

RELAZIONE AL RENDICONTO FINANZIARIO 1998

Il Bilancio di previsione dell'Ente ANAS per l'anno finanziario 1998, redatto dall'Amministratore dell'Ente è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 22/12/1997.

Successivamente in data 9/3/1998 il Consiglio di Amministrazione con Atto n. 9, ha deliberato di approvare le variazioni agli stanziamenti dei capitoli del Bilancio di previsione 1998, in applicazione della Legge 450/97.

Il Rendiconto finanziario si articola nella gestione di competenza, nella gestione dei residui e nella gestione di cassa ed è predisposto secondo lo schema indicato per gli Enti Pubblici dalla normativa vigente (D.P.R. 696/79) adattato alle esigenze di rappresentazione proprie dell'Ente.

Il rendiconto finanziario espone i risultati della gestione 1998 per l'entrata e la spesa, distintamente per titoli, per categoria e per capitoli. I crediti e i debiti per gli esercizi precedenti sono evidenziati nell'apposito rendiconto della gestione dei residui (allegati 1 e 2). I dati complessivi del rendiconto finanziario e della gestione dei residui sono rappresentati nella situazione amministrativa del 31/12/1998.

Di seguito, si illustra il Bilancio di previsione del 1998 che si compendia nelle seguenti risultanze:

BILANCIO DI PREVISIONE 1998

ENTRATE	Previsioni	Variazioni	Previsioni definitive
Entrate correnti	1.048.701.000.000	600.280.145.684	1.648.981.145.684
Entrate in c/capitale	5.482.845.572.000	-211.463.845.367	5.271.381.726.633
Accensione prestiti	0	0	0
Partite di giro	183.250.000.000	31.760.000.000	215.010.000.000
Totale	6.714.796.572.000	420.576.300.317	7.135.372.872.317

USCITE	Previsioni	Variazioni	Previsioni definitive
Spese correnti	1.048.701.000.000	570.482.712.257	1.619.183.712.257
Spese in c/capitale	3.406.345.572.000	822.381.588.060	4.228.727.160.060
Rimborso prestiti	2.076.500.000.000	-1.004.048.000.000	1.072.452.000.000
Partite di giro	183.250.000.000	31.760.000.000	215.010.000.000
Totale	6.714.796.572.000	420.576.300.317	7.135.372.872.317

Dal quadro riassuntivo dei dati di Bilancio si evidenzia quanto segue:

- l'incremento delle previsioni iniziali delle Entrate e delle Uscite rispetto al dato definitivo è del 6,26%;
- fra le variazioni delle Previsioni della Entrata e della Spesa è compreso l'utilizzo dell'avanzo di Amministrazione dell'anno 1997, per L.424.221.563.367.=-;
- fra le Uscite è evidenziato il risparmio della spesa per L.1.004.048.000.000.= relativo al rimborso dei mutui scadenti nell'anno, pari al 48,3% dello stanziamento iniziale.

VARIAZIONI ALLE PREVISIONI DI COMPETENZA

Le variazioni alle previsioni iniziali relative alla competenza, sono giustificate dai seguenti dispositivi:

Estremi del dispositivo	Cap.	Entrata	Cap	Spesa
Delibera 9 del 9/3/1998	751	-100.000.000.000	706	- 3.000.000.000
Variazioni agli stanziamenti dei capitoli di bilancio di previsione per l'Esercizio 1998 in applicazione della Legge 450/97	755	-63.000.000.000	727	- 60.000.000.000
			951	- 4.470.000.000
			954	- 46.800.000.000
			956	- 83.000.000.000
			957	-140.000.000.000
			958	-120.000.000.000
			959	-230.000.000.000
			960	-199.778.000.000
			961	-180.000.000.000
			381	+ 3.703.050.000
			384	+ 47.200.000.000
			386	+ 83.000.000.000
			387	+140.000.000.000
			388	+120.000.000.000
			389	+190.000.000.000
			390	+170.144.950.000
			391	+150.000.000.000
n.2863 del 10/07/1998	792	+53.000.000.000	812	+ 53.000.000.000
n.2864 del 10/07/1998	790	- 50.000.000.000	810	- 50.000.000.000
n.3288 del 05/08/1998			272	+ 3.000.000.000
			452	- 3.000.000.000
Assestamento 1998				
n. 4797 del 23/11/1998				
	300	+ 3.900.000.000	272	+ 3.200.000.000
	800	+420.321.563.367	281	+ 200.000.000
			283	+ 500.000.000
			709	+ 400.000.000.000
			706	+ 16.000.000.000
			727	+ 4.321.563.367
n.4797 del 23/11/1998			384	- 400.000.000
			386	- 35.305.208.335
			387	- 74.122.222.222
			388	- 17.442.816.667
			389	- 79.136.308.695
			390	- 51.054.645.625
			391	- 88.567.222.258
			727	+ 346.028.423.802
n. 4797 del 23/11/1998	105	+ 533.424.658	101	+ 533.424.658
	753	+ 5.965.669.816	709	+ 2.300.000.000
			727	+ 3.665.669.816
n.4797 del 23/11/1998	302	+ 8.529.711.401	278	- 4.000.000.000
	105	- 500.000.000	125	+ 2.800.000.000
			128	+ 500.000.000
			273	+ 500.000.000
			276	+ 3.850.000.000

Estremi del dispositivo	Cap.	Entrata	Cap	Spesa
			279	+ 1.000.000.000
			283	+ 500.000.000
			289	+ 500.000.000
			296	+ 1.500.000.000
			399	+ 879.711.401
n.4797 del 23/11/1998	1001	+15.000.000.000	981	+ 15.000.000.000
	1002	+ 1.000.000.000	982	+ 1.000.000.000
	1003	+ 3.000.000.000	983	+ 3.000.000.000
	1004	+ 2.500.000.000	984	+ 2.500.000.000
	1006	+ 60.000.000	986	+ 60.000.000
	1009	+ 5.000.000.000	989	+ 5.000.000.000
n. 5594 del 15/12/1998	791	+59.878.841.973	811	+ 59.878.841.973
n. 5596 del 15/12/1998	1008	+ 5.200.000.000	988	+ 5.200.000.000
n.5597 del 15/12/1998	102	+29.797.433.427	707	+ 20.495.888.427
			713	+ 9.301.545.000
n.5598 del 15/12/1998	789	+20.389.655.675	809	+ 20.389.655.675
n.5724 del 28/12/1998			101	+ 25.000.000.000
			124	- 25.000.000.000
n.5754 del 30/12/1998	161	+558.019.576.198		
	751	- 511.219.576.198		
	757	- 46.800.000.000		
n. 5755 del 30/12/1998			101	+ 25.000.000.000
			125	+ 3.800.000.000
			124	- 28.800.000.000

Si riportano di seguito alcuni dei dispositivi che hanno apportato variazioni alla previsione di competenza che meritano di essere evidenziate:

Dispositivo di cui alla Delibera del C.d.A. n. 9 del 9/3/1998: variazioni agli stanziamenti dei capitoli di bilancio di previsione per l'esercizio 1998 in applicazione della Legge 450/97.

