

dell'entrata e 809 della spesa. Attualmente l'ANAS ha aggiudicato n. 4 lavori. A fronte di impegni complessivi, a tutto il 1999, ammontanti a L.mil.140.485,66=, di cui L.mil.120.096,00 assunti nell'anno in esame, non sono stati registrati a tutto il 1999 pagamenti se non per L.mil.50,0.= a causa di ritardi relativi all'inizio dei lavori dovuti a cause tecniche di diverso ordine tra le quali problematiche attinenti le pratiche d'esproprio.

Con delibera n. 70 del 09/07/1998 e n. 4 del 22/01/1999 inoltre il CIPE dà indicazioni sul riparto delle risorse di cui all'art.1 comma 1 della legge 30/06/1998 n. 208 che, al fine di assicurare la prosecuzione degli interventi di cui all'art. 1 della legge 135/97, autorizza la spesa complessiva di L.mil.12.200.000,00= per il periodo 1999 - 2004. La delibera in questione attribuisce, nell'ambito dei finanziamenti diretti alle "Infrastrutture", risorse rispettivamente per L.mil.1.000.000,00= e per L.mil.700.000,00= assegnate al Ministero dei Lavori Pubblici per la prosecuzione dei lavori di riqualificazione su alcuni lotti dell'Autostrada SA - RC ai quali sono dedicati rispettivamente i capitoli 794 dell'entrata e 815 della spesa. Ai sensi delle due delibere sopracitate l'ANAS è la destinataria dei finanziamenti in quanto provvede alla realizzazione delle tratte autostradali per le quali disponeva della progettazione definitiva entro l'anno 1999 oppure per le quali entro lo stesso anno esisteva un progetto pronto. Gli impegni assunti dall'Ente nell'anno in questione per i lavori di cui trattasi ammontano a L.mil.1.162.736,42=. A tutt'oggi risultano avviati n. 3 lavori peraltro consegnati tutti nel primo trimestre dell'anno 2000.

Al fine di definire una migliore utilizzazione delle risorse previste dalle varie delibere CIPE, che hanno disposto finanziamenti sia per l'Autostrada Salerno - Reggio Calabria, che per la S.S. 106 Ionica, la delibera CIPE n. 49 del 21/04/1999 ha disposto l'unificazione degli interventi e quindi dei finanziamenti distinti per le due arterie. Agli interventi sull'Autostrada SA-RC risultano pertanto assegnati complessivamente Lmld.2.660,6.=ed alla S.S. 106 Ionica Lmld.255,6.=

Per l'Autostrada Salerno Reggio Calabria sono stati impegnati lavori, a tutto il 1999, per Lmld.1.909,44.= pari al 71,8% del finanziamento globale, mentre per la SS.106 Ionica gli impegni globalmente assunti ammontano a Lmld. 222,79 pari all'87,2%.

GIUBILEO

Quanto, infine, agli interventi connessi alla celebrazione del Giubileo Anno 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 assegna all'Ente l'importo di L.mil.140.000,00= a titolo di finanziamento delle opere di cui trattasi, gli impegni complessivamente assunti dall'Ente per i tre lotti finanziati sono ammontati a Lml. 140.217,0.= a cui l'Ente ha fatto fronte anche con risorse proprie di bilancio, per provvedere all'esecuzione del progetto complessivamente approvato. Gli impegni dell'anno sono stati pari a Lml.26.653,0.= pari al 19,0% degli impegni complessivamente assunti.

I pagamenti effettuati nel corso del 1999 sono stati pari a Lml.12.123,2.=per la competenza e Lml.78.487,2.= sui residui, rappresentante il 78,74% delle spese.

Gli introiti a tale titolo incassati (cap.787/E) sono stati di Lml. 41.136,57.= in conto residui per un totale riscosso a tutto il 1999 di Lml.53.221,14.= pari al 37,95% della spesa complessiva.

