

PARTECIPAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE E VERSAMENTI IN C./ PARTECIPAZIONI

TABELLA "G"

31.12.1997					VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO			31.12.1998			
	Costo	Rivalutazioni di partecipazioni	Svalutazioni	Valore a bilancio	Acquisizioni	Rivalutazioni di partecipazioni	Svalutazioni	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore a Bilancio
PARTECIPAZIONI IN:											
A) Imprese collegate											
SITAF S.P.A.	L 40.000.000.000		L 2.854.303.946	L 37.145.696.054			L 7.972.666.991	L 37.145.696.054		L 7.972.666.991	L 29.173.029.063
Società Tratoro Monte Bianco S.P.A.	L 33.924.000.000	L 33.924.000.000		L 67.848.000.000				L 67.848.000.000			L 67.848.000.000
TOTALE	L 73.924.000.000	L 33.924.000.000	L 2.854.303.946	L 104.993.696.054		L -	L 7.972.666.991	L 104.993.696.054	L -	L 7.972.666.991	L 97.021.029.063
B) Altre imprese											
Stretto di Messina S.P.A.	L 11.478.690.000		L 717.519.650	L 10.761.170.350			L 64.032.900	L 10.761.170.350		L 64.032.900	L 10.697.137.450
Consol Società Cooperative a responsabilità limitata	0				L 1.000.000						L 1.000.000
TOTALE	L 11.478.690.000		L 717.519.650	L 10.761.170.350	L 1.000.000		L 64.032.900	L 10.761.170.350		L 64.032.900	L 10.698.137.450
TOTALE PARTECIPAZIONI	L 85.402.690.000	L 33.924.000.000	L 3.571.823.596	L 115.754.866.404	L 1.000.000	L -	L 8.036.699.891	L 115.754.866.404	L -	L 8.036.699.891	L 107.719.166.513

C) Attivo circolante**I) Rimanenze L. 208.993.203.858 (L. 252.368.248.349)****4) Prodotti finiti e merci****L. 13.642.258.129 (L. 8.437.514.229)**

Rappresentano le consistenze finali al 31.12.1998 di : carburanti, lubrificanti, materiali di consumo (sale, sabbia, ecc.), materiali di ricambio e materiale segnaletico.

I criteri di valutazione adottati, si fondano sul principio di continuità delle valutazioni effettuate nell'esercizio precedente e non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

L'incremento pari a L. 5.204.743.900 rispetto al 1997 è dovuto essenzialmente all'aumento delle rimanenze di materiali tecnici come si evince dal prospetto che segue:

VOCI/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
- Materiali tecnici	L. 13.181.346.853	L. 8.190.380.749
- Materiali e dotazioni per il funzionamento degli uffici	L. 460.911.276	L. 247.133.480
TOTALE	L. 13.642.258.129	L. 8.437.514.229

5) Acconti L. 195.350.945.729 (L. 243.930.734.120)

La voce comprende esclusivamente anticipi a fornitori per lavori.

Trattasi di anticipi commisurati agli importi contrattuali concessi alle imprese appaltatrici ed il recupero viene effettuato sugli acconti in corso d'opera.

Il decremento, di L.48.579.788.391 rispetto all'esercizio precedente, è dovuto in particolar modo alla possibilità di concedere anticipazione al prezzo contrattuale esclusivamente per contratti oggetto di cofinanziamento europeo e per quelli precedentemente stipulati rispetto all'ordinamento vigente.

II) Crediti L. 12.055.049.892.831 (L. 5.681.336.169.510)**1) Verso clienti L. 77.553.471.338 (L. 47.494.665.815)**

Questa voce accoglie crediti, comprensivi dell' I.V.A. addebitata per rivalsa, verso acquirenti ed utenti; tali crediti originano, per massima parte, dall'attività di vendita di beni e prestazioni di servizi.

Rispetto all'esercizio precedente si è avuto un notevole incremento, determinato dai minori incassi e dall'elevata fatturazione avvenuta nell'esercizio del 1998, parzialmente ancora da incassare, ed inoltre all'incremento dei canoni del 150% relativamente ai proventi per licenze e concessioni.