La Legge di approvazione del Bilancio dello Stato n. 450 del 27/12/1997 ha assegnato all'ANAS tramite il Ministero dei Lavori Pubblici un contributo complessivo di 5.886,5 mld. inferiore rispetto al disegno di Legge di 163 mld.

La riduzione ha riguardato per 63 mld. gli stanziamenti inseriti nella Tabella C del Bilancio dello Stato relativi al finanziamento ed alla programmazione dell'attività dell'Ente e per 100 mld. le spese in conto capitale a titolo di ammortamento mutui. Il Bilancio dell'Ente è stato così conseguentemente ridotto nella misura sopracitata, apportando la diminuzione di 3 mld. per il capitolo 706 della Spesa finalizzato all'acquisto dei mezzi di trasporto e macchinari etc. e per 60 mld. per il capitolo 727 della spesa con il quale vengono spese le opere ordinarie e straordinarie di manutenzione delle strade.

In particolare con il predetto dispositivo è stato disposto lo stanziamento di bilancio dei capitoli della spesa corrente inerenti il pagamento degli interessi sui mutui da cui è scaturito il conseguente adeguamento del riparto del contributo dello Stato tra i capitoli dell'Entrata, rappresentato dal successivo Dispositivo 5754 /98.

Dispositivo n. 2863 del 10/07/1998: Nuova Istituzione del capitolo della Entrata 792 e della Spesa 812 .

A seguito del Decreto del Ministero del Tesoro n. 105334 del 24/2/1998 con il quale è stata disposta - tra le altre - la variazione di bilancio per il 1998 in aumento per la somma complessiva di L.mld.53,= in termini di competenza e cassa sul capitolo 7280 del Bilancio del Ministero dei Lavori Pubblici intitolato alle "Annualità ventennali da corrispondere

all'Ente Nazionale per le strade per la realizzazione di Opere viarie funzionali al progetto Malpensa 2000", l'Ente ha istituito uno specifico capitolo per l'Entrata e per la Spesa ed ha iscritto in entrata il credito della somma di L.mld. 53.= verso il Ministero dei Lavori Pubblici deputato a trasferire le risorse finanziarie, e la corrispondente dotazione di competenza e cassa nella spesa.

Dispositivo n. 2864 del 10/07/1998 - Variazione in diminuzione capitolo Entrata 790 - Spesa 810

A seguito del già citato Decreto del Ministero del Tesoro n. 105334/98 con il quale è stata disposta - tra le altre - la variazione di bilancio per il 1998 in diminuzione per la somma complessiva di Lmld.50.= in termini di competenza e cassa sul capitolo 7279 del Ministero dei Lavori Pubblici intitolato al contributo da corrispondere all'Ente Nazionale per le Strade, l'Ente ha apportato la variazione in diminuzione in termini di competenza e cassa sui corrispondenti capitoli dell'Entrata e della Spesa.

Dispositivo n. 4797 del 23/11/1998: Assestamento 1998 e variazioni di Bilancio.

Con il Dispositivo sopracitato è stato autorizzato il riparto dell'avanzo di Amministrazione del 1997 sui capitoli di Bilancio della Spesa per l'importo di L.424.221.563.367.=; tale ripartizione era già contenuta nella nota introduttiva al Bilancio Consuntivo 1997, redatta dall'Amministratore dell'Ente.

Con lo stesso dispositivo, inoltre, sono state deliberate alcune variazioni necessarie per il migliore utilizzo delle risorse disponibili del bilancio stesso:

- variazioni compensative tra i capitoli della spesa in diminuzione per quelli relativi ad interessi per mutui per la somma complessiva di L.346.028.423.802.= dovuta alla discesa dei tassi di interesse sul mercato finanziario, ed in aumento per il capitolo 727/S intitolato agli oneri per la manutenzione delle strade statali, per provvedere a lavori di manutenzione straordinaria su parte della rete nazionale.
- Variazioni in aumento di competenza su specifici capitoli della Entrata e della Spesa dovute a riscossioni su capitoli di entrata sia di parte corrente che in conto capitale per i quali sono state aumentate le dotazioni dei corrispondenti capitoli della Spesa per la somma complessiva di L.6.499.094.474.=
- Variazioni compensative tra i capitoli dell'Entrata e della Spesa rappresentate da maggiori introiti incassati sul capitolo 302 e dalla diminuzione della dotazione del capitolo della Spesa 278 per la somma complessiva di L.12.529.711.401.=, somma che è stata stanziata su capitoli della spesa a compensazione, per sopravvenute esigenze, soprattutto legate al "funzionamento".
- Variazioni in termini di competenza necessarie per ottemperare agli accertamenti in entrata ed agli impegni di spesa per riscossioni e pagamenti per conto terzi effettuati su partite di giro entro la chiusura di esercizio.

Si riportano inoltre i sottonotati dispositivi adottati con urgenza per inderogabili necessità di gestione, che per limiti temporali, non sono stati sottoposti a ratifica e dei quali si richiede l'approvazione a sanatoria con il presente consuntivo:

Dispositivo n. 5594 del 15/12/1998: Variazione in aumento in termini di competenza per i capitoli 791E e 811/S

Con Decreto 1805 del 14/10/1997, notificato all'Ente dal Ministero dei Lavori Pubblici in data 23/11/1998 con nota n. 4289, è stato disposto sul capitolo 9087 dello stesso Ministero l'impegno della somma di L.130.000.000.000.= sui fondi disponibili di cui al comma 4 ter della Legge 265/95. Tale finanziamento per le citate finalità si riferisce all'ANAS, che nel 1997 ha accertato e riscosso la somma di L.70.121.158.027.= quale prima tranche, imputandola al capitolo dell'Entrata 791.

Con il Dispositivo 5594/98, a seguito del sopracitato Decreto 1805/97, pertanto è stato disposto l'accertamento - tra le somme da riscuotere - in termini di competenza sul capitolo dell'Entrata 791 della somma di L.59.878.841.973.=

Dispositivo n. 5597 del 15/12/1998 : Variazione in aumento sul capitolo di Entrata 102 e sui capitoli della Spesa 707 e 713.

Nel mese di Novembre 1998 l'Ente ha inviato bollettini fattura ai propri utenti a titolo di canoni ed altre somme per licenze e concessioni per l'importo totale di L.54.797.433.427.= La previsione del capitolo dell'Entrata 102 per l'anno 1998 ammontava a L.25.000.000.000.=

Con il Dispositivo 5597/98 l'Ente ha adeguato la previsione di entrata con gli accertamenti intervenuti, in aumento per l'importo di L.29.797.433.427; contestualmente sono state aumentate le dotazioni di competenza dei capitoli della spesa 707, intitolato alle spese per riparazioni straordinarie, opere di consolidamento etc. e 713, intitolato alle somme per liquidazione oneri revisione prezzi. Entrate correnti hanno pertanto finanziato Spese in conto capitale.