La categoria XII^a raggruppa quei capitoli di spesa ove sono stanziati le somme per l'erogazione di contributi in annualità a Società Concessionarie di Autostrade prevista dalla normativa vigente. La previsione della categoria ha assorbito parte del contributo dello Stato per Lml.11.450,6.= Nel corso dell'esercizio 1999 sono stati assunti impegni ed effettuati pagamenti in conto competenza per L.mil.12.721,6.=

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 XI^a del Titolo II° "spese in conto capitale" e le effettive erogazioni di cassa prendendo in considerazione i dati dal 1996 al 1999:

Esercizio	Massa Spendibile	Pagamenti	% di realizzazione	Economie
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>4.228,7</u> 18.661,6	3.623,6	20,0	838,0
1999	Rs 14.214,2 Cp <u>6.986,8</u> 21.201,0	3.917,2	17,1	800,0

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

Le variazioni del tasso di impegnabilità (competenza + residui di stanziamento/impegni) riportate nella sequenza dal 1996 al 1999, danno l'indicazione della attività di realizzo della spesa della categoria lavori:

Esercizio	Massa impegnabile	Impegni	%
1996	Cp 2.597,9 Rs st <u>6.837,8</u> 9.435,7	4068,6	43,1
1997	Cp 3.306,0 Rs st <u>5.367,1</u> 8.673,1	5.076,6	58,5
1998	Cp 4.216,4 Rs st <u>3.457,1</u> 7.673,5	4.616,6	60,2
1999	Cp 6.986,8 Rs st <u>2.247,0</u> 9.233,8	4.506,8	48,8

Spese per ammortamento mutui.

Le spese per ammortamento mutui sono state accolte nella categoria VII^a del Titolo I^o per la quota interessi e nella categoria XV^a del Titolo III^a per la quota capitale, distinguendo le due voci come già fatto nel 1998.

Con il Bilancio di previsione dell'anno 1999 è stato istituito il Titolo III^a per le Entrate intitolato all'Accensione di Prestiti e per le Spese, intitolato Ammortamento mutui.

La previsione complessiva di spesa per l'anno 1999 è stata di L. ml.1.952.000,00 la cui copertura è stata assicurata dal Ministero dei Lavori Pubblici con gli stanziamenti previsti nei capitoli 7272 (L.mld 1.900,0) e 7276 (L.mld 52,0) che trovano riferimento nei seguenti capitoli Anas:

capp.			
751/E	Ammortamento Mutui	L.mil.	1.900.000,0
757/E	Rimborso Ministero Tesoro per ammortamento mutui	L.mil.	52.000,0
	TOTALE	L.mil.	<u>1.952.000,0</u>

Per quanto riguarda i dati di consuntivo, a fronte di uno stanziamento iniziale pari a L.ml.1.952.000,0 risultano impegni per L.ml 286.305,6 per interessi passivi e L.ml 1.051.927,0 per quote capitale per complessivi L.ml 1.338.232,6, con un risparmio, al netto dei mutui con onere a carico dello Stato, di L.ml 613.767,4.

Dal confronto tra i dati del 1998 e quelli del 1999 si registra il seguente scostamento:

In lire milioni		
Anno	Impegnato	Var. %
1998	1.548.471,6	
1999	1.338.232,6	-13,57%

Passando ad analizzare l'evoluzione dei tassi di interesse, che si è manifestata nel corso del 1999 si è osservata una netta inversione di tendenza configurandosi un'impennata che genera qualche incertezza sull'andamento futuro della quota interessi dei prestiti indicizzati, poiché quelli dell'anno 2000 saranno calcolati sul riferimento di quelli dell'anno 1999.

In dettaglio, analizzando l'EURIBOR a tre mesi, dal suo minimo di 2,615% toccato nel maggio 99, ad oggi (30 Aprile 2000) è cresciuto di 958 punti base, attestandosi al 3,573%. Ancora più evidente è stato l'incremento del Rendistato lordo che è passato dal 3,538% (minimo toccato in aprile 99) al 5,246% attuale con un incremento di 1708 punti base. Di seguito si riporta un grafico che rappresenta l'andamento dei tassi di interesse negli ultimi anni; si vuole sottolineare, inoltre che il tasso Euribor ha sostituito il Ribor a partire dal 30/12/1998.

Ad ulteriore conferma delle tensioni attuali sui mercati obbligazionari è da considerarsi la stretta creditizia posta in essere dalla Banca Centrale Europea che, nel novembre 1999, ha elevato il tasso di sconto dal 2,75% al 3% per portarlo al 3,25% nel primo trimestre del 2000, al 3,5% il 27/04/2000, ed infine al 3,75% il 04/05/2000, salvo ulteriori incrementi possibili.

