

La categoria 12^a raggruppa quei capitoli di spesa ove sono stanziati le somme per l'erogazione di contributi a Società Concessionarie di Autostrade. Nel corso dell'esercizio 1998 sono stati assunti impegni in conto competenza per £.ml.12.321,2.=

Tale importo è stato pagato nel corso dell'anno. Anche per i residui, ammontanti a £ml.281.434,1.=, risultano pagati £ml.160.264,3.= pari al 56,9% mentre £ml.15.864,6.= risultano tra le economie di bilancio da accantonare ai sensi della Legge 449/97, art.55.

A completamento dell'analisi delle spese in conto capitale, per un esame più approfondito della specifica categoria dei lavori, si pongono a confronto le possibilità di spesa dell'ANAS rappresentate da competenza più residui (massa spendibile) della categoria 11^a del Titolo II° "spese in conto capitale" e le effettive erogazioni di cassa prendendo in considerazione i dati dal 1991 al 1998:

Esercizio	Massa Spendibile	Pagamenti	% di realizzazione	Economie
1991	Rs 10.532,9			
	Cp <u>5.292,7</u>			
	15.825,6	5.309,1	33,5	0,1
1992	Rs 10.516,4			
	Cp <u>7.774,5</u>			
	18.290,9	5.906,0	32,3	6,1
1993	Rs 12.378,8			
	Cp <u>5.079,3</u>			
	17.458,1	5.244,6	30,0	9,6
1994	Rs 12.203,8			
	Cp <u>6.190,2</u>			
	18.394,0	4.710,0	25,6	25,4
1995	Rs 13.658,6			
	Cp <u>4.060,2</u>			
	17.718,8	2.875,7	16,3	17,5
1996	Rs 14.825,6			
	Cp <u>2.597,9</u>			
	17.423,5	2.809,4	16,1	0,1
1997	Rs 14.564,0			
	Cp <u>3.306,0</u>			
	17.870,0	3.414,3	19,0	22,8
1998	Rs 14.432,9			
	Cp <u>4.216,4</u>			
	18.649,3	3.796,2	20,4	811,5

N.B. i residui passivi ad inizio di ogni anno sono al netto delle economie di bilancio.

A completamento di quanto detto a proposito del tasso di realizzazione dei pagamenti in relazione alla massa spendibile si procede ora ad illustrare le variazioni del tasso di impegnabilità (competenza + residui di stanziamento/impegni) riguardanti gli esercizi dal 1991 al 1998:

Esercizio	Massa impegnabile	Impegni	%
1991	Cp. 5.292,7		
	Rs.st. <u>2.965,2</u>		
	8.257,9	6.928,1	83,8
1992	Cp 7.774,5		
	Rs.st. <u>1.329,8</u>		
	9.104,3	5.676,2	62,3
1993	Cp 5.079,3		
	Rs st. <u>3.428,0</u>		
	8.507,3	5.925,9	69,6
1994	Cp 6.188,6		
	Rs st. <u>2.580,9</u>		
	8.769,5	3.412,9	38,9
1995	Cp 4.060,2		
	Rs st. <u>5.356,9</u>		
	9.417,1	2.579,3	27,4
1996	Cp 2.597,9		
	Rs st <u>6.837,8</u>		
	9.435,7	4068,6	43,1
1997	Cp 5.367,1		
	Rs st <u>3.306,0</u>		
	8.673,1	5.227,9	60,3
1998	Cp 4.216,4		
	Rs st. <u>3.457,1</u>		
	<u>7.673,5</u>	5.429,4	70,8

L'attività di spesa, per lavori, di cui alla presente categoria XI, come è mostrato nella serie storica in tabella, ha avuto un sostanziale recupero rispetto agli anni 1994 e 1995, periodo nel quale fattori di natura diversa hanno fortemente inciso sugli impegni dell'Ente.

Spese per ammortamento mutui.

Le spese per ammortamento mutui sono accolte nella categoria 7^a del Titolo I° e 15^a del Titolo II° del Bilancio di Previsione rispettivamente per le quote di interessi passivi e la quota di capitale per ammortamento mutui.

Il bilancio del 1998 tiene così distinti in termini di spese gli interessi e la quota capitale, contrariamente a quanto rappresentato nel 1997.

La previsione della spesa per l'anno 1998, sia per la quota interessi che per la quota capitale, è stata di 1.976.500,00 ml. La copertura della spesa è stata finanziata dal Ministero dei Lavori Pubblici con gli stanziamenti previsti nei capitoli 7272 (£.mld.1.900,00) e 7276 (£mld.76,5).

Nel corso del 1998, a seguito del più favorevole andamento dei tassi di interesse e dei cambi, è stata effettuata apposita variazione di bilancio, già illustrata a pagina 4 della Relazione con la quale sono state riportate le disponibilità così determinatesi per finanziare in particolare la manutenzione straordinaria della rete stradale.