Dispositivo n. 5595 del 15/12/1998: Istituzione per memoria capitoli 793/E e 813/S

La Delibera CIPE 29/8/1997 n.175 ha approvato le opere finanziabili ai sensi della Legge 135/97 relativamente a lavori di costruzione di nuove opere e di adeguamento di tratti dell'Autostrada Salerno -Reggio Calabria per Lmld.415.=, alla progettazione relativa al collegamento A3 -A30 per Lmld. 15.= ed alle nuove opere da realizzarsi sull'Autostrada ME-PA per Lmld. 99.=

Considerata la particolarità delle opere relative all'Autostrada ME-PA, da eseguirsi tramite la Società concessionaria destinataria finale delle risorse da trasferire, l'Ente con il Dispositivo n.5595/98 ha ritenuto tenere distinti i finanziamenti erogati per tale finalità ed ha previsto "per memoria" uno specifico capitolo dell'Entrata e della Spesa per le opere di cui trattasi.

Dispositivo 5598 del 15/12/1998: Variazione in aumento per i capitoli 789/E e 809/S

A seguito della citata Delibera CIPE 175/97, ed in uniformità al punto 4, punto 2 della Delibera CIPE 17/3/1998, alla data del 15/12/1998, l'Ente ha quantificato i programmi di intervento relativi ai lavori di costruzione di nuove opere e di adeguamento di tratti dell'Autostrada SA-RC, che comportavano l'assunzione di impegni per L.20.389.655.675.= ed ha accertato tale somma tra le poste in entrata del bilancio sul capitolo pertinente 789.

Dispositivo n. 5724 del 28/12/98: Variazione in aumento per il capitolo 101/S ed in diminuzione per il capitolo 124/S;

Dispositivo n. 5755 del 30/12/1998: Variazione in aumento per i capitoli della spesa 101 e 125 ed in diminuzione per il capitolo 124.

L'Ente, con i suddetti Dispositivi ha adeguato in aumento la dotazione del capitolo 101 alla previsione dei pagamenti da effettuare al personale a chiusura di esercizio, nonché per i maggiori oneri derivanti dal rinnovo del Contratto Collettivo di Lavoro dei dipendenti e Dirigenti dell'Ente, dalle ricostruzioni delle carriere dei dipendenti ai quali sono stati riconosciuti i benefici previsti dall'art.70 del CCNL 1996. Tale operazione ha comportato la necessità di integrare la dotazione del capitolo della spesa 101 per l'importo di L.50.000.000.000.= utilizzando le risorse disponibili del capitolo della spesa 124.

Inoltre, è stato necessario dotare il capitolo della spesa 125 intitolato all'adeguamento fondi liquidazione -TFR, dello stanziamento necessario all'impegno della quota di competenza economica relativa all'anno 1998 e rivalutazione delle quote accantonate per gli anni pregressi, importo stanziato, peraltro, cautelativamente superiore in attesa dei dati ISTAT, alla data non ancora pubblicati.

CONTO DEI RESIDUI E VARIAZIONI.

	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
ATTIVI				
Correnti	1.039.614.324.635			1.039.614.324.635
C/capitale	4.617.908.305.707			4.617.908.305.707
Accens.prestiti	0			0
Partite di giro	7.384.547.961			7.384.547.961
TOTALI	5.664.907.178.303			5.664.907.178.303
PASSIVI				
Correnti	505.889.915.499			505.889.915.499
C/capitale	14.724.968.571.545	98.167.435.868	98.167.435.868	14.724.968.571.545
Rimb-prestiti	10.293.810.987			10.293.810.987
Partite di giro	28.858.199.353			28.858.199.353
TOTALI	15.270.010.497.384	98.167.435.868	98.167.435.868	15.270.010.497.384

Per l'esercizio 1998 è stata disposta una sola variazione in conto residui di cui si riportano gli estremi del dispositivo e lo schema analitico:

Dispositivo 2512 del 12/6/1998	+ 709	L.87.827.698.340
	+ 751	L.10.339.737.528
	- 795	L.98.167.435.868

Tale variazione compensativa, approvata con Delibera n. 40/98 del 23/09/1998 dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente, ha disposto il reintegro, in termini di soli residui, alle dotazioni dei capitoli della spesa 709 e 751 delle risorse impegnate per provvedere ad interventi finanziati parzialmente sul capitolo della spesa 795 intitolato alle "spese per il finanziamento di interventi nel settore della Viabilità della Regione Liguria in attuazione della Delibera CIPE del 21/12/1993".

PREVISIONI DI CASSA E VARIAZIONI

Si riporta di seguito lo schema di raffronto tra le previsioni iniziali di cassa e quelle definitive per l'anno 1998:

	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
ENTRATE				
Correnti	1.048.701.000.000	1.590.483.237.099	0	2.639.184.237.099
C/capitale	5.482.845.572.000	3.949.560.939.631	50.000.000.000	9.382.406.511.631
Accens.prestiti	0	0	0	0
Partite di giro	183.250.000.000	12.584.547.961	0	195.834.547.961
TOTALI	6.714.796.572.000	5.552.628.724.691	50.000.000.000	12.217.425.296.691
SPESE				
Correnti	1.553.370.000.000	617.884.816.189	562.734.239.991	1.608.520.576.198
C/capitale	9.863.961.170.000	124.602.076.205	5.040.944.662.614	4.947.618.583.591
Rimb-prestiti	2.080.000.000.000	0	997.306.689.053	1.082.693.310.947
Partite di giro	183.250.000.000	37.567.227.534	500.000.000	220.317.227.534
TOTALI	13.680.581.170.000	780.054.119.928	6.601.485.591.658	7.859.149.698.270

Si riportano di seguito i Dispositivi che hanno autorizzato le variazioni in termini di cassa.

Le variazioni già deliberate dal C. d. A. sono riportate con l'indicazione del numero e dell'importo del dispositivo, mentre per quelle restanti con l'indicazione dei capitoli interessati, determinate da esigenze di pagamenti nell'ambito della "cassa" autorizzata, se ne richiede l'approvazione a sanatoria.