Ne consegue che la riduzione della spesa per interessi osservata nel corso dell'anno 1999, a seguito della riduzione del debito residuo, in futuro sarà mitigata dalla crescita dei tassi; tale effetto sarà più evidente nel corso dell'anno 2000 a causa delle modalità di indicizzazione dei mutui e dei prestiti obbligazionari fissate nelle rispettive convenzioni che registrano le variazioni dei tassi con sei mesi di ritardo rispetto al mercato.

Nel corso del 1999 tuttavia, proprio per il motivo di cui sopra, i tassi applicati concretamente alle rate di prestiti rimborsate sono stati inferiori al preventivato, generando delle economie di bilancio che, nel corso del 2000, potranno essere utilizzate per le finalità dell'Ente, non ultima, la spesa per interessi che, come detto, sarà interessata da una dinamica crescente.

Analizzando in particolare la situazione dei mutui con onere a carico del bilancio Anas si evince che a fronte di uno stanziamento iniziale di L.mil. 1.900.000 le somme complessivamente impegnate sono state pari a L.mil.242.805,6 per la quota interessi e pari a L.mil.1.043.427,0 per la quota capitale per un totale di L.mil.1.286.232,6 con un risparmio, al netto dei mutui con onere a carico dello Stato di L.mil. 613.767,4, come già prima sottolineato, dei quali L. mil. 300.000,0.= sono stati oggetto della variazione di bilancio n.4771 del 20/10/99 approvata con delibera del Consiglio dell'Anas n. 57/99 per dotare ulteriormente i capitoli della spesa con particolare riferimento al capitolo 727 (manutenzione) e 707 (somme urgenze) per improrogabili necessità di spesa degli uffici compartimentali.

La restante somma sarà accantonata per provvedere alle necessità di finanziamento alle PP.AA di Trento e Bolzano della quota ad esse spettanti per il periodo 1/7/1998 - 31/12/1999, conseguentemente al trasferimento delle funzioni di viabilità sancita dal D.L.vo 320/97.

Per quanto attiene alla posizione debitoria dell'Anas si evidenzia che alla data del 31/12/1999, l'ammontare complessivo del debito residuo è pari a L.mld 5.213,0.= inclusa la quota a totale carico dello Stato, di cui L.mld.3.106,0.= per mutui e L.mld 2.107,0.=per prestiti obbligazionari.

Di seguito viene proposta una tabella riassuntiva recante la distinzione tra mutui e prestiti obbligazionari, mentre nell'allegato n.4 è riportata la situazione dell'indebitamento dell'Anas con l'indicazione del debito residuo iniziale, i rimborsi effettuati ed il debito residuo finale.

Istituto Erogante	Importo erogato in L.mld	Onere a carico	Valuta	Tasso	Debito residuo in L.mld	Capitoli di Spesa		Vita Residua in anni	vita media residua in anni ponderata
						Capitale	Interessi		
MUTUI									
Banco di Napoli	2.000,0	Anas	Lira	variabile	250,0	956	386	1	0,50
Crediop	2.000,0	Anas	Lira	variabile	500,0	957	387	2	0,88
IMI-San Paolo	630,0	Anas	Lira	fisso	189,0	958	388	3	1,67
IMI-San Paolo	1.470,0	Anas	Lira	variabile	441,0	958	388	3	1,67
Crediop	2.000,0	Anas	Lira	variabile	1.111,1	960	390	5	3,00
Crediop	166,6	Anas	Lira	variabile	100,0	961	391	6	3,25
IMI-San Paolo	166,6	Anas	Lira	variabile	100,0	961	391	6	3,25
Banca di Roma	166,6	Anas	Lira	variabile	100,0	961	391	6	3,25
Credito Italiano	166,6	Anas	Lira	variabile	100,0	961	391	6	3,25
B. Commerciale	166,6	Anas	Lira	variabile	100,0	961	391	6	3,25
B. Naz.le del Lavoro	166,6	Anas	Lira	variabile	100,0	961	391	6	3,25
B.E.I. (prog.Abruzzi)	33,0	Stato	Estere	fisso	12,3	954	384	2	1,25
B.E.I. (prog.Puglia 2B)	18,0	Stato	Euro	fisso	2,5	954	384	1	0,79
PRESTITI OBBLIGAZ.RI									
Nomura	1000,0	Anas	USD*	variabile	1.000,0	959	389	3	2,49
Nomura	500,0	Anas	USD*	variabile	500,0	959	389	1	0,32
Crediop	97,5	Anas	Lira	fisso	17,6	951	381	3	0,69
Crediop	78,0	Anas	Lira	fisso	14,1	951	381	3	0,69
B. Fideuram**	568,2	Stato	Lira	variabile	575,0	954	384	1	0,33
Media ponderata									1,89

*Operazione di Swap su prestito obbligazionario in valuta per l'annullamento del rischio di cambio.