5) Verso altri L. 11.977.496.421.493 (L. 5.633.841.503.695)

Sono costituiti da:

VOCI/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
- Verso Dipendenti	318.633.697	640.453.341
- Verso Enti per sovvenzioni	11.948.182.656.567	5.610.293.516.171
- Crediti tributari	5.159.482.303	959.909.000
- Verso Istituti di Previdenza	119.468.700	55.469.105
- Depositi cauzionali	15.168.009.211	15.196.856.776
- Altri crediti	8.548.171.015	6.695.299.302
TOTALE	11.977.496.421.493	5.633.841.503.695

Rispetto all'esercizio precedente, si evidenzia una notevole variazione positiva dovuta essenzialmente all'aumento dei crediti verso "Enti per sovvenzioni, crediti tributari ed altri crediti".

I crediti verso i dipendenti rappresentano somme anticipate dall'Ente per trasferte e varie.

I crediti verso Enti per sovvenzioni, sono rappresentati da crediti verso il Ministero di Lavori Pubblici, per il contributo ai lavori in base alla convenzione n.11/1995, per L.11.948.182.656.567 (L.5.607.526.940.829) e da crediti finanziari verso Istituti di credito per L. = (L. 2.766.575.342).

VOCI/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
- quota parte del contributo dello Stato - Cap.E 161	2.548.019.576.198	990.000.000.000
- contributo dello Stato per il finanziamento e la programmazione dell'attività - spese in c/capitale per ammortamento mutui - Cap.E 751	2.888.780.423.802	1.500.000.000.000
- concorsi di Enti vari nelle spese per l'esecuzione di alcune opere straordinarie - Cap. E 753	348.000.000	
- contributo dello Stato per il finanziamento e la programmazione dell'attività per altre opere in c/capitale - Cap. E 755	5.477.000.000.000	2.760.000.000.000
- rimborso dal Ministero del Tesoro delle rate di ammortamento mutui contratti per l'esecuzione di un programma straordinario di interventi nel triennio 1979/1981 - Cap. E 757	134.700.000.000	105.000.000.000
- somministrazione dal Ministero del Tesoro da destinare al completamento della funzionalità dei lotti delle aree di priorità del programma triennale di cui alla Legge 3.10.1985 n.526, e ad interventi di viabilità statale - Cap. E 765	150.000.000.000	100.000.000.000
A RIPORTARE	11.198.848.000.000	5.455.000.000.000

RIPORTO	11.198.848.000.000	5.455.000.000.000
- contributo per il completamento dell'autostrada TO-SA previsto dalla Legge finanziaria 1997 - provvedimento collegato - art.2 comma 86 - Cap. E 766	20.000.000.000	-
- contributo per la realizzazione della variante di valico FI-BO previsto dalla Legge finanziaria 1997 - provvedimento collegato - art.2 comma 87 - Cap. E 767	20.000.000.000	-
- entrate derivanti da versamenti effettuati a seguito della delibera CIPE 23.04.1997 per la realizzazione di opere finanziabili ai sensi dell'art.4 del D.L. n.244/95 - Cap.E 785	201.234.573.894	80.993.283.894
- versamenti effettuati dalla Commissione U.E. nell'ambito del cofinanziamento con l'Unione Europea per lo "Sviluppo delle infrastrutture di trasporto stradale" Q.C.S. 1994/1999 di cui alla decisione della Commissione U.E. Cap. E 786	195.900.653.610	53.342.490.360
- versamenti effettuati dalla Presidenza del Consiglio - Dipartimento per le Aree Urbane - per il finanziamento delle opere ricomprese nel Piano degli interventi per il Giubileo del 2000 finanziate ai sensi del D.L.349/96 - Cap. E 787	101.479.506.825	18.191.166.575
- entrate per la realizzazione delle opere di cui al programma operativo plurifondo 1994 - 1999 in cofinanziamento con la Regione Sardegna, Comunità Europea e Stato. Convenzione 11.07.1996 Regione Autonoma Sardegna - Cap. E 788	27.451.424.590	-
- entrate per la realizzazione delle opere di cui alla delibera CI.PE. N.175 del 29.08.1997 finanziabile ai sensi della Legge 135/97: lavori di costruzione di nuove opere e di adeguamento di tratti dell'autostrada SA-RC - Cap. E 789	20.389.655.675	-
- entrate per interventi per la viabilità, speciale e di grande comunicazione: Decreto Legge n.67/97 convertito dalla Legge 135/97 - Cap. E 790	50.000.000.000	-
- contributo dal Ministero dei Lavori Pubblici finalizzato alla realizzazione delle opere di ripristino per le zone colpite dalle eccezionali avversità atmosferiche e da eventi alluvionali nella prima decade del mese di novembre - Cap. E 791	59.878.841.973	-
- entrata per la realizzazione delle opere varie funzionali al progetto MALPENSA 2000, ai sensi dell'art.1 comma 3 della Legge 2.10.1997 n.345 - Cap. E 792 N.I.	53.000.000.000	-
TOTALE CREDITI VERSO IL MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI	11.948.182.656.567	5.607.526.940.829
crediti erogati dal Banco di Roma per liberalità al personale dipendente		2.766.575.342
TOTALI CREDITI VERSO ENTI PER SOVVENZIONI	11.948.182.656.567	5.610.293.516.171