Estremi Dispositivo		Entrata		Spesa	
n.	data	Cap.	importo	Cap.	importo
1249	23/03/98				8.454.760.009
1250	23/03/98				718.965.766
1653	21/04/98				5.000.000.000
1894	11/05/98				1.000.000.000
2740	06/07/98				2.000.000.000
2863	10/07/98				53.000.000.000
2864	10/07/98				50.000.000.000
2865	10/07/98				1.000.000.000.
2868	13/07/98				1.200.000.000
2956	16/07/98				2.100.000.000
3288	05/08/98				1.000.000.000
3296	06/08/98				150.500.000.000
3579	03/09/98				543.200.000.000
3770	21/09/98				766.800.000.000
4797	23/11/98				346.028.423.802
			assest.compensativo		152.388.698.270
			assest.compensativo		
5302	14/12/98			452	-170.000.000
				125	120.000.000
				373	50.000.000
5303	14/12/98			713	-5.000.000.000
				710	5.000.000.000
				990	-500.000.000
				989	500.000.000

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

5596	15/12/98	1008	5.200.000.000	988	5.200.000.000
5724	28/12/98			124	-25.000.000.000
				101	25.000.000.000
5725	28/12/98			124	-15.000.000.000
				125	500.000.000
				981	12.000.000.000
				983	2.500.000.000
5755	30/12/98			124	-28.800.000.000
				101	25.000.000.000
				125	3.800.000.000

CONTO CONSUNTIVO

Il conto consuntivo per l'Esercizio 1998 trova sintetica rappresentazione nel prospetto seguente, che pone in evidenza il movimento finanziario generale di competenza (e di cassa) con le differenze distinte per titolo che si sono verificate rispetto alle previsioni definitive:

Entrate	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze, accertamenti e previsioni def.	Riscossioni	Differenze, accertamenti e riscossioni
Entrate correnti	1.648.981.145.684	1.682.961.095.977	+33.979.950.293	49.177.510.435	1.633.783.585.542
Entrate in c/capitale	5.271.381.726.633	4.857.159.014.595	-414.222.712.038	45.476.578.981	4.811.682.435.614
Accensione prestiti	=	=	=	=	=
Partite di giro	215.010.000.000	186.727.290.931	- 28.282.709.069	172.864.790.232	13.862.500.699
Totale	7.135.372.872.317	6.726.847.401.503	-408.525.470.814	267.518.879.648	6.459.328.521.855
Uscite	Previsioni definitive	Impegni	Differenze, impegni e previsioni definitive	Pagamenti	Differenze, impegni e pagamenti
Spese correnti	1.619.183.712.257	1.443.953.706.849	-175.230.005.408	1.294.736.711.246	149.216.995.603
Spese in c/capitale	4.228.727.160.060	4.228.727.159.065	- 995	564.480.876.295	3.664.246.282.770
Rimborso prestiti	1.072.452.000.000	1.072.451.999.960	- 40	1.071.615.839.139	836.160.821
Partite di giro	215.010.000.000	186.727.290.931	- 28.282.709.069	179.074.993.900	7.652.297.031
Totale	7.135.372.872.317	6.931.860.156.805	- 203.512.715.512	3.109.908.420.580	3.821.951.736.225

Dal confronto dei dati previsionali con quelli di consuntivo si evidenziano le seguenti risultanze:

- gli accertamenti dell'anno 1998 sono stati inferiori delle previsioni di entrata per £.408.525.470.814.=pari al 5,7%

- Tra le previsioni definitive delle entrate dell'anno è compreso il prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione del 1997 per £.424.221.563.367.= di cui £.3.900.000.000.= previste tra le Entrate Correnti e £.420.321.563.367.= tra le previsioni delle Entrate in C/Capitale. Il prelievo dell'Avanzo non rientra tra le somme accertate dell'anno.
- gli impegni assunti sono stati inferiori alle previsioni di spesa per £.203.512.715.512.=, pari al 2,8%
- il confronto tra gli accertamenti di parte corrente (£.1.682.961.095.977=) e gli impegni assunti per le spese correnti (£. 1.443.953.706.849.=) determina un avanzo di parte corrente di £.239.007.389.128.=
- il confronto tra le Entrate in conto capitale accertate, £.4.857.159.014.595.= (compresi mld.1.418.480.423.802.= a titolo di contributo per ammortamento mutui) sono inferiori agli impegni complessivamente assunti, £.5.301.179.159.025.= (compresi mld.1.072.451.999.960.= per rimborso rate di mutui) per £.444.020.144.430.=.
- le partite di giro in entrata hanno un valore assoluto di £.186.727.291.541.= che si compensa esattamente con quello delle partite di giro in uscita; ne consegue che il saldo è pari a 0;
- le spese correnti ricomprendono le spese per interessi su mutui per L.458.949.912.107.= pari al 31,8%;
- gli accertamenti di competenza risultano inferiori agli impegni determinando un disavanzo di competenza di £.205.012.755.302.=, pari al 2,96%. In effetti gli impegni di spesa al netto dell'Avanzo 1997, pari a £.424.221.563.367.=, posti a raffronto con le somme accertate danno un avanzo di competenza di £.219.208.808.065.=;
- le riscossioni di parte corrente sono state inferiori rispetto agli accertamenti per £.1.633.783.585.542.=, pari al 97,08% e quelle in c/capitale per £.4.811.682.435.614.= pari al 99,06%.
- i pagamenti di parte corrente risultano inferiori rispetto agli impegni per £.149.216.995.603.=, pari al 10,33% degli impegni medesimi, mentre quelli in c/capitale sono stati inferiori di £.3.664.246.282.770.=, pari all'86,65%, determinando nuovi residui per l'anno 1998 di pari importo.
- i residui attivi della gestione di competenza rappresentano il 96,02% degli accertamenti ed il 2,414,53% delle riscossioni conseguenti.
- i residui passivi della gestione di competenza rappresentano il 55,14% degli impegni assunti e risultano superiori del 22,89% rispetto ai pagamenti eseguiti.

ENTRATE

Dal prospetto generale sopra riportato si evince che le entrate accertate ammontano a L.ml.6.726.847,4.= di cui L.ml.267.518,9.= riscosse e L.ml.6.459.328,5.= rimaste da riscuotere.

Le entrate rimaste da riscuotere sono per L.ml.1.633.783,5.= relative alle entrate di parte corrente, per L.ml.4.811.682,4.= relative alle entrate in conto capitale e per L.ml.13.862,5.= relative alle entrate aventi natura di partite di giro.

Le entrate dell'esercizio 1998 per titoli e per totali complessivi, poste a confronto con quelle analoghe dell'esercizio 1996 e 1997, evidenziano le seguenti variazioni percentuali:

ENTRATE ACCERTATE valori in milioni di lire					
	1996	1997	% 97/96	1998	% 98/97
Entrate correnti	2.353.095,6	1.305.841,8	-44,51	1.682.961,1	28,88
Entrate C/capitale	3.850.994,3	5.336.561,7	+38,58	4.857.159,0	-8,98
Accensione di Prestiti	8.621,7	0	-100,00	0	0
Partite di giro	0	182.058,0		186.727,3	+2,56
TOTALE	6.212.711,6	6.824.461,5		6.726.847,4	

ENTRATE RISCOSSE valori in milioni di lire					
	1996	1997	% 97/96	1998	% 98/97
Entrate correnti	2.317.841,5	270.846,1	-88,32	49.177,5	-81,84
Entrate C/capitale	3.850.550,2	718.706,9	-81,34	45.476,6	-93,67
Accensione di Prestiti	8.621,7	0	-100	0	=
Partite di giro	0	174.673,5		172.864,8	1,04
TOTALE	6.177.013,4	1.164.226,5		267.518,9	

ANALISI ECONOMICA DELLE ENTRATE

Si propone ora, nel prospetto che segue, un'analisi delle entrate al fine di distinguere la natura economica delle stesse.