**L'importo del prestito è pari a L.500 mld accresciuto del disaggio di rimborso pari al 10% dell'importo complessivo delle cedole corrisposte, ex art. 5 del regolamento del prestito obbligazionario.

Nell'ultima colonna della tabella precedente è riportata la vita media residua di ciascun prestito, espressa in anni, ponderata per l'ammontare del debito residuo corrispondente; partendo dai singoli valori è stata calcolata la durata media ponderata dell'intero portafoglio prestiti dell'Ente che risulta essere pari a 688,05 giorni ossia 1,89 anni.

Viene proposto, infine, un grafico a torta recante la ripartizione percentuale del portafoglio prestiti tra quelli a tasso fisso e quelli a tasso variabile dal quale emerge la netta preponderanza dell'indebitamento a tasso variabile, che ha beneficiato fino a tutto il 1999 del favorevole andamento dei parametri di indicizzazione

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 1999 a £ml.246.392,0.= mentre gli impegni hanno raggiunto £ml.211.583,2.= a fronte di pagamenti per £ml.208.835,8.=. Il rapporto impegni/previsioni è pari all'85,9% mentre è del 98,7% 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 1999 Conto competenza

Entrate accertate	L.	8.589.240.406.120	
Riscossioni	L.	- 551.063.153.517	
Residui attivi della competenza			L. 8.038.177.252.603

Esercizio 1999 Conto residui

Residui attivi anni precedenti esistenti all'inizio esercizio	L.	12.039.614.619.373	
Riscossioni in c/residui	L.	4.380.909.774.791	
Diminuzioni residui attivi	L.	6.625.945.625	
Residui attivi anni precedenti rimasti da riscuotere			L. 7.652.078.898.957
TOTALE RESIDUI ATTIVI			L. 15.690.256.151.560

I residui attivi di competenza dell'anno 1999 risultano aumentati in misura notevole; fenomeno rilevato nel corso degli ulteriori esercizi finanziari. In particolare, come già rappresentato alle pagine 58 e 59 i maggiori residui risultano provenienti dalle categorie II^a e VIII^a relative ai trasferimenti statali, che in somma registrano un totale accertato di £ml.11.948,294,1.= un totale rimasto da riscuotere di £.7.647.191,6.= ed un totale incassato di £.4.301.102,5.=

I residui rimasti da riscuotere al 31/12/1999 attengono nella maggior misura per £.ml.13.185.828,8.= ai contributi attribuiti all'Ente dalla Legge Finanziaria per l'anno 1998 e 1999 e non corrisposti 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 04/03/1999 già citato, in attuazione dell'art.29 comma 12 della Legge 448/98.

Ulteriori residui rimasti da riscuotere attengono a finanziamenti per complessive L.mil.2.402.635,8.= di competenza per l'anno 1999, 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	I	102	Canoni ed altre somme dovute per licenze e concessioni sulle strade ed autostrade statali	L. 908.463.964
		104	Proventi vari attribuiti da Legge etc.	L. 4.904.000
		105	Entrate e diverse	L. 374.567.920
	V	302	Recupero somme imputate alla spesa	L. 4.875.193.913
IV	XII	1008	IVA in entrata	L. 462.815.828
			Totale variazione	L. <u>6.625.945.625</u>

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 dell'Ente.

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 1999: c/competenza			
Uscite impegnate	L.	9.447.508.121.615	
Pagamenti	L.	<u>-3.139.983.737.930</u>	
Residui passivi di competenza	L.		6.307.524.383.685
Esercizio 1999: c/residui			
Residui passivi anni prec.	L.	14.506.871.344.281	
Pagamenti	L.	3.228.702.771.268	
Diminuzioni residui passivi	L.	814.682.296.883	
Residui da pagare anni prec.	L.	<u>4.043.385.068.151</u>	
			<u>10.463.486.276.130</u>
Totale residui	L.		<u>16.771.010.659.815</u>