I crediti tributari sono rappresentati da:

VOCI/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
- Crediti IRPEG:		
. sono stati generati dalla distribuzione dei dividendi derivanti dalla quota di partecipazione nell'impresa collegata Società per il "Traforo del Monte Bianco S.p.A.". Nel 1998 l'importo si è decrementato di L. 63.600.000 in quanto è stato utilizzato per le imposte calcolate in fase di redazione del Mod. 760/98 relativo all'esercizio 1997.	343.480.000	407.088.000
- Crediti verso l'erario per I.V.A.:		
. i crediti sono stati compensati nell'esercizio successivo.	281.123.035	552.821.000
- Crediti per I.R.P.E.F.:		
. maggior versamento per ritenute d'acconto codice tributo 1001 compensato nell'esercizio successivo.	43.645.833	-
- Crediti I.R.A.P.:		
. trattasi di maggior versamenti in acconto effettuati nel 1998 e da compensare in fase di redazione del Mod. 760/99 relativo all'esercizio 1998.	4.491.233.435	-
TOTALE	5.159.482.303	959.909.000

I crediti verso Istituti di Previdenza rappresentano il credito per il rimborso dei pagamenti delle pensioni anticipate dall'Ente al personale EX A.N.A.S. L. 119.468.700 (L. 55.469.105).

I depositi cauzionali sono costituiti da:

VOCI/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
- Depositi vincolati		
. Sono rappresentati in prevalenza da crediti per depositi vincolati e rappresentano le somme pignorate dai creditori a seguito di azioni giudiziarie esecutive. Le stesse sono state prelevate sulla Tesoreria Centrale (c/c 20060) ed in attesa della formalizzazione contabile, che dovrà avvenire, per mezzo di un provvedimento amministrativo, con il quale verranno reintegrate le somme. Inoltre, tale importo è stato inserito nella voce dello "Stato Patrimoniale Passivo"		
Fondo per programmi in corso di attuazione	14.773.159.761	14.773.159.761
- Crediti per cauzioni:		
. Presso Enti vari	394.849.450	360.412.850
- Anticipo Cassa Depositi e Prestiti	-	63.284.165
TOTALE	15.168.009.211	15.196.856.776

Gli altri crediti riguardano:

VOCI/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
- Crediti presso le Province Autonome di Trento e di Bolzano:		
. riaddebito costi del personale	3.317.981.878	-
- Crediti presso Enti Vari :		
. riaddebito costi del personale	1.077.449.178	-
- Crediti verso la Società Traforo del Monte Bianco S.p.A.:		
. ritenute operate sui dividendi erogati nel 1998	203.544.000	-
- Debitori Diversi:		
. riguardano crediti di natura diversa non classificabili nelle voci precedenti	3.949.195.959	6.695.299.302
	8.548.171.015	6.695.299.302