valori in milioni di lire

	Entrate accertate	Entrate riscosse	Entrate rimaste da riscuotere	% riscosso accertato
a) somministrazione da Ministero LL.PP.	5.946.378,8	0	5.946.378,8	0
b) Contributi per lavori da Enti diversi	467.580,5	44.432,5	423.148,0	9,5
c) entrate proprie	75.651,2	9.610,6	66.040,6	12,7
d) entrate diverse	50.509,6	40.611,0	9.898,6	80,4
f) entrate per partite di giro	186.727,3	172.864,8	13.862,5	92,5
TOTALE	6.726.847,4	267.518,9	6.459.328,5	

Dall'analisi degli indici della tabella sopra riportata risulta in evidenza la percentuale relativa alle somme riscosse sul contributo che l'Ente deve ricevere dal Ministero dei LL.PP., pari allo 0%. A tal proposito si richiama l'articolo 47, comma 1 della Legge 449/97 (Legge Finanziaria 1998) che dispone: "Al fine di ridurre le giacenze degli enti soggetti all'obbligo di tenere le disponibilità liquide nelle contabilità speciali o in conto corrente con il Tesoro, i pagamenti a carico del Bilancio dello Stato vengono effettuati al raggiungimento dei limiti di giacenza che, per categorie di enti, vengono stabiliti con Decreto del Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica in misura compresa tra il 10 ed il 20 per cento dell'entità dell'assegnazione di competenza.....omissis".

Tale provvedimento ha comportato la non corresponsione in ordine alle somme assegnate dalla Legge Finanziaria in termini di "cassa" fintanto che le disponibilità dell'Ente esistenti presso il conto di Tesoreria non fossero scese al di sotto del limite del 14% previsto con Decreto del Ministero del Tesoro 16/1/1998 art. 5, ed in considerazione che tali disponibilità alla data del 01/01/1998 erano di L.mil.10.064.551,7.

a) Somministrazione dei LL.PP

Il contributo spettante all'ANAS a titolo di annualità per le spese in conto capitale e per l'ammortamento dei mutui per l'anno 1998, così come previsto nella tabella C della Legge Finanziaria, ammonta a £mld.5.617.000,0 e proviene dal Ministero dei Lavori Pubblici. A detto contributo deve aggiungersi il contributo annuale a titolo di rimborso delle rate di mutuo con onere a carico del Ministero del Tesoro (cap. Min.LL.PP.7276) che per l'anno 1998 ammonta a £mld. 76.500,00. Il contributo complessivo di £ml. 5.693.500,00 è ripartito nei capitoli di Entrata 161, per £ml.1.558.019,6= per la parte corrente, Cap.751 per £ml. 1388.780,4, Cap. 755 per £ml.2.717.000,0 e Cap. 757, per £ml.29.700,0 per la parte in conto capitale.

Le altre somministrazioni del Ministero dei LL.PP. sono:

Cap. Ministero LL.PP	Cap. Entrate ANAS	Oggetto	Somministrazione
7274	765	Somm. da destinare al completamento della funz. programma triennale -interventi piano decennale -definitiva conclusione programmi 79/81 e piano stralcio 82/87	50.000,0
9087	791	Somm. per realizzazione opere di ripristino zone colpite eventi alluvionali Novembre 94 (L.22/95 e 265/95)	59.878,8

Le altre somministrazioni previste dal provvedimento collegato alla Legge Finanziaria 1998 sono:

Cap. Ministero LL.PP	Cap. ANAS	Entrate	Oggetto	Somministrazione
7277		766	Contributo per raddoppio Aut.TO-SV	20.000,0
7278		767	Contributo per realizzazione variante di VALICO-FI-BO	20.000,0
7279		790	Entrate per Viabilità ordinaria-speciale e di grande comunicazione	50.000,0
7280		792	Entrata realizzazione opere viarie Progetto Malpensa 2000	53.000,0

b) Entrate proprie

Nel 1998 sono stati incassati L.ml.7.778,6 suddivisi tra i seguenti capitoli di entrata:

Capitolo		Entrate accertate	Entrate riscosse
101	L.ml	4.618,2	2.081,6
102	L.ml	62.033,9	0
103	L.ml	67,3	55,0
104	L.ml	1,0	0,6
107	L.ml	513,7	398,7
109	L.ml	1.475,0	1.247,2
110	L.ml	3.762,6	2.943,0
252	L.ml	2.035,4	1.831,9
253	L.ml	737,5	651,0
254	L.ml	299,5	299,5
701	L.ml	17,6	12,6
703	L.ml	33,6	33,6
704	L.ml	50,0	50,0
705	L.ml.	5,8	5,8
TOTALE	L.ml	75.651,2	9.610,6

c) Entrate diverse

Nel 1998 sono stati incassati L.mld.40.610,9,= suddivisi tra i seguenti capitoli di entrata:

Capitolo		Entrate accertate	Entrate riscosse
105	L.ml	3.583,9	3.523,8
108	L.ml	2.239,4	2.039,3
111	L.ml	8.276,8	8.014,7
163	L.ml	846,0	734,6
271	L.ml	77,9	71,3
302	L.ml	32.273,2	23.258,7
304	L.ml	2.100,1	2.026,6
722	L.ml	42,5	37,5
981	L.ml	1.069,8	904,5
Totale	L.ml	50.509,6	40.611,0

d) Entrate per contributi

Capitolo		Entrate accertate	Entrate riscosse
753	L.ml	10.877,2	10.529,2
785	L.ml	120.241,3	0
786	L.ml	159.344,6	0
787	L.ml	95.372,9	0
788	L.ml	61.354,8	33.903,4
789	L.ml	20.389,7	0
Totale	L.ml	467.580,5	44.432,6

e) Utilizzo Avanzo 1997

Nel corso dell'anno 1998, l'Avanzo di Amministrazione risultante dal Rendiconto Finanziario dell'anno 1997 è stato utilizzato per far fronte in misura minima al fabbisogno delle spese correnti ed in maggior misura per finanziare i capitoli inerenti i lavori.

Infatti sono stati istituiti, in sede di assestamento di Bilancio, il capitolo delle Entrate Correnti n.300 ed il capitolo delle Entrate in conto capitale n. 800, che hanno accolto rispettivamente nella previsione il prelevamento dell'avanzo per l'importo pari a L.3.900.000.000.= ed a L.420.321.563.367.=.

L'utilizzo dell'avanzo era già stato prospettato in sede di approvazione del Consuntivo 1997.