La consistente variazione in diminuzione dei residui per £ml. 814.682.296.883.= 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 ricognizione ed analisi dello stato dei residui passivi, anche con provenienze decennali, data la speciale legislazione che la regolamentava; azione che, iniziata nel corso del 1998, ha portato entro lo stesso anno 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 e nel corso del 1999 alla individuazione di residui prescritti o resi disponibili per Lml.664.009.802.109.=, disponibilità che potranno essere utilizzate, ai sensi della norma richiamata, per le attività istituzionali dell'Ente. Nell'allegato n. 5 è riportata la situazione complessiva dei residui determinatisi alla data del 31/12/1999 e nell'allegato n. 6 la rappresentazione della massa impegnabile e spendibile dell'Esercizio 1999.

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:

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

tit.	cat.	Cap.	Descrizione	Importo in ml.	di cui	Legge art.55	449/97
I	I	100	Funzionamento Organi dell'Ente	530,5			
		101	Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi	28.594,1			
		102	Premio di produzione	11.185,7			
		108	Indennità, etc. per missioni nel territorio nazionale etc.				
		111	Indennità e rimborso spese trasporto e trasferimenti	2.000,0			
		124	Oneri previdenziali ed assistenziali etc.	51.445,2			
		125	Adeguamento fondo liquidazione TFR	269,7			
		126	Spese per cure, ricoveri, protesi ed equo indennizzo personale	492,6			
		128	Servizio sostitutivo mensa	1.471,0			
I	III	201	Pensioni a carico dell'Ente	104,3			
		202	Indennità per una sola volta in luogo di pensione etc.	869,6			
	IV	271	Spese acquisto,manutenzione, riparazione macchine, arredi etc.	2.663,6			
		272	Spese minuta manut. e riparazione immobili dell'Ente etc.	2.893,7			
		273	Spese per cancelleria e stampati	1.115,0			
		274	Onorari e spese per visite medico fiscali	2.517,3			
		275	Centro Sperimentale Stradale di Cesano etc.	15,7			
		276	Esercizio,manutenzione e noleggio di mezzi di trasporto etc.	12.834,6			
		277	Esercizio,manutenzione e trasporto di macchinari etc.	642,3			
		278	Spese per fornitura della divisa di servizio ed indumenti di lavoro etc.	5.374,9			
		279	Spese per studi consulenze tecniche e giuridiche etc.	3.688,8			
		280	Spese per acquisto di libri, riviste e pubblicazioni varie etc.	243,3			
		281	Spese per corsi di preparazione del personale	648,8			
		282	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni etc.	82,6			
		283	Fitto di locali ed oneri accessori	947,3			
		284	Imposte, sovrimposte etc.	7,2			
		285	Spese di qualsiasi natura per l'accertamento e la riscossione di talune entrate dell'Ente.	50,0			
		286	Spese di rappresentanza	10,2			
		289	Spese per rilevamenti statistici	601,0			
		290	Spese per il funzionamento di Consigli etc.	41,7			
		291	Spese per cure etc.	49,4			
		292	Spese di copia, stampa etc.	2.472,9			
		293	Spese per la gestione del CED etc.	1.138,0			
		294	Spese per l'espletamento di selezioni indette dall'Ente finalizzate al reclutamento di personale	30,0			
		296	Spese telefoniche	2.594,5			