Pertanto a fronte di uno stanziamento iniziale di 1.976.500,00ml. Le somme complessivamente impegnate sono risultate pari a £.ml.476.019,6 per gli interessi passivi e £.ml. 1.072.452,0 per le quote in conto capitale, per un totale di £.ml.1.548.471,6.= con un risparmio, al netto dei mutui con onere a carico dello Stato, di £.ml.410.122,6.=

Nell'allegato n. 4 è riportata la situazione sull'indebitamento dell'ANAS, dove viene riportato il debito residuo iniziale, i pagamenti effettuati ed il debito residuo esistente.

Le risorse con le quali si è fatto fronte, utilizzando le seguenti disponibilità, sono le seguenti:

cap.			
161/E	Quota parte del contributo dello Stato	L.	558.019.576.198
751/E	Ammortamento mutui	L.	1.388.780.423.802
757/E	Rimborso Ministero Tesoro per ammortamento mutui	L.	29.700.000.000
	TOTALE	L.	1.976.500.000.000

Dal confronto dei dati del 1998 e quelli del 1997 si registrano i seguenti dati:

in lire milioni

Anno	Impegnato	Var. %
1998	1.548.471,6	-32,64
1997	2.298.718,1	

Spese per partite di giro.

Analogamente come per le entrate, il titolo III° alla categoria 16^a accoglie le previsioni di spesa aventi natura di partita di giro e che hanno riguardato in particolare i versamenti delle ritenute erariali del personale dipendente, le ritenute d'acconto, le ritenute previdenziali ed assistenziali del personale dipendente, l'imposta sul Valore Aggiunto e altre ritenute diverse. Le previsioni della categoria sono ammontate per l'anno 1998 a £ml.215.010,0.= mentre gli impegni hanno raggiunto £ml.186.727,3.= a fronte di pagamenti per £ml.179.075,0.=. Il rapporto impegni/previsioni è pari all'86,5% mentre è del 95,9% quello relativo ai pagamenti su impegni.

RESIDUI ATTIVI

Nel prospetto seguente viene dimostrata la consistenza dei residui attivi dell'esercizio di competenza, la gestione dei residui attivi provenienti dagli anni precedenti ed il totale complessivo dei residui stessi:

Esercizio 1998 Conto competenza

Entrate accertate	L.	6.726.847.401.503	
Riscossioni	L.	- 267.518.879.648	
Residui attivi della competenza			L. 6.459.328.521.855

Esercizio 1998 Conto residui

Residui attivi anni precedenti esistenti all'inizio esercizio	L.	5.664.907.178.303	
Riscossioni in c/residui	L.	84.434.638.777	
Diminuzioni residui attivi	L.	186.442.008	
Residui attivi anni precedenti rimasti da riscuotere			L. 5.580.286.097.518
TOTALE RESIDUI ATTIVI			L. 12.039.614.619.373

I residui attivi di competenza dell'anno 1998 risultano aumentati in misura notevole; fenomeno rilevato nel corso del 1997 rispetto agli anni precedenti. In particolare, come già rappresentato alle pagine 8 e 9 i maggiori residui risultano provenienti dalle categorie II^a e VIII^a relative ai trasferimenti statali, che in somma registrano un totale accertato di £.6.414.805.258.903.=un totale rimasto da riscuotere di £.6.369.638.104.878.= ed un totale incassato di £.45.167.154.025.=

I residui rimasti da riscuotere attengono nella maggior misura per £.ml. 5.886.500,0 ai contributi attribuiti all'Ente dalla Legge Finanziaria per l'anno 1998 e non corrisposti in termini di cassa dal Ministero dei Lavori Pubblici. L'Ente, infatti, è soggetto al limite di giacenza di Tesoreria Unica nel limite del 14% come disposto con Decreto del Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica 16/01/1998 n. 5 già citato, in attuazione dell'art.47 della Legge 449/97.

Ulteriori residui rimasti da riscuotere attengono a finanziamenti per complessive L.mld.516.582,1.= di competenza per l'anno 1998, attinenti a contributi per lavori da eseguire nell'ambito di specifiche disposizioni governative o in cofinanziamento con Organismi Comunitari (CIPE - QCS - POP - GIUBILEO).

Si riportano di seguito i capitoli che presentano una diminuzione dei residui attivi:

Tit.	Cat.	Cap	Descrizione	Importo
I	V	302	Recupero di somme imputate alla spesa	L. 5.578.430
		304	Rimborso dall'INPS importo pensioni anticipate al personale salariato	L. 127.285.078
II	VI	701	Proventi derivanti dalla vendita dei relitti etc.	L. 53.575.000
	VIII	753	Concorsi di Enti vari per esecuzione di opere straordinarie	L. 3.500
			Totale variazione	L. 186.442.008

La variazione dei residui sopra riportata riguarda la cancellazione di crediti provenienti da esercizi pregressi di cui ne è stata accertata la piena insussistenza.