IV) Disponibilità liquide L. 3.983.536.025.191 (L. 10.172.655.639.789)

1) Depositi bancari e postali

- Tesoreria Centrale e Provinciale

L. 3.981.490.573.049 (L. 10.170.980.508.167)

Tale importo deriva dalle disponibilità risultanti presso :

VOCI/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
- Tesoreria Centrale dello Stato (c/c 20060)	2.098.617.501.561	9.593.932.123.996
- Tesoreria Provinciale dello Stato (c/c 153268)	1.881.549.344.105	577.048.384.171
- Fondi giacenti presso il tesoriere	1.323.727.383	-
TOTALE	3.981.490.573.049	10.170.980.508.167

2) Assegni e titoli L. 1.719.959.793 (L. 1.673.551.522)

Rappresentano i titoli di credito per l'acquisto di carburante in giacenza presso la Direzione Generale ed i Compartimenti.

3) Denaro e valori in cassa L. 325.492.349 (L.1.580.100)

La voce è costituita da:

VOCI/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
- Valori bollati:		
. in giacenza presso alcuni compartimenti e la sede	1.607.900	1.580.100
- Casse affrancatrici		
. Costituito da un fondo in dotazione presso l'Ente Poste in alcuni compartimenti e la sede	323.884.449	-
TOTALE	325.492.349	1.580.100

D) Ratei e risconti attivi**L. 444.366.356 (L. 292.326.242)****2) Altri ratei e risconti attivi L. 444.366.356 (L. 292.326.242)**

In ottemperanza al criterio di competenza sono stati iscritti in questa voce gli importi appresso dettagliati.

Essi misurano proventi ed oneri la cui competenza non coincide con la manifestazione documentale e/o numeraria e riguardanti spese per canoni di locazione, oneri assicurativi, canoni di leasing e varie.

VOCI/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
Ratei attivi	-	11.764.143
Risconti attivi	444.366.356	280.562.099
TOTALE	444.366.356	292.326.242

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

I VALORI INSERITI TRA PARENTESI SONO RELATIVI AL BILANCIO AL 31.12.1997

A) Patrimonio netto**I) Capitale L. 50.000.000.000 (L. 50.000.000.000)**

Rappresenta il fondo di dotazione dell'Ente attribuito con Decreto Legislativo n. 143/94 ai sensi dell'Art. 11, comma 6, costituito attraverso la variazione in diminuzione dei residui sul capitolo di spesa 790.

VII) Altre riserve L. 380.606.008.014 (L. 278.778.042.497)

Sono costituite da:

VOCI /sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
- Patrimonio in fase di trasferimento	149.699.393.840	152.701.552.315
- Contributi per acquisto immobilizzazioni	11.206.450.523	10.057.850.453
- Patrimonio trasferito	82.094.639.729	82.094.639.729
- Riserva su partecipazioni verso imprese collegate devolute a titolo gratuito	33.924.000.000	33.924.000.000
- Beni mobili trasferiti	103.681.523.922	-
TOTALE	380.606.008.014	278.778.042.497

La voce rappresenta il patrimonio dell'Ente e coincide con il totale delle immobilizzazioni analizzate nello stato patrimoniale attivo.

Rispetto all'esercizio precedente rimane un "*patrimonio in fase di trasferimento*" di L.149.699.393.840 (L.152.701.552.315) decrementatosi nel corso dell'esercizio per L.3.002.158.475 in quanto quota parte della categoria "A" prevista dall'A.N.A.S. Azienda, è stata trasferita alla Categoria "F" e rientra nella voce del passivo "*beni mobili trasferiti*".

Per il "*patrimonio in fase di trasferimento*" si è in attesa del completamento e della formalizzazione dell'inventario fisico; tale operazione sarà probabilmente conclusa entro l'esercizio successivo.

Tutte le voci sopra descritte sono state ampiamente analizzate nella voce immobilizzazioni dello stato patrimoniale attivo.