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

tit.	cat.	Cap.	Descrizione	Importo in ml.	di cui	Legge 449/97 art.55
		297	Premi di assicurazione	3.328,9		
		298	Spese di pubblicità per la sicurezza e l'informazione nel settore della viabilità stradale	52,2		
		303	Spese per il funzionamento dell'Ufficio di Bolzano per le attività inerenti il decentramento amm.vo di cui al D.L.vo 320/97	102,8		
		503	Spese gestione etc. canoni etc.sgombroneve etc.	997,6		
	V	351	Provvidenze a favore del personale in servizio	972,1		
		353	Contributo cassa mutuo soccorso personale ausiliario cantonieri	10,0		
	Serv.lav ori	551	Indennità ai Comuni per il mantenimento traverse etc.	500,0		
	V					
	Serv.lav ori	552	Contributo Società Tangenziale Napoli S.p.A. a parziale copertura minori introiti etc.	15.000,0		
	V					
	VI	372	Interessi passivi su ritardati regolamenti	50,0		
		373	Spese per servizio di tesoreria e diverse	278,9		
	VII	386	Interessi vincolati a favore del Banco di Napoli, quale capofila del pool di Istituti di Credito etc.	35.708,9		
		387	Interessi vincolati a favore del Consorzio di Credito per le Opere Pubbliche quale capofila di un pool di Istituti etc.	56.826,6		
		388	Interessi vincolati a favore dell'Istituto Mobiliare Italiano quale rappresentante di alcuni Istituti di Credito	56.071,8		
		389	Quota interessi sui mutui concessi ai sensi della Legge 59/61	60.590,7		
		390	Quota interessi sui mutui concessi ai sensi della Legge 59/61	51.783,3		
		391	Quota interessi sui mutui concessi per l'attuazione del piano stralcio 1995/1996 del Piano decennale della Viabilità di G.C.	52.785,9		
	VIII	396	IRPEG	10,0		
		397	IRAP	5.423,7		
		398	Imposta di Registro, bollo etc.	237,8		
		399	Imposte, tasse e tributi	2.712,8		
	IX	401	Rimborsi di somme percepite per vendite e prestazioni di servizio	1.450,4		
		405	Restituzione e rimborsi diversi	29,0		
	X	451	Spese per liti ed arbitraggi risarcimenti ed accessori	4.254,8		
		452	Fondo di riserva per spese impreviste	5.180,0		
		454	Oneri vari straordinari	100,0		
II	XI	705	Acquisto di mezzi di trasporto etc.	437,3		426,2
		706	Acquisto mezzi trasporto,macchinari etc.	8.073,3		6.759,4
		707	Riparazioni straordinarie,opere di consolidamento etc	96.353,6		66.223,8

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

tit.	cat.	Cap.	Descrizione	Importo in ml.	di cui	Legge 449/97 art.55
		708	Costruzione, acquisto, riparaz. e manutenz. straordinaria immobili Ente	13.162,5		12.705,1
		709	Lavori di sistemaz. gener. e miglior. rete strade statali, adeg. ed ammodern. Etc.	292.173,9		239.275,3
		710	Spese per acquisto sistema elettronico centrale per elaborazione automatica dati dell'Ente etc.	27,0		27,0
		711	Esecuzione programma stralcio interventi Grande Comunicazione	4.615,9		4.615,9
		712	Spesa per la realizzazione opere strade statali danneggiate eventi franosi 1983SO-BZ-TN-BS	191,7		191,7
		713	Somma occorrente per la liquidazione oneri revisione prezzi etc.	18.409,1		3.552,2
		722	Spesa da destinare per l'ammodernamento, alla ristrutturazione e manut. Aut. SA-RC	22.696,3		22.645,4
		724	Lavori di sistemazione del tratto Pontebba-Malborghetto, S.S.13 etc	529,8		529,8
		727	Spese di manutenzione straordinaria, etc	136.503,3		129.031,0
		728	Spese per rilievi aereofotogrammetrici, etc.	7.288,5		6.876,0
		729	Programma triennale relativo al piano decennale	17.225,8		16.951,2
		731	Esecuzione programma straord. interventi triennio 79/81	53.740,0		51.366,1
		735	IVA da rimborsare etc.	5.878,9		5.878,9
		746	Esecuzione opere di complet. ed adeg. Viab. etc.	8.421,1		8.421,1
		747	Esecuzione opere viabilità in Calabria e Area Metropolitana di Napoli	1.738,1		1.723,1
		750	Spesa da destinare nelle regioni del Mezzog. e del Lazio etc.	33.588,7		14.389,3
		751	Spesa da destin. Nelle Regioni Centro Nord etc	43.259,9		43.258,3
		777	Spesa realizz. colleg. autostrad. etc.	152,4		3,6
		782	Spese realizz. strada colleg. Regione Iugoslava del Collio e Salcano	0,2		0,2
		784	Esecuz. opere complet. Ammodern. e sistemaz. strade statali etc.	1.023,6		1.023,6
		786	Spese lavori relativi ai ripristini Viabilità etc.	604,6		580,3
		789	Spese realiz. interv. aree interessate Campionati Mondiali Calcio 1990	4.958,9		4.299,1
		790	Spese interv. urgenti manutenzione ordinaria e straord. migliorativa etc.	9.728,6		9.653,9
		791	Lavori pronto interv. e riprist. strade stat. a seguito eventi calamitosi etc.	9.613,0		8.808,0
		792	Lavori sistemaz. generale strade e autost. statali autorizzate da Leggi Speciali	7.314,8		4.618,5
		793	Spese per interventi per il ripristino delle strade statali 38-36-340-659-479 danneggiate avversità atmosferiche luglio ed agosto 1987 etc	174,0		174,0
		798	Lavori sistemaz. e riparaz. opere viarie danneggiate eventi alluvionali 1994	1,6		1,6
		801	Spese da destinare attuazione piano stralcio 95/96- piano Decennale VGC	2.143,2		=