Il prelevamento dell'avanzo per l'importo di L.424.221.563.367.= non risulta tra gli accertamenti per la provenienza dall'avanzo stesso.

f) Entrate per partite di giro

Le partite di giro riguardano operazioni finanziarie svolte per conto terzi, per disposizioni di legge o contrattuali e quelle di incerta classificazione, in attesa di collocazione negli appropriati capitoli di bilancio. In particolare le entrate per partite di giro accolte nella categoria XII^a hanno avuto movimenti finanziari per L.ml.186.727,3=, riguardanti per L.ml.104.625,1= le somme per ritenute IRPEF del personale dipendente, per L.ml.3.985,0= le ritenute IRPEF per le prestazioni di professionisti e collaboratori, per L.ml.54.751,8= le ritenute assistenziali e previdenziali del personale dipendente, per L.ml.8.482,9 le ritenute diverse, per L.ml.108,9= la riscossione di somme per conto terzi, per L.ml.14.607,7= l'IVA e per L.ml.165,7= le somme riscosse per partite varie in attesa di imputazione ai capitoli di bilancio.

Tra le entrate meritano di essere evidenziate quelle riguardanti:

Cap.101: Il presente capitolo accoglie entrate relative a canoni sulla pubblicità lungo le strade statali e le autostrade. A fronte di una previsione di £ml..3.000,0= è stata accertata la somma di £ml..4.618,2= (+ £ml.1.618,2). L'incremento percentuale scaturisce, in particolare, dall'applicazione dell'aumento dei canoni disposto dall'art.55 comma 23 della Legge 449/97 (Legge Finanziaria 1998).

La variazione rispetto all'analoga somma accertata nel 1997 risulta pari al 133%.

Cap.102: L'operazione di verifica sullo stato delle utenze intrapresa nel corso dell'anno 1996 ha comportato un miglioramento sostanziale degli incassi sui canoni dovuti per licenze e concessioni anche per l'anno corrente.

Le maggiori entrate rispetto alle previsioni risentono inoltre dell'adeguamento dei canoni per la succitata norma della Legge Finanziaria 1998 che ha disposto l'aumento fino ad un massimo del 150%.

Rispetto ad una previsione definitiva di £ml.54.797,4= si è registrato un accertamento complessivo di £.ml.62.033,9= pari al 13,2% con un incremento in termini assoluti di £ml. 7.236,4=.

La percentuale di incremento del 1998 rispetto all'analoga somma accertata, £ml.38.952,4= dell'anno 1997, è stata del 59,2%.

Cap.108: Il capitolo accoglie le entrate derivanti dalle spese inerenti i contratti dell'Ente. Complessivamente tali somme hanno registrato, rispetto ad una previsione di £ml. 3.500,0.= un minor accertamento in entrata del 36,1%, pari a £ml.2.239,4.=. Il totale accertato nell'anno 1998 risulta in linea con quello registrato nel corso dell'anno 1997, pari a £ml.2.212,3.=.

Cap.110: Il presente capitolo accoglie i proventi per trasporti eccezionali lungo le strade statali.

Si è registrato nel corso del 1998 un incremento delle entrate di £ml. 1.462,6.= rispetto alle previsioni di £ml.2.300,0.= pari al 63,6%, dato che conferma l'andamento crescente degli introiti a tale titolo, già registrato nel corso dell'anno 1997.

Cap.111: Il presente capitolo accoglie le somme in entrata relative al risarcimento dei danni arrecati da terzi al patrimonio stradale. Anche nel corso del 1998 si è registrata, rispetto ad una previsione di entrata di £ml.5.000,0.= una somma accertata pari a £ml.8.276,8.= con un incremento di £ml.3.276,8.= pari al 65,5%. Il risultato positivo registrato sul presente capitolo di entrata trova riferimento anche nella più oculata gestione conseguente ad una più adeguata organizzazione del lavoro.

Cap.252: Il capitolo attiene agli introiti derivanti dai dividendi sulle partecipazioni azionarie dell'Ente. Rispetto ad una previsione di incasso a tale titolo di £ml.1.000,0.= si sono registrati accertamenti per £ml.2.035,4.= pari al 103,5%. Il valore positivo riguarda esclusivamente il dividendo riscosso per la partecipazione azionaria alla Società Monte Bianco S.p.A.

Cap.253: Il presente capitolo riguarda le somme incassate a titolo di fitti attivi degli immobili dell'Ente. Nel 1998 si è registrato un maggior introito di £ml.237,5.= pari al 47,5% di incremento rispetto alle previsioni definitive di £ml.500,0.=

Cap. 302: Il presente capitolo accoglie gli importi per la parte corrente, introitati e da introitare a titolo di recupero di somme imputate alle spese, conseguenti ai vari fatti aziendali. Infatti, rispetto alla previsione iniziale definitiva di bilancio di £ml.9.529,7.= si è registrato un accertamento definitivo complessivo di £ml.32.273,2.= con un incremento in termini assoluti di £ml.22.743,5.= pari al 238,7%.

Cap. 753: Il capitolo 753 che accoglie le somme versate in c/entrate da parte di Enti vari a titolo di partecipazione alle spese per l'esecuzione di opere straordinarie. Infatti, rispetto ad una previsione definitiva di £ml.5.967,7.= sono stati registrati accertamenti per £ml.10.877,2.= con un incremento dell'82,3%, segno di una costante collaborazione dell'ANAS con gli Enti locali

Cap.981: Altrettanto significativo è l'incremento del capitolo 981 a seguito della avvenuta riscossione di depositi cauzionali da parte di terzi, non rientranti nel Bilancio previsionale, determinando un incremento in termini assoluti di £ml.1.069,8.=

USCITE

Le spese dell'esercizio 1998 per titoli e per totali, poste a confronto con quelle analoghe per gli esercizi 1996 e 1997, evidenziano le seguenti risultanze:

	SOMME IMPEGNATE (valori in milioni di lire)				
	1996	1997	% 97/96	1998	% 98/97
Spese correnti	2.467.085,8	997.955,0	-59,55	1.443.953,7	44,69
Spese in c/capitale	2.618.088,0	3.323.248,3	26,93	4.228.727,2	27,25
Rimborso di prestiti	1.128.322,0	2.234.129,7	98,00	1.072.452,0	-52,00
Partite di giro	0	182.058,0	0	186.727,3	2,56
Totale	6.213.495,8	6.737.391,0		6.931.860,2	

L'aumento percentuale degli impegni, per l'anno 1998, relativamente alle spese in conto capitale rispetto all'anno 1996 sono indice di una maggiore attività ai fini costruttivi che l'Ente ha svolto sia per impegni di ordinaria manutenzione che per la costruzione di nuove opere, quest'ultime finanziate sia con fondi ordinari di bilancio che in cofinanziamento con la Comunità Europea e con Enti Territoriali Nazionali.

Analogamente per i pagamenti si registrano le seguenti variazioni percentuali per gli esercizi in questione:

	PAGAMENTI (Valori in milioni di lire)				
	1996	1997	% 97/96	1998	% 98/97
Spese correnti	1.753.921,8	725.076,0	-58,66	1.294.736,7	78,56
Spese in c/capitale	411.779,8	410.293,8	-0,36	564.480,9	37,58
Rimborso di prestiti	1.114.657,8	2.223.888,4	99,50	1.071.615,8	-51,81
Partite di giro	0	153.199,8	0	179.075,0	16,89
Totale	3.280.359,4	3.512.458,0		3.109.908,4	

I dati del prospetto riportano in particolare l'incremento delle spese correnti del 78,56%, in quanto per l'anno 1998 sono ricompresi i pagamenti per interessi relativi alle quote per ammortamento mutui e la conseguente diminuzione del 51,81% delle spese per rimborso di prestiti.