B) Fondi rischi ed oneri**3) Altri****Fondi vincolati per lavori****L.15.641.314.088.037 (L. 14.762.925.192.875)**

VOCI/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
- Fondi vincolati per lavori	13.952.183.607.145	14.083.215.501.561
- Fondo per programmi in corso di attuazione	1.493.779.535.163	435.778.957.194
- Fondi vincolati per lavori in corso	195.350.945.729	243.930.734.120
TOTALE	15.641.314.088.037	14.762.925.192.875

I fondi vincolati per lavori rappresentano il totale dei fondi stanziati per l'effettuazione di opere in corso di realizzazione o in fase iniziale di progettazione.

Il fondo per programmi in corso di attuazione rileva le somme per economie di spese, evidenziatesi nell'esercizio e destinate a programmi in corso d'attuazione per L.1.493.779.535.163 (L.421.005.797.433). Inoltre, tale voce comprende depositi vincolati per L.14.773.159.761 (L.14.773.159.761) che non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, e rappresentano le somme pignorate da creditori a seguito di azioni giudiziarie esecutive. Tale voce è stata commentata nella voce dello stato patrimoniale attivo "depositi cauzionali".

I fondi vincolati per lavori in corso rappresentano acconti in corso d'opera. Tale voce è stata analizzata nello stato patrimoniale attivo nella voce "acconti".

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**L.11.067.368.389 (L. 3.394.582.979)**

La posta rappresenta le indennità maturate al 31.12.1998 a favore di tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato suddivisa in:

VOCI/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
- T.F.R. dirigenti	666.526.672	266.724.511
- T.F.R. Quadri e impiegati	10.336.401.400	3.127.858.468
- T.F.R. Operai	64.440.317	-
TOTALE	11.067.368.389	3.394.582.979

Si precisa che la costituzione del fondo T.F.R. riguarda solo i dirigenti e gli impiegati dell'Ente ANAS, assunti dopo la trasformazione da Azienda Autonoma in Ente pubblico economico.

D) Debiti**3) Debiti verso banche:****- anticipazioni del Tesoriere****L. 632.500 (L. 106.428.785.480)**

Rappresentano le anticipazioni di pagamento effettuate dalla Banca di Roma e non ancora rimborsate dalla Banca d'Italia al 31.12.1998, come risulta dal prospetto di riconciliazione redatto di concerto con il Tesoriere incaricato, Banca di Roma.

5) Acconti L.369.581.512 (L. 731.337.185)

Sono costituiti da acconti ricevuti dai clienti/utenti al 31.12.1998.

6) Debiti verso fornitori**L.153.378.262.012 (L. 264.932.267.876)**

Sono costituiti da:

- Per fornitura di beni e servizi e per lavori**L.151.419.303.876 (L.261.131.257.797)**

Si dividono in:

VOC/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
- fatture ricevute	127.151.714.711	166.646.971.631
- fatture da ricevere	24.267.589.165	94.484.286.166
TOTALE	151.419.303.876	261.131.257.797

Si riferiscono ai debiti nei confronti delle Imprese appaltatrici, delle opere in costruzione, per lavori eseguiti a tutto il 31.12.98 e a debiti nei confronti di fornitori diversi per beni e servizi, fornitura materiali e varie. L'esposizione è notevolmente diminuita rispetto all'esercizio precedente a seguito di una maggiore liquidità di cui ha potuto disporre l'Ente.

L'importo è da intendersi al netto degli anticipi a fornitori per lavori e la voce è iscritta nell'attivo circolante "Acconti", per L.195.350.945.729 (L.243.930.734.120).

- Per note di credito da emettere L. = (L.112.138.068)

- I debiti per note di credito da emettere nell'esercizio precedente riguardavano entrate proprie, mentre al 31.12.1998 non risulta nessun valore.

- Per liti e arbitraggi L. 1.958.958.136 (L.3.688.872.011)

- I debiti per liti ed arbitraggi rappresentano impegni residui al 31.12.1998 principalmente per lavori.