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

tit.	cat.	Cap.	Descrizione	Importo in ml.	di cui	Legge 449/97 art.55	
	XII	905	Contributo al Comune di Genova a titolo di concorso invariabile per il comp.lavori di costruzione Strada Genova -Nervi	500,0			=
		906	Corresponsione di contributi etc.	720,4			=
	XIII	941	Quota partecipazione capitale società etc.	14,7			=
	XIV	947	Depositi a cauzione presso terzi	50,0			=
			Arrotondamento.	0,2			0,2
			Totale	1.293.398,6			664.009,5

La riduzione degli stanziamenti di bilancio delle disponibilità libere insieme alle economie di bilancio realizzate nell'ambito della gestione di competenza costituiranno l'Avanzo di Amministrazione complessivo, la cui ripartizione - con Delibera del Consiglio - sarà finalizzata alle previsioni della Legge 449/97 (creazione di un apposito fondo da utilizzare, previo parere del Ministero vigilante, per le attività istituzionali dell'Ente) e all'accantonamento dell'Avanzo di Amministrazione dell'anno 1999 da utilizzare per le conseguenti attività inerenti l'assestamento di Bilancio nonché per le future esigenze del Bilancio dell'anno 2001.

Il prospetto "economie di bilancio 1999" 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 (allegato n. 7)

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	Totale	Variazione percentuale per anno
1997	3.574.859,2	11.695.151,3	15.270.010,5	
1998	2.348.217,2	12.158.654,1	14.506.871,3	-5,00
1999	4.027.902,6	12.743.108,0	16.771.010,6	+15,60

Si riportano suddivisi per categorie economiche i pagamenti effettuati in conto residui raffrontati con i dati del 1997 e 1998:

(Valori in milioni)

	1999	%	1998	%	1997	%
Spese funzionamento Organi	114,5	==				
Personale in servizio	87.200,0		33.842,8		57.793,4	
Personale in quiescenza	==		190,8		906,9	
Acquisto di beni e servizi	21.638,3		26.976,0		134.567,0	
Trasferimenti	1,0		160.601,3		3.418,4	
Investimenti	3.111.215,3	96,4 (2)	3.071.450,8	92,4	3.021.164,9	85,0
Oneri per amm.to mutui	==		==		93.349,0	
Altre poste (1)	1.034,6		3.289,0		244.206,6	
Partite di giro	7.498,9		28.756,2		0	
Totale	3.228.702,8	100,0	3.325.106,9	100,0	3.555.406,2	100,0

(1) per l'anno 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. def.	Riscossioni	Differenza	Percentuale Ris/pr.def.
Entr.correnti	1.072.146,5	1.114.644,7	+42.498,2	103,97
Entr.in c/capitale	7.485.077,5	3.600.571,9	-3.884.505,6	48,11
Accens. Prestiti	0	2.761,5	+2.761,5	=
Partite di giro	256.508,4	213.994,8	-42.513,6	83,43
Totale	8.813.732,4	4.931.972,9	-3.927.019,2	55,96

La differenza tra il totale incassato pari a Lml. 4.931.972,9.= ed il totale delle reversali, Lml.4.931.955,0.=, di cui all'allegato n. 8, è rappresentata dal complessivo incasso di somme affluito direttamente sui conto di Tesoreria Centrale per l'importo di Lml.17,94.= come evidenziato a pagina successiva.

Uscite	Prev.defin.	Pagamenti	Differenza	Percentuale pag/pr.def.
Spese correnti	1.324.923,0	1.171.096,1	153.826,9	88,39
Spese in c/capitale	5.094.644,1	3.929.910,4	1.164.733,7	77,14
Rimb.prestiti	1.062.427,0	1.051.345,3	11.081,7	98,96
Partite di giro	246.951,3	216.334,7	30.616,6	87,61
Totale	7.728.945,4	6.368.686,5	1.360.258,9	82,41

Si riportano altresì nell'allegato n. 9 i dati relativi ai pagamenti emessi nel corso del 1999, distinti per Ufficio emittente (Direzione Generale e Compartimenti). In particolare i pagamenti sono posti a raffronto con quelli dell'anno 1998. 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.