Della cancellazione dei residui attivi è stata fatta specifica relazione al Consiglio di Amministrazione.

FONDO DI DOTAZIONE E SITUAZIONE RESIDUI PASSIVI.

L'Ente è dotato, a norma dell'art. 11 comma 6 del D.L.vo 26/2/1994 n. 143, di un fondo di dotazione di L.mil.50.000,0 la cui consistenza risulta tra le disponibilità del fondo cassa.
Segue rappresentazione:

Fondo di dotazione	L.	<u>50.000.000.000</u>
Situazione dei residui passivi:		
Esercizio 1998:c/competenza		
Uscite impegnate	L.	6.931.860.156.805
Pagamenti	L.	<u>-3.109.908.420.580</u>
Residui passivi di competenza	L.	3.821.951.736.225
Esercizio 1998: c/residui		
Residui passivi anni prec.	L.	15.270.010.497.384
Pagamenti	L.	3.325.106.879.983
Diminuzioni residui passivi	L.	<u>-1.259.984.009.345</u>
Residui da pagare anni prec.	L.	<u>4.585.090.889.328</u>
		<u>10.684.919.608.056</u>
Totale residui	L.	<u><u>14.506.871.344.281</u></u>

La consistente variazione in diminuzione dei residui per £ml.1.259.984,0 è dovuta nella maggior misura dall'applicazione del disposto dell'art. 55, comma 22, della Legge 449/97, che prevede il riaccertamento dei residui passivi dell'Ente provenienti dalla passata gestione della ex Azienda Autonoma.

Il presente disposto ha portato l'Ente ad intraprendere una vasta azione di ricognizione e di analisi dello stato dei residui passivi, anche con provenienze decennali, data la speciale legislazione che la regolamentava e che ha portato entro l'anno 1998 ad un primo dato rappresentativo: quello relativo alle disponibilità complessivamente libere (ex residui lettera F) per ogni capitolo di bilancio per un importo complessivo di £.589.471.904.938.= da utilizzare per la formazione dell'accantonamento finalizzato alla copertura degli oneri derivanti dal contenzioso dell'Ente alla data del 31/12/1997.

Si riportano di seguito i capitoli che presentano diminuzione nei residui passivi, distinguendo la variazione complessiva del capitolo con le variazioni dovute all'applicazione dell'art. 55 Legge 449/97:

tit.	cat.	Cap.	Descrizione	Importo in ml.	di cui	Legge 449/97 art.55	
I	II	101	Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi	1.065,7			=
		102	Premio di produzione	35,2			=
		103	Compensi per lavoro straordinario	176,9			=
		107	Indennità di rischio	15,5			=
		108	Indennità, etc. per missioni nel territorio nazionale etc.	162,7			=
I	III	111	Indennità e rimborso spese trasporto e trasferimenti	2,9			=
		124	Oneri previdenziali ed assistenziali etc.	9,9			=
		201	Pensioni a carico dell'Ente	408.950,8			=
		202	Indennità per una sola volta in luogo di pensione etc.	245,5			=
	IV	271	Spese acquisto,manutenzione, riparazione macchine, arredi etc.	76,0			9,4
		272	Spese minuta manut. e riparazione immobili dell'Ente etc.	95,4			7,1
		273	Spese per cancelleria e stampati	204,9			33,0
		274	Onorari e spese per visite medico fiscali	1,9			=
		275	Centro Sperimentale Stradale di Cesano etc.	88,6			20,0
		276	Esercizio,manutenzione e noleggio di mezzi di trasporto etc.	826,0			=
		277	Esercizio,manutenzione e trasporto di macchinari etc.	302,3			45,5
		279	Spese per studi consulenze tecniche e giuridiche etc.	2.049,6			1,5
		280	Spese per acquisto di libri, riviste e pubblicazioni varie etc.	0,9			=
		281	Spese per corsi di preparazione del personale	18,2			=
		283	Fitto di locali ed oneri accessori	26,6			=
		284	Imposte, sovrimposte etc.	28,4			=
		289	Spese per rilevamenti statistici	266,9			1,2
		290	Spese per il funzionamento di Consigli etc.	0,1			=
		291	Spese per cure etc.	118,7			=
		292	Spese di copia, stampa etc.	225,6			=
		293	Spese per la gestione del CED etc.	584,7			=
		296	Spese telefoniche	143,6			0,3
		299	Spese inerenti licenze e accert.danni al patrimonio stradale	1.152,4			=
		300	Spese di funzionamento Ufficio D.G: ex gestione SARA	0,4			=
		301	Compensi,indennità e rimborsi ai componenti Cons.Amm.ne	78,5			=
		302	Compensi,indennità e rimborsi ai componenti del Collegio dei Revisori	32,0			=
		503	Spese gestione,etc. canoni etc.sgombroneve etc.	4.316,9			=
	V	351	Provvidenze a favore del personale in servizio	450,0			=
	VII	381	Quota interessi sui mutui concessi all'ANAS	14,6			=
	IX	401	Rimborsi di somme percepite per vendite e prestazioni di servizio	2,2			1,5