11) Debiti tributari L.10.911.852.201 (L. 18.642.965.406)

Sono costituiti da:

VOCI/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
- Erario conto I.V.A.	-	591.979.489
- Debiti per tasse, canoni e concessioni	-	42.851.825
- Ritenute sui redditi lavoro dipendente	57.130.390	17.591.914.915
- Ritenute sui redditi lavoro autonomo	489.673.652	381.624.317
- Debiti su indennizzi	51.340.000	34.594.860
- Debiti tributari I.R.A.P.	10.313.708.159	-
TOTALE	10.911.852.201	18.642.965.406

I debiti verso l'Erario sono stati versati nel gennaio 1999.

Oltre l'esposizione sopra dettagliata non esistono altri debiti verso l'Amministrazione Finanziaria della Stato per imposte dirette e indirette relative all'esercizio a cui si riferisce il presente bilancio e agli esercizi precedenti non ancora definiti.

Per quanto riguarda le imposte dirette, si ha motivo di ritenere che non esistano rischi che possano far emergere passività fiscali significative e non sono stati rilevati importi in quanto si è ancora in attesa che il Ministero chiarisca l'inquadramento tributario dell'Ente. Per ulteriori chiarimenti, vedere la voce del conto economico "imposte sul reddito dell'esercizio"

12) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale**L. 48.620.847.617 (L. 33.136.205.669)**

Sono costituiti da:

VOCI/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
- INPS	3.148.573.881	3.190.138.544
- INAIL	9.095.451.740	848.025.900
- INPDAP-Gestione autonoma opera previd.	-	3.741.629.928
- Debiti verso le Regioni per il contributo S.S.N.	1.770.000	6.066.410.229
- INPDAI	112.638.497	79.057.656
- ENPDEP	78.725.385	78.183.626
- INPDAP - Fondo credito	-	74.919.550
- INPDAP - Pensioni	22.229.503.297	19.053.099.429
- PREVINDAI	12.627.346	4.740.807
- F.A.S.I.	110.717.000	-
- VI Istituti di Previdenza	13.830.840.471	-
TOTALE	48.620.847.617	L. 33.136.205.669

Trattasi di debiti verso Enti previdenziali ed assistenziali maturati nel dicembre 1998 e da pagare nell'esercizio successivo.

13) Altri debiti L. 330.277.791.898 (L. 844.988.056.200)

Sono rappresentati da:

VOCI/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
- Verso il personale	48.595.307.962	416.930.120.513
- Verso lo Stato	28.147.136.399	10.293.810.987
- Verso Enti e società concessionarie	105.305.191.671	281.434.069.131
- Per depositi cauzionali	122.010.378.103	121.061.884.508
- Per ritenute di garanzia e di infortuni	22.609.318.385	10.349.016.150
- Verso altri	3.610.459.378	4.919.154.911
TOTALE	330.277.791.898	844.988.056.200

I debiti verso il personale rappresentano impegni per le competenze accessorie del personale relativamente a straordinari, premi di produzione, ecc. nonché degli emolumenti arretrati a seguito del rinnovo del CC.N.L. e di quelli relativi al contratto precedente inerenti l'art.70; comprende inoltre le pensioni maturate e non liquidate dalla R.G.S. negli esercizi precedenti e nell'esercizio in corso, che saranno pagati probabilmente in quello futuro. In tale voce sono considerati anche i ratei di quattordicesima mensilità comprensiva sia di retribuzione che di contributi, che nell'esercizio precedente erano stati inseriti nello stato patrimoniale passivo "altri ratei e risconti passivi".

I debiti verso lo Stato riguardano debiti verso il Ministero dei LL.PP. per somme residue per rimborso prestiti, relativamente alla sola quota capitale e sono costituiti da:

