al + 12,7 per cento).

Con riferimento alle partite finanziarie si è avuto, nel periodo in esame, un saldo positivo tra incassi e pagamenti pari a 4 miliardi (nel primo trimestre 1997 il saldo positivo era stato pari a 8 miliardi).

E' da rilevare, infine, che nel corso del primo trimestre 1998 le Comunità montane con popolazione superiore a 10.000 abitanti - assoggettate, quindi, al regime di tesoreria unica - hanno registrato una diminuzione delle disponibilità liquide di 14 miliardi (da 1.098 miliardi al 1° gennaio 1998 a 1.084 miliardi al 31 marzo 1998) presso le proprie contabilità speciali.

GLI ENTI PORTUALI

I risultati della rilevazione dei flussi di cassa degli Enti portuali, esposti nella tabella n. 9E, si riferiscono alle informazioni pervenute da tutti i 13 Enti (4 Enti autonomi, 3 Consorzi autonomi, 6 Aziende dei mezzi meccanici e dei magazzini portuali) tenuti all'invio dei dati.

La gestione di cassa di tali Enti ha determinato, al 31 marzo 1998, una disponibilità di 3 miliardi contro una di 78 miliardi registrata nell'analogo periodo dell'anno precedente.

Le disponibilità liquide detenute dagli Enti presso la Tesoreria statale sono passate da 195 miliardi del 1° gennaio 1998 a 323 miliardi al 31 marzo 1998.

Il conto, nel complesso, presenta un ammontare degli incassi pari a 125 miliardi contro i 228 miliardi registrati nel 1997 (- 103 miliardi, pari a - 45,2 per cento). Tale diminuzione è dovuta principalmente a minori risorse provenienti dai trasferimenti correnti dal settore statale (- 79 miliardi).