Risulta evidenziata, inoltre, la maggiore spesa per gli investimenti in conto capitale: +37,58%. La spesa in termini di "tiraggio di tesoreria", per l'anno 1998, era preventivata per L.mld. 7.588.=.

Tale autorizzazione è stata disposta dal Ministero del Tesoro con Decreto 30/6/1998 n. 161103. L'andamento dei pagamenti dell'anno, sia per la minore incidenza delle spese di investimento, che per il risparmio sui mutui a seguito del favorevole andamento dei tassi di interesse, è stato inferiore alle aspettative per oltre 1.300 mld.

Il raffronto delle somme impegnate di competenza al netto dei pagamenti eseguiti nell'esercizio in esame determina la formazione di nuovi residui per L.mld.3.821.951,7.=

ANALISI PER AGGREGATI.

I pagamenti sostenuti dall'ANAS per Lml. 3.109.908,4.= sulla competenza dell'esercizio 1998, posti a confronto con quelli dei due esercizi precedenti, risultano suddivisi secondo le seguenti voci economiche:

	Valori in miliardi di lire			1998	% 98/97
	1996	1997	% 97/96		
Spese per il funzionam.Organi	-	-	-	0,7	-
Personale in servizio	532,7	666,7	16,3	728,1	23,4
Personale in quiescenza	67,0	0,4	2,0	1,0	-
Acquisto di beni e servizi	64,6	42,8	2,0	82,2	2,6
Trasferimenti	34,8	14,8	1,0	12,7	0,4
Investimenti	392,3	393,1	12,0	552,2	17,8
Oneri amm.to mutui	2.162,7	2.223,9	65,9	1.530,5	49,3
Partite di giro	-	153,2	0	179,1	5,7
Altre	26,3	17,6	0,8	23,4	0,8
Totale	3.280,4	3.512,5	100	3.109,9	100

Dal confronto dei totali del consuntivo si rileva che le spese impegnate sono pari a L.6.931.860.156.805.= che poste a confronto con le previsioni definitive pari a L.7.135.372.872.317.= determinano una differenza di L.203.512.715.512.= che costituisce economia di bilancio.

L'avanzo di gestione per il 1998 è costituito, oltre che dalle economie realizzate rispetto alle previsioni, anche dalle economie proprie realizzate in conto residui e dalle maggiori entrate incassate sia sui capitoli di parte corrente che in conto capitale. In particolare le economie determinatesi sia rispetto allo stanziamento di competenza che quelle realizzate in conto residui, trovano riferimento nell'applicazione della tabella di conservazione dei fondi di bilancio allegata al Bilancio Preventivo per l'anno 1998.

Analogamente l'avanzo è costituito dalle economie conseguenti all'attività di riaccertamento dei residui passivi dell'Ente di cui al già citato art. 55, comma 22 della Legge 449/97.

Con il bilancio di previsione è stata istituita la categoria I^a, intitolata alle spese per il funzionamento degli Organi dell'Ente, inglobando le previsioni di spesa dei capitoli 301 e 302 dell'anno 1997. Lo stanziamento previsionale della categoria è di £ml.1.500,00.= Le somme impegnate a tale titolo ammontano a £ml.868,6.= e quelle pagate a £ml.721,5.= pari al 83,06%.

Spese di Personale.

La categoria 2^a è relativa alle spese per il personale in attività, con una previsione di spesa definitiva di £ml.854.833,4.= mentre risultano complessivamente impegnate £ml. 829.834,2.= e pagate £ml.728.132,5. Il rapporto impegni/previsioni è pari al 97%, mentre il rapporto pagato/impegnato è pari all'87,7%.

Le spese della presente categoria riguardano in particolare le spese per la retribuzione del personale in servizio comprensive degli oneri accessori, delle quote del fondo TFR accantonato e liquidato nel corso del 1998 per il personale assunto con contratto privato.

In particolare nel corso dell'anno, è stata definita l'applicazione dell'art. 70 del primo Contratto Collettivo di Lavoro (passaggi di qualifica funzionale), nonché il rinnovo del contratto di lavoro.

Il confronto con i dati di bilancio dell'anno 1997 per la categoria porta le seguenti risultanze:

	valori in milioni di lire		
	IMPEGNATO	PAGATO	RESIDUI
1997	706.404,8	666.754,1	39.650,7
1998	829.834,2	728.132,5	101.701,7
var %	+ 17,47	+ 9,21	+ 156,49

La situazione del personale è rappresentata al 31/12/1998 in 9.264 unità con un decremento di 310 unità rispetto a quelle presenti dall'inizio dell'anno.

Relativamente alla categoria 3^ "Spese del personale in quiescenza" così come per il 1997, anche per l'anno 1998 l'Ente non ha effettuato pagamenti a titolo di rimborso all'INPDAP per le pensioni erogate dalla Direzione Provinciale del Tesoro a partire dal mese di Marzo 1996.

Pertanto è stata disposta l'economia della somma impegnata a tale titolo.

Il riferimento normativo in tema di pensioni è dato dall'art. 11 commi 10 e 11, del D.P.R. 143/94 che testualmente recitano:

Comma 10 ".... resta ferma la competenza attribuita alle Direzioni Provinciali del Tesoro ai sensi del D.P.R. 29/12/1973 n. 1092 e del D.P.R. 19/4/1986 n. 138, per il pagamento dei trattamenti di quiescenza e per la concessione dei relativi trattamenti di reversibilità".

Comma 11 ".....Con Decreto del Ministro dei LL.PP. d'intesa con il Ministero del Tesoro sono stabiliti criteri e modalità per i versamenti contributivi e la liquidazione dei trattamenti."

Spese per acquisti di beni e servizi.

La categoria 4^ accoglie le spese per acquisti di beni e servizi necessari al funzionamento dell'Ente; tra i principali: l'acquisto, manutenzione mobili, spese minute di riparazione degli immobili dell'Ente, acquisto stampati, spese postali, spese per il funzionamento del Centro Sperimentale di Cesano, per la manutenzione e riparazione dei mezzi di trasporto, spese per consulenze tecniche ed amministrative, spese per la formazione del personale, spese per fitto locali, spese inerenti i contratti dell'Ente, spese per il funzionamento del sistema informatico centrale e periferico dell'Ente, spese per premi di assicurazioni e spese telefoniche. Nel corso del 1998 per questa categoria sono stati stanziati £ml.150.080,00.= mentre le somme impegnate ammontano a £ml.110.450,5.= di cui pagate £ml.82.167,5.=

La stessa categoria, per l'anno 1997, presenta uno stanziamento di £ml.109.147,2.= a fronte di un impegnato di £ml.60.619,4 e di un pagato di £ml.42.768,0.= Dal confronto risulta un incremento percentuale delle spese dell'82,2%.