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

II	X	451	Spese per liti ed arbitraggi risarcimenti ed accessori	183,2	=
	XI	705	Acquisto di mezzi di trasporto etc.	3,9	3,9
		706	Acquisto mezzi trasporto,macchinari etc.	16.432,5	16.432,5
		707	Riparazioni straordinarie,opere di consolidamento etc	79.326,7	79.326,7
		708	Costruzione,acquisto e riparazione e manutenzione straordinaria immobili Ente	8.894,3	8.894,3
		709	Lavori di sistemaz.gener.e miglior.rete strade statali, adeg. ed ammodern. Etc.	106.649,8	106.649,8
		710	Spese per acquisto sistema elettronico centrale per elaborazione automatica dati dell'Ente etc.	18.584,5	18.584,5
		711	Esecuzione programma stralcio interventi Grande Comunicazione	35,6	35,6
		712	Spesa per la realizzazione opere strade statali danneggiate eventi franosi 1983SO-BZ-TN-BS	195,5	195,5
		713	Somma occorrente per la liquidazione oneri revisione prezzi etc.	1.735,1	1.735,1
		722	Spesa da destinare per l'ammodernamento , alla ristrutturazione e manut.Aut.SA-RC	4.795,8	4.795,8
		724	Lavori di sistemazione del tratto Pontebba-Malborghetto, S.S.13 etc	0,1	0,1
		727	Spese di manutenzione straordinaria, etc	311.423,3	311.423,3
		728	Spese per rilievi aereofotogrammetrici, etc.	22.263,3	22.263,3
		729	Programma triennale relativo al piano decennale	15,1	15,1
		730	Spesa per la realizzazione collegam.autostradali senza pedaggio Aut.VE-TS-GO	245,5	245,5
		731	Esecuzione programma straord.interventi triennio 79/81	202,6	202,6
		735	IVA da rimborsare etc.	2.260,4	2.260,4
		746	Esecuzione opere di complet.ed adeg.Viab.etc.	50.692,2	50.692,2
		747	Esecuzione opere viabilità in Calabria e Area Metropolitana di Napoli	706,7	706,7
		749	Spesa da destinare alla realizzazione di interv.finanziati ai sensi Legge 531/82	42,6	42,6
		750	Spesa da destinare nelle regioni del Mezzog. e del Lazio etc.	35.823,1	35.823,1
		751	Spesa da destin. Nelle Regioni Centro Nord etc	32.009,0	32.009,0
		752	Spesa realizzazione Racc.Porto AN-SS N. 16	157,2	157,2
		753	Spesa per esec.lavori ammodern.SS 77	5.980,4	5.980,4
		777	Spesa realizz.colleg.autostrad. etc.	3,6	3,6
		782	Spese realizz.strada colleg. Regione Iugoslava del Collio e Salcano	466,5	466,5
		784	Esecuz.opere complet. Ammodern.e sistemaz.strade statali etc.	8.950,0	8.950,0
		786	Spese lavori relativi ai ripristini Viabilità etc.	186,4	186,4
		789	Spese realiz.interv.aree interessate Campionati Mondiali Calcio 1990	866,8	866,8

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	790	Spese interv.urgenti manutenzione ordinaria e straord.migliorativa etc.	13.718,9	13.718,9
	791	Lavori pronto interv.e riprist.strade stat.a seguito eventi calamitosi etc.	15.177,8	15.177,8
	792	Lavori sistemaz.generale strade e autost.statali autorizzate da Leggi Speciali	742,4	742,4
	796	Spese complet.autostrade A24 e A25 etc.	1.962,9	1.962,9
	797	Lavori sistemaz.e riparaz.strade e autos.statali danneggiati eventi alluvionali 1993	50.000,0	50.000,0
	798	Lavori sistemaz.e riparaz.opere viarie danneggiate eventi alluvionali 1994	1.391,7	1.391,7
	801	Spese da destinare attuazione piano stralcio 95/96- piano Decennale VGC	19.598,4	19.598,4
XII	901	Contributo a favore Enti concessionari etc.	57,9	=
	902	Contributo a favore Società concessionaria etc.	11.600,0	11.600,0
	904	Contributo a Enti locali etc.	4.205,0	4.205,0
	906	Corresponsione di contributi etc.	1,7	1,7
XIII	941	Quota partecipazione capitale società etc.	2.772,3	2.772,3
	942	Partecipazione SITAF etc.	7.800,0	7.800,0
XV	951	Quota di capitale ed interessi vincolate etc.	52,5	=
		Arrotondamento.	0,3	0,3
		Totale	1.259.984,0	838.039,4

La riduzione degli stanziamenti di bilancio delle disponibilità libere insieme alle economie di bilancio realizzatesi nell'ambito della gestione di competenza costituiranno l'Avanzo di Amministrazione complessivo, la cui ripartizione - con Delibera del Consiglio di Amministrazione - sarà finalizzata alle previsioni della Legge 449/97 (creazione di un apposito fondo per far fronte agli oneri derivanti dal Contenzioso in essere alla data del 31/12/1997) e all'accantonamento dell'Avanzo di Amministrazione dell'anno 1998 da utilizzare per le conseguenti attività inerenti l'assestamento di Bilancio nonché per le future esigenze del Bilancio dell'anno 2000.