VOCI/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
- quota interessi sui mutui concessi all'ANAS per l'esecuzione di un programma straordinario di interventi nel triennio 1979/1981 - Cap. S 384 Nel 1997 tale capitolo era inserito nel Cap. S 954 .	17.069.664.631	10.241.310.947
- quota di capitale e quote interessi, Legge 663 del 23.12.1996 (Legge Finanziaria 1997), sui mutui concessi all'Azienda Nazionale Autonoma delle Strade per l'esecuzione di un programma straordinario di interventi ... Cap. S 954	11.077.471.768	-
- quote di capitale, vincolate a favore del Consorzio di Credito per le Opere Pubbliche, relative alle rate di ammortamento dei mutui concessi all'ANAS - Cap. S 951	-	52.500.000
- quote capitali sui mutui concessi per l'attuazione del piano stralcio (anno 1995 - 1996) del piano decennale della viabilità di grande comunicazione - Cap. S 961	-	40
TOTALE	28.147.136.399	10.293.810.987

I debiti verso Enti e società concessionarie rappresentano i contributi per l'effettuazione di programmi e opere a favore delle società o Enti concessionari.

I debiti per depositi cauzionali sono relativi alle somme versate dalla Società Autostrade Romane ed Abbruzzesi a titolo di deposito cauzionale infruttifero; inoltre la voce comprende depositi versati da imprese a titolo fruttifero e da clienti vari per utenze.

I debiti per ritenute a garanzia ed infortuni sono rappresentati dai debiti nei confronti delle società appaltatrici, per garanzie lavori e infortuni.

I debiti verso altri rappresentano debiti di natura diversa.

E) Ratei e risconti passivi

2) Altri ratei e risconti passivi

L. 2.083.064.070 (L. 21.472.990.220)

Nell'esercizio precedente comprendevano ratei di quattordicesima mensilità e relativi contributi; inoltre, come nell'esercizio in corso, comprendono altri costi generali; la voce è comprensiva di canoni di pubblicità lungo la rete viaria, che pur avendo avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio in corso, sono di competenza economica degli esercizi successivi. Il decremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla riclassifica al 31.12.1998 dei ratei di quattordicesima mensilità e relativi contributi inseriti nella voce dello stato patrimoniale "debiti verso il personale".

Maggiori dettagli sono evidenziati nel prospetto che segue:

VOCI/sottovoci	31.12.1998	31.12.1997
. Per il personale:		
- Ratei quattordicesima mensilità e relativi contributi	-	20.292.936.156
. Per servizi e godimento beni di terzi:		
- Ratei diversi/personale	-	51.985.345
- Ratei per canoni di locazione	60.433.507	66.332.331
- Ratei per canoni di affitto	1.600.000	1.600.000
- Ratei somministrazioni	-	558.516.388
- Risconti canoni d' affitto	-	60.883
- Risconti somministrazioni	-	44.468.721
- Depositi	-	34.053.015
- Altri ratei passivi	94.000	31.765.737
TOTALE PARZIALE	62.127.507	788.782.420
. Risconti per ricavi sospesi:		
- Relativi a canoni di pubblicità	2.020.936.563	391.271.644
TOTALE	2.083.064.070	21.081.718.576

Conti d'ordine

1) Conti d'ordine del sistema improprio degli impegni

1.a) Beni immobili ex A.N.A.S.

da ricevere in trasferimento

L.285.238.545.638 (L. 285.238.545.638)

Come è noto, l'art.3, comma 115, della Legge n.662/1996, ha sancito il diritto dell'Ente ad acquisire la proprietà di beni immobili e beni mobili registrati, di cui aveva la disponibilità e l'uso la previgente azienda autonoma. Recita infatti l'articolo citato:

"[...] i beni già in capo all'Azienda Nazionale Autonoma delle strade, strumentali alle attività dell'Ente Nazionale per le Strade, sono trasferiti in proprietà all'Ente medesimo, con le seguenti modalità, anche agli effetti dell'art.2657 del codice civile:

- a) per i beni mobili, all'atto dell'iscrizione nell'inventario dell'Ente;
- b) per i beni mobili registrati, alla data di presentazione ai pubblici registri di apposite richieste da parte della direzione generale dell'Ente o dei compartimenti competenti per territorio;
- c) per i beni immobili, alla data di presentazione ai competenti uffici e conservatorie delle schede di identificazione di cui al comma 116 [...]"