Di minor rilievo, in termini finanziari, sono la categoria 5^ - trasferimenti passivi - e la categoria 6^ - Oneri Finanziari - mentre più rilevante è la categoria 8^ denominata Oneri Tributarî ed in particolare il capitolo 399, che accoglie le spese per imposte e tasse a carico dell'Ente con una spesa sostenuta per l'anno 1998 di £ml.5.233,3.= soprattutto relative al pagamento di tributi locali.

La categoria 9^ accoglie le spese correttive e compensative delle entrate per un totale impegnato dell'anno di £ml.1.306,4, mentre la categoria 10^ - Spese non classificabili - evidenzia le spese per liti, arbitrî e risarcimenti vari con il capitolo 451, che ha speso per l'anno 1998 £ml.18.494,0 e di un pagato per £ml.16.934,9. La variazione percentuale tra l'anno 1997 ed il 1998 è del 5,8%. La presente categoria accoglie inoltre il capitolo 452 a titolo di Fondo di Riserva per spese impreviste per £ml.17.000,00 non utilizzato entro l'anno 1998.

Spese in conto capitale.

Nella categoria 11^ denominata "Costituzione di capitali fissi" sono aggregati gli stanziamenti per l'esecuzione di programmi di opere stradali, per l'acquisizione di materiali, attrezzature e macchinari, ed utilizzazione ripetuta e per le manutenzioni straordinarie. In allegato viene riportata tabella relativa ai finanziamenti che l'Ente riceve per l'esecuzione di opere previste nel piano della Viabilità Decennale ripartiti per capitoli di spesa. (Allegato n.3)

Nell'esercizio 1998 si sono verificate le movimentazioni finanziarie sotto riportate raffrontate con l'analoga al 31/12/1997.

ESERCIZIO 1997

ESERCIZIO 1998

	impegni	pagamenti	residui	impegni	pagamenti	residui
CP	3.306.005,5	393.108,0	2.912.897,4	4.216.406,0	552.159,7	3.664.246,3
RS	14.541.214,9	3.021.164,9	11.520.050,0	13.621.406,7	3.071.450,8	10.549.955,9
Totale	17.847.220,4	3.414.272,9	14.432.947,4	17.837.812,7	3.623.610,6	14.214.202,2

I residui relativi all'esercizio 1997 e precedenti all'1/1/1998 sono così determinati:

Totale residui 1997	£.	14.432.947,4
Insussistenze (1998)	£.	811.540,7
Totale residui 1998	£.	13.621.406,7

Gli stanziamenti relativi all'esercizio 1998 che sono stati tutti impegnati (e parte conservati tra i residui di stanziamento) sono pari al 127,53% di quelli dell'anno precedente. I pagamenti ugualmente sono cresciuti del 40,46% e rappresentano il 13,09% degli impegni. Nel 1997 tale rapporto era dell'11,9%.

I pagamenti in conto residui sono stati di £ml. 3.071.450,8= con un aumento dell'1,66%.

Nell'ambito della categoria 11^a è ricompresa l'attività inerente la realizzazione di programmi operativi e nuove opere sia di interesse nazionale che comunitario comprese nell'attività di spesa programmata per il periodo 1997-1999 dell'Ente.

L'attività in particolare ha riguardato nuovi programmi costruttivi in cofinanziamento con la Comunità Europea sia relativamente al Programma Operativo Plurifondo 1994-1999 di cui alla Decisione della Commissione 25/11/1994 (FERS n. 940509001 -ARINCO 94IT16002) e al Piano Operativo Infrastrutture Trasporto Stradale QCS 1994-1999 (ARINCO n. 994 IT 16034).

Il programma POP è svolto in cofinanziamento con la Regione Sardegna e la Comunità Europea con una previsione di finanziamenti di MECU 418,13 (di cui MECU 92,63 a carico ANAS) per gli interventi sulla nuova SS 125 Cagliari -Tortolì e per MECU 69,03 (di cui MECU 50,53 a carico ANAS) per il completamento della maglia viaria primaria nell'area del Nord Sardegna.

Il capitolo 788 delle Entrate registra tra le entrate accertate a tale titolo £ml.61.354,8= ed entrate riscosse per £ml. 33.903,4 =pari al 55,26%.

Gli impegni registrati nel 1998 (cap. di spesa 808) ammontano a £ml. 78.660,0= ed i pagamenti eseguiti a £ml.3.099,5= pari al 39% (in totale £ml.22.944,5= pari al 20,24% sul totale impegnato).

Relativamente al programma QCS 1994-1999 le somme impegnate (cap.806 S) per l'anno 1998 ammontano a £ml.318.689,1 ed i pagamenti a £ml.13.976,0= pari ad una percentuale del 4,38% (in totale £ml.27.223,0= pari al 6,24% sul totale impegnato).

Le somme accertate da riscuotere sul capitolo 786/E sono pari a £ml.159.344,6 mentre non si registrano riscossioni.

Per i due programmi illustrati, l'attività di pagamento, seppur quantitativamente irrisoria, se posta a confronto con il finanziamento previsto, è stata importante se si considera che si tratta di lavori attribuiti all'Ente con Delibere del II° semestre dell'Esercizio 1997.

Sempre nell'ambito della categoria 11^a, altri due programmi di spesa di rilievo sono stati ultimamente portati avanti dall'Ente e riguardano i programmi di realizzazione di nuove infrastrutture finanziate dal CIPE e dal Piano del Grande Giubileo 2000.

Per ciò che concerne i lavori previsti dalla Delibera CIPE del 23/04/1997, finanziabile ai sensi dell'art. 4 del D.L. n. 244/95 e della Delibera 29/08/1997 n. 175, finanziabile ai sensi della Legge 135/97, a fronte di impegni assunti (cap.805) pari a £ml.120.241,3=, i pagamenti effettuati nel 1998 sono ammontanti a £ml. 0,08 ed al 2,65 in totale. Relativamente ai lavori finanziati dal CIPE per l'Autostrada Messina-Palermo gli impegni ammontanti (cap.809) sono stati pari a £ml.20.389,65=.

Le entrate (cap.785) hanno riguardato la registrazione di crediti da riscuotere per £ml.120.241,3 (in totale £ml.201.234,6=).

Quanto, infine, agli interventi connessi alla celebrazione del Giubileo 2000 autorizzati con Legge 23/12/1996 n.651 e D.P.C.M. 11/12/1996 e precedenti - D.P.C.M. 24/06/1997 - D.P.C.M. 15/05/1998) che attribuisce all'Ente l'importo di £ml.140.000,00=, le spese complessivamente impegnate nell'anno (cap.807) ammontano a £ml.95.372,9= e quelle pagate a £ml.12.695,6= pari al 13,30%. Alla fine del 1998, le somme impegnate ammontano a £ml.113.564,08= e quelle pagate a £ml. 19.629,8= pari al 17,28%.