Il prospetto "economie di bilancio 1998" (allegato n. 7) riporta in termini analitici i dati delle economie ripartiti per capitolo e nell'ambito del capitolo per anno di provenienza, distinguendo le economie di stanziamento dalle economie "proprie" relative a somme per le quali i termini di conservazione risultano scaduti secondo la tabella allegata al Bilancio di Previsione.

Si pone a confronto la consistenza dei residui passivi secondo le risultanze del conto residui relativo all'ultimo triennio.

(Valori in milioni)

	Residui di stanz.	Residui propri	Pagato da estinguere	Totale	Variazione percentuale per anno
1996	5.750.336,5	10.236.745,3	553,4	15.987.635,2	
1997	3.574.859,2	11.695.151,3	0	15.270.010,5	4,49
1998	2.346.352,7	12.160.518,6	0	14.506.871,3	5,00

Dal raffronto è possibile evidenziare una sostanziale diminuzione dei residui di stanziamento ed una costante diminuzione dei residui totali.

Si riportano suddivisi per categorie economiche i pagamenti effettuati in conto residui raffrontati con i dati del 1996 e 1997:

(Valori in milioni)						
	1998	%	1997	%	1996	%
Personale in servizio	33.842,8		57.793,4		15.099,6	
Personale in quiescenza	190,8		906,9		263,6	
Acquisto di beni e servizi	26.976,0		134.567,0		122.267,8	
Trasferimenti	160.601,3		3.418,4		30.296,7	
Investimenti	3.071.450,8	92,4 (2)	3.021.164,9	85,0	2.417.134,9	83,0
Oneri per amm.to mutui	==		93.349,0		3.521,6	
Altre poste (1)	3.289,0		244.206,6		323.341,5	
Partite di giro	28.756,2		0		0	
Totale	3.325.106,9	100,0	3.555.406,2	100,0	2.911.925,7	100,0

(1) per gli anni 1996 e 1997 la categoria comprendeva il versamento dell'avanzo di amministrazione in conto entrate ANAS

(2) percentuale dei pagamenti per la categoria "Investimenti" sul totale dei pagamenti

GESTIONE DELLA CASSA**ENTRATE**

Per quanto riguarda la gestione della cassa, le previsioni definitive di entrata vengono poste a confronto, nel prospetto che segue, con le effettive riscossioni:

Entrate	Prev.,defin.	Riscossioni	Differenza	Percentuale
Entr.correnti	2.639.184,2	97.158,6	2.542.25,6	3,68
Entr.in c/capitale	9.382.406,5	74.675,3	9.307.731,2	0,80
Accens. Prestiti	0	0	0	0
Partite di giro	195.834,5	180.119,5	15.715,0	91,97
Totale	12.217.425,3	351.953,5	11.865.471,8	2,88

La differenza tra il totale incassato pari a Lml. 351.953,5.= ed il totale delle reversali, L.ml.347.268,1.=, di cui all'allegato n. 5, è rappresentata dal complessivo incasso di somme affluito direttamente sul conto di Tesoreria Centrale per l'importo di L.ml.4.685,4.=

Uscite	Prev.defin.	Pagamenti	Differenza	Percentuale
Spese correnti	1.608.520,6	1.294.736,7	313.783,9	19,5
Spese in c/capitale	4.947.618,6	564.480,9	4.383.137,7	88,6
Rimb.prestiti	1.082.693,3	1.071.615,8	11.077,5	1,0
Partite di giro	220.317,2	179.075,0	41.242,2	18,7
Totale	7.859.149,7	3.109.908,4	4.749.241,3	60,4

Si riportano altresì nell'allegato n. 6 i dati relativi ai pagamenti emessi nel corso del 1998, distinti per Ufficio emittente (Direzione Generale e Compartimenti). In particolare i pagamenti sono posti a raffronto con quelli dell'anno 1997. Dal confronto dei due periodi emerge la maggiore capacità di spesa che alcuni compartimenti hanno avuto rispetto all'anno precedente, mentre per altri si è verificata una diminuzione della spesa rispetto allo stesso anno, dovuto essenzialmente dalle mancate autorizzazioni all'esecuzione dei progetti per nuove opere e all'esaurimento di alcune tipologie di lavori, come gli interventi per il ripristino dei danni alluvionali di Novembre 1994 per il Compartimento di Torino, per i quali il pagamento è avvenuto per la maggior parte negli anni precedenti.