Nelle more del trasferimento e delle modalità di trascrizione, l'Ente ha avviato un progetto pilota, in collaborazione con il Ministero delle Finanze - Dipartimento del Territorio - Direzione Generale del Demanio, per l'adozione di procedure idonee ad agevolare la compilazione delle schede di identificazione, propedeutiche al trasferimento dei beni immobili, di cui all'art.3, comma 116 della Legge n.662/1996. Peraltro, ad oggi l'Ente ha già provveduto ad inventariare i fabbricati dislocati lungo il territorio nazionale.

Allo stato attuale, i dati numerici sopra indicati relativi ai beni immobili (fabbricati, edifici, ecc.) da ricevere in trasferimento, sono stati ripresi dai valori di carico in precedenza assunti dal sistema della R.G.S.

1.b) Beni mobili registrati ex A.N.A.S.

da ricevere in trasferimento

L.142.629.910.911 (L. 243.309.276.358)

Si tratta del valore di carico attribuito dal sistema della R.G.S. ai beni mobili registrati (autovetture, automezzi di trasporto, mezzi speciali, ecc.), che ai sensi dell'art.3, comma 115, della Legge n. 662/1996, sopra riportato, e sulla base delle medesime considerazioni sopra effettuate, dovranno essere trasferiti in proprietà all'Ente.

In conformità ai principi normativi in materia e ai corretti principi contabili, giova precisare che tali beni, analogamente ai beni immobili sono iscritti in questa sezione poichè il trasferimento della proprietà degli stessi, a favore dell'Ente, è ancora avvenuto parzialmente.

Rispetto all'esercizio precedente si è rilevato un decremento di L.100.679.365.447 in quanto per tale importo i beni sono stati registrati in un pubblico registro e quindi sono stati inseriti nel patrimonio dell'Ente nella voce dell'attivo "*immobilizzazioni materiali*" e nella voce del passivo "*beni mobili trasferiti*"

**1c) Quote capitale residue di
mutui e prestiti obbligazionari
L. 6.263.509.115.701 (L. 7.334.677.742.877)**

Rappresenta l'ammontare del debito residuo per la quota capitale relativamente a mutui e prestiti obbligazionari contratti dall'Ente, il cui rimborso è garantito dallo Stato.

Per una visione analitica si veda il prospetto di seguito riportato.

Per un'ulteriore informazione, nelle tabelle successive vengono riportati sia la consistenza dei mutui al 31.12.1998 che gli impegni successivi relativi al 1999.

Le variazioni dei mutui e prestiti obbligazionari sono elencate nella Tabella H.

CONTI D'ORDINE

TABELLA H

QUOTE CAPITALI RESIDUE DI MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI			
VOCI/SOTTOVOCI	VALORE A BILANCIO AL 31.12.1997	VARIAZIONE DELL'ESERCIZIO DECREMENTI	VALORE A BILANCIO AL 31.12.1998
	a	b	c=(a-b)
Prestiti obbligazionari in lire	L. 628.460.000.000	-L. 10.530.000.000	L. 617.930.000.000
Prestiti obbligazionari in valuta	L. 1.500.000.000.000	L. -	L. 1.500.000.000.000
Debiti a banche a medio- lungo termine in lire con rimborso garantito	L. 5.155.556.072.040	-L. 1.032.221.999.960	L. 4.123.334.072.080
Arrotondamenti per rate residue			-L. 71.960
			L. 4.123.334.000.120
Debiti a banche a medio- lungo termine in valuta con rimborso garantito	L. 50.661.670.837	-L. 28.470.421.979	L. 22.191.248.858
Variaz. determinate da oscillazione cambi 1)		-L. 393.417.200	
Differenze cambio 2)			L. 53.866.723
TOTALE	L. 7.334.677.742.877	-L. 1.071.615.839.139	L. 6.263.509.115.701

1) Differenze cambio sulle quote pagate nel 1998

2) Il criterio di rilevazione delle differenze di cambio è stato adottato in conformità delle disposizioni civilistiche al sensi dell'art. 18 comma 3, del D. Legislativo 213/1998, pertanto è stato applicato sul debito residuo dei mutui in valuta presenti in bilancio al 31.12.1998.