Per la Direzione Generale, per esempio, va evidenziato un decremento globale rispetto all'anno 1997, scaturito dalla minor spesa per mutui per £. 500 mld. e la diversa contabilizzazione dell'avanzo di Amministrazione pari a £mld.237.= il quale non è più rappresentato per l'esercizio in corso come una movimentazione finanziaria.

Dall'analisi dei dati contabili e considerando quindi il minus per mutui nonché la diversa contabilizzazione dell'avanzo di amministrazione di cui sopra complessivamente si è avuto un incremento quasi di £.100 mld. che riguarda essenzialmente spese di investimento per la manutenzione straordinaria della rete stradale.

Segue schema riepilogativo delle movimentazioni contabili del conto di cassa nel corso dell'anno 1998:

a) Conto di cassa

Il fondo di cassa dell'Ente, esistente all'inizio dell'esercizio 1998, durante la gestione ha avuto i seguenti movimenti contabili :

Fondo di cassa al 1.1.1998		10.064.551.722.687
Incassi in conto competenza	264.809.528.702	
Incassi in conto residui	87.143.989.723	
	<u>Totale incassi</u>	<u>351.953.518.425</u>
Disponibilità di cassa		10.416.505.241.112
Pagamenti in conto competenza	3.109.908.420.580	
Pagamenti in conto residui	3.325.106.879.983	
	<u></u>	<u>6.435.015.300.563</u>
Disponibilità di cassa (risultato contabile)		3.981.489.940.549
Rettifiche per partite da regolarizzare	- 1.323.094.883	- 1.323.094.883
		<u>3.980.166.845.666</u>
Fondo di cassa al 31/12/1998		
Nr . 2129 Reversali valide		
Nr. 46073 Mandati validi		

b) La Tesoreria

Il riscontro con la documentazione bancaria e di Tesoreria ha dato i seguenti risultati:

Fondo di cassa al 1.1.1998	10.064.551.722.687	
Reversali valide in lire	347.268.140.860	
Mandati validi in lire	- 6.435.015.300.563	
Differenza	<u>3.976.804.562.984</u>	3.976.804.562.984
Rettifiche per :		
Entrate su Tesoreria centrale (senza emis.rev.) per partite da regolarizzare	+3.362.282.682	+3.362.282.682
Differenza		<u>3.980.166.845.666</u>

Al 31 Dicembre 1998 risultano le seguenti giacenze di cassa:

Tesoreria Centrale dello Stato c/c 20060 (mod.56T)	2.098.617.501.561
Tesoreria Provinciale dello Stato c/c 153268 (mood56/T)	1.881.549.344.105
Totale	<u>3.980.166.845.666</u>

Il Ministero del Tesoro con il proprio Decreto n. 161103 del 30/06/98 autorizzava l'ANAS al prelevamento dal conto di Tesoreria per l'anno 1998 la somma complessiva di L. 7.588 mld., per provvedere ai pagamenti della gestione.

La Banca di Roma, Tesoriere dell'Ente, alla data del 31/12/1998 ha prelevato sul conto di Tesoreria Unica n. 153268 complessivamente la somma di L.6.280.546.023.523.= così dimostrata:

Mandati validi	6.435.015.300.563
Reversali per partite di giro	- 171.844.597.369
Totale	6.263.170.703.194
Entrate proprie compensate	- 90.204.978.456
	6.172.965.724.738
Mandato 2093/98(VE) addebitato dal Tesoriere nel 1999	- 632.500
	6.172.965.092.238
Pagamenti in c/sospesi da regolarizzare 1998	+ 1.152.145.805
	6.174.117.238.043
Anticipazione BdR provenienza 1997(al netto dei sospesi)	+ 106.428.785.480
TOTALE PRELEVATO SUL C/C 153268 DI TESORERIA UNICA	6.280.546.023.523

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Fondo di cassa al 31/12/1998	L.	3.981.489.940.549
Insussistenza di cassa(sit.amm.va 1997)*	L.	+ 14.773.159.761
Saldo di diritto	L.	3.996.263.100.310
Residui attivi	L.	+12.039.614.619.373
Residui passivi	L.	- 14.506.871.344.281
Differenza residui	L.	- 2.467.256.724.908
Differenza	L.	1.529.006.375.402
Fondo di Dotazione iniziale	L.	- 50.000.000.000
Avanzo di Amministrazione 1998	L.	1.479.006.375.402
Minore disponibilità dell'Avanzo 1998*	L.	- 14.773.159.761
Avanzo di Amministrazione disponibile	L.	1.464.233.215.641

(*)L'importo corrisponde all'ammontare dei pignoramenti attivati direttamente - su istanza delle imprese - in dipendenza di controversie per lavori sul conto di Tesoreria Centrale.

L'esito, in termini di cassa, di tali procedure esecutive era posto a conoscenza dell'Ente solo in un momento successivo e non tempestivo.

La posta è relativa al periodo 1995 inizio 1996.

Conseguentemente la variazione da apportare, per l'esatta correlazione contabile delle poste accertate per pignoramenti, eseguiti in esercizi pregressi, e già definiti in via amministrativa, è di minore disponibilità dell'avanzo sopra esposto.

Si riporta di seguito il prospetto dal quale si evince la determinazione dell'Avanzo di Amministrazione per l'anno 1998:

A) MAGGIORI ENTRATE DI PARTE CORRENTE

Capitolo	Descrizione		Importo	
101	Proventi canonici pubblicitari lungo le SS.SS. etc	L.	1.618.234.146	
102	Canoni ed altre somme dovute per licenze e concessioni etc.	L.	7.236.444.699	
104	Proventi vari attribuiti da Leggi etc.	L.	972.750	
107	Proventi derivanti da prove e analisi di laboratorio eseguite dal Centro Sperimentale Stradale di Cesano	L.	13.715.698	
109	Versamenti da parte di terzi su ex contabilità speciali etc.	L.	875.003.895	
110	Proventi per trasporti eccezionali	L.	1.462.632.150	
111	Risarcimenti danni arrecati da terzi	L.	3.276.778.743	14.483.782.081
163	Quota provento conciliazioni devoluta all'Ente	L.	546.027.561	
252	Dividendi sulle partecipazioni azionarie dell'Ente	L.	1.035.440.000	
253	Canone per la concessione in uso di immobili	L.	237.471.289	1.818.938.850
271	Recupero e rimborsi diversi	L.	76.920.276	
302	Recupero somme imputate alla spesa	L.	22.743.500.750	
304	Rimborso dall'INPS importo pensioni anticipate al personale salariato	L.	100.098.345	22.920.519.371
		L.		39.223.240.302

MAGGIORI ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Capitolo	Descrizione		Importo	
701	Proventi derivanti dalla vendita dei relitti	L.	7.640.000	
703	Alienazione di impianti, attrezzature e macchinari	L.	23.600.000	
704	Alienazione di automezzi	L.	40.002.930	
705	Alienazione di mobili e macchine d'ufficio	L.	4.830.000	
722	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	L.	42.474.100	
753	Concorsi di Enti vari per esec. Opere straordinarie	L.	4.911.491.878	
981	Riscossioni di depositi cauzionali da terzi	L.	1.069.812.421	6.099.851.329
		L.		45.323.091.631

B) MINORI ENTRATE DI PARTE CORRENTE

Capitolo	Descrizione	Importo	
103	Proventi di qualsiasi natura derivanti da conc.in uso delle pertinenze strade ed Autostrade statali	L. 32.755.921	
105	Entrate eventuali e diverse	L. 49.507.272	
108	Versamenti da parte di terzi per copia, stampa, carta bollata, etc.	L. 1.260.562.674	
254	Altri redditi	L. 464.142	
300	Prelevamento da avanzo di amm.ne per spese corr.	L. 3.900.000.000	
		L.	5.243.290.009

MINORI ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Capitolo	Descrizione	Importo	
723	Riscossione di crediti diversi	L. 1.000.000	
800	Prelevamento da avanzo di Amm.ne per spese in conto capitale	L. 420.321.563.367	
			420.322.563.367
			425.565.853.376

C) MINORI ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Capitolo	Descrizione	Importo	
1001	Ritenute erariali personale dipendente	L. 10.374.891.610	
1002	Ritenute d'acconto professionisti e collaboratori	L. 14.966.680	
1003	Ritenute previdenziali ed assistenziali personale dipendente	L. 8.248.185.327	
1004	Ritenute diverse	L. 2.017.048.374	
1005	Recupero anticipazioni di fondo cassa	L. 50.000.000	
1006	Riscossione di somme per conto terzi	L. 51.073.951	
1007	Riscossione di somme anticipate per conto terzi	L. 100.000.000	
1008	IVA in entrata	L. 592.278.907	
1009	Partite in conto sospesi	L. 5.834.264.220	
1010	Entrata per la realizzazione di opere in qualità di concessionario	L. 1.000.000.000	
		L.	28.282.709.069
			453.848.562.445

D) MINORI ENTRATE C/RESIDUI

Capitolo	Descrizione	Importo	
302	Recupero di somme imputate alla spesa	L. 5.578.430	
304	Rimborso dall'INPS dell'importo pensioni anticipate al personale salariato	L. 127.285.078	
701	Proventi derivanti dalla vendita dei relitti e di aree..	L. 53.575.000	
753	Concorsi di Enti vari nelle spese per l'esecuzione di alcune opere straordinarie	L. 3.500	
			186.442.008
			454.035.004.453

E) MINORI SPESE CORRENTI DI COMPETENZA

Capitolo	Descrizione			
100	Spese per il funzionamento degli Organi dell'Ente	L.	631.397.806	
101	Stipendi retribuzioni ed altri assegni al person...	L.	10.061.707.593	
124	Oneri Previdenziali, assistenziali, assicurativi...	L.	13.363.683.273	
125	Adeguamento fondo liquidazione.TFR	L.	413.483.876	
126	Compenso servizio di cassa	L.	612.233.855	
128	Servizio sostitutivo di mensa	L.	539.117.730	
				24.999.226.327
202	Indennità per una sola volta in luogo di pensione etc.	L.	442.704.837	
271	Spese per acquisto,manutenzione e riparazione macchine, arredi etc.	L.	5.106.493.892	
272	Spese minuta manut. e riparazione immobili dell'Ente etc.	L.	3.977.529.260	
273	Spese per cancelleria e stampati	L.	1.388.453.383	
274	Onorari e spese per visite medico fiscali	L.	2.860.828.799	
275	Centro sperimentale stradale di Cesano etc.	L.	138.436.965	
276	Esercizio,manutenzione e noleggio di mezzi di trasporto etc.	L.	5.219.607.392	
278	Spese fornitura divisa agli agenti subalterni stradali etc.	L.	6.828.778.800	
279	Spese per studi consulenze tecniche e giuridiche etc.	L.	462.662.902	
280	Spese per acquisto di libri, riviste e pubblicazioni varie etc.	L.	554.229.440	
281	Spese per l'attuazione di corsi di preparazione, aggiornamento del personale etc.	L.	94.841.163	
282	Spese per l'organizzazione a convegni etc.	L.	233.373.712	
283	Fitto di locali ed oneri accessori	L.	253.402.782	
285	Spese per l'accertamento di talune entrate dell'Ente	L.	30.000.000	
286	Spese di rappresentanza	L.	173.302.000	
289	Spese per rilevamenti statistici e censimenti etc.	L.	841.432.136	
290	Spese per il funz.di Consigli ,Comitati e Comm.	L.	102.692.384	
292	Spese di copia, stampa etc.	L.	1.416.233.771	
293	Spese per la gestione del CED etc.	L.	3.726.070.550	
296	Spese telefoniche	L.	1.466.139.311	
297	Premi di assicurazione	L.	4.735.151.557	
298	Spese di pubblicità per la sicurezza e l'informazione della Viab. Stradale .etc.	L.	19.852.000	
				39..629.521.399
351	Provvidenze a favore del personale in servizio	L.	748.228.485	
353	Contributo alla C.M.S. Cantonnieri ANAS	L.	11.000.000	
551	Indennità ai Comuni per il mantenimento traverse e concorsi etc.	L.	500.000.000	
				1.259.228.485
372	Interessi passivi su ritardati regolamenti	L.	60.000.000	
				60.000.000
388	Interessi vincolati a favore dell'IMI etc.	L.	20.000.000.000	

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

389	Quota interessi sui mutui concessi ai sensi della Legge 59/61	L.	20.999.999.500	
390	Quota interessi sui mutui concessi ai sensi della Legge 59/61	L.	26.000.000.000	
391	Quota interessi sui mutui concessi per l'attuazione piano stralcio 95/96 etc.	L.	14.999.999.960	81.999.999.460
396	IRPEG	L..	1.000.000	
398	Imposta di registro, bollo	L.	236.962.500	
399	Imposte,tasse e tributi vari	L.	646.400.068	893.362.568
401	Rimborsi di somme percepite per vendite e prestazioni di servizio	L.	1.707.666.194	
405	Restituzione e rimborsi diversi	L.	35.949.139	1.743.615.333
451	Spese per liti ed arbitraggi risarcimenti ed accessori	L.	6.505.949.193	
452	Fondo di riserva per spese impreviste	L.	17.000.000.000	
454	Oneri vari straordinari	L.	65.000.000	23.570.949.193
Totale				175.230.005.408

MINORI SPESE C/CAPITALE COMPETENZA

901	Contributi a favore di Enti concessionari per la costruzione e l'esercizio di Autostrade etc.	L.	995	995
-----	---	----	-----	-----

MINORI SPESE MUTUI

961	Quota di capitale e quote interessi Legge 663/96 etc..	L.	40	40
-----	--	----	----	----

MINORI SPESE CORRENTI C/RESIDUI

101	Stipendi retribuzioni ed altri assegni al person...	L.	1.065.717.738	
102	Premio di produzione	L.	35.237.118	
103	Compensi per lavoro straordinario al personale	L.	176.914.519	
107	Indennità di rischio etc.	L.	15.549.179	
108	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni in territorio nazionale	L.	162.657.032	
111	Indennità e rimborso spese per trasporto per trasferimenti	L.	2.896.695	
124	Oneri Previdenziali, assistenziali, assicurativi...	L.	9.869.902	
201	Pensioni a carico dell'Ente	L.	408.950.794.267	
202	Indennità per una sola volta in luogo di pensione	L.	245.486.935	
271	Spese per acquisto,manutenzione e riparazione macchine, arredi etc.	L.	76.043.256	
272	Spese minuta manut. e riparazione immobili dell'Ente etc.	L.	95.379.393	