Per la Direzione Generale, per esempio, va evidenziato un decremento globale rispetto all'anno 1998, scaturito dalla minor spesa per mutui per oltre £. 600 mld.

Complessivamente, l'andamento dei pagamenti ha avuto un tasso percentuale sostanzialmente alto rispetto alle previsioni, mentre le entrate si sono verificate per poco più del 50% rispetto alle previsioni, se si tiene conto della percentuale del 48,4% di quelle in conto capitale.

Segue schema riepilogativo delle movimentazioni contabili del conto di cassa nel corso dell'anno 1999:

a) Conto di Cassa

Il Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio 1999 durante la gestione ha avuto i seguenti movimenti contabili:

Fondo di cassa all'1.1.1999		3.981.489.940.549
Incassi in c/competenza	551.063.153.517	
Incassi in c/residui	4.380.909.774.791	
Totale incassi	4.931.972.928.308	4.931.972.928.308
Disponibilità di cassa		8.913.462.868.857
Pagamenti in c/competenza	3.139.983.737.930	
Pagamenti in c/residui	3.228.702.771.268	
Totale pagamenti	6.368.686.509.198	6.368.686.509.198
Disponibilità di cassa (risultato contabile)		2.544.776.359.659
Rettifiche per:		
pagamenti in c/sospesi da regolarizzare	-135.000.000	
chiusura positiva BdR al 31.12.1999	-36.186.729.851	
Storno sospeso mutuo Crediop	-329.285.281	
Chiusura negativa al 30.12.1999	121.400.174	
Chiusura negativa al 31.12.1999	324.959.253	
Recupero contributi	-14.168.467	
Differenza	-36.218.824.172	-36.218.824.172
FONDO DI CASSA AL 31.12.1999		2.508.557.535.487
Nr. 2259 Reversali valide		
Nr. 42476 Mandati validi		

b) La Tesoreria

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

Fondo di cassa all'1.1.1999	3.981.489.940.549	
Reversali valide per Lire	4.931.954.986.200	
Mandati validi per Lire	-6.368.686.509.198	
Differenza	2.544.758.417.551	2.544.758.417.551
Rettifiche per:		
Entrate su T.C. (senza emis. Rev.)	17.942.108	
pagamenti in c/sospesi da regolarizzare	-135.000.000	
chiusura positiva BdR al 31.12.1999	-36.186.729.851	
Storno sospeso mutuo Crediop	-329.285.281	
Chiusura negativa al 30.12.1999	121.400.174	
Chiusura negativa al 31.12.1999	324.959.253	
Recupero contributi	-14.168.467	
Differenza	-36.200.882.064	-36.200.882.064

FONDO DI CASSA AL 31.12.1999	<u>2.508.557.535.487</u>
------------------------------	--------------------------

Al 31 Dicembre 1999 risultano le seguenti giacenze di cassa:

Tesoreria Centrale dello Stato c/c 20060 (mod. 56T)	8.635.443.669
Tesoreria Provinciale dello Stato c/c 153268 (mod. 56T)	<u>2.499.922.091.818</u>
Totale	<u>2.508.557.535.487</u>

La Banca di Roma, Tesoriere dell'Ente, alla data 31.12.1999 ha prelevato sul conto di Tesoreria Unica n. 153268 complessivamente la somma di Lit. 6.033.726.478.600 così dimostrata:

Mandati validi	6.368.686.509.198
Reversali per partite di giro	<u>-192.920.690.021</u>
TOTALE	6.175.765.819.177
Entrate proprie compensate	<u>-142.067.108.870</u>
	6.033.698.710.307
Chiusura del 30/12/99 compensata nel 2000	<u>-121.400.174</u>
	6.033.577.310.133
Pagamenti in c/sospesi da regolarizzare 99	<u>+135.000.000</u>
	6.033.712.310.133
Contributi da recuperare	<u>+14.168.467</u>
TOTALE PRELEVATO SUL C/C 153268 DI TESORERIA UNICA	<u>6.033.726.478.600</u>

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Fondo di cassa al 31/12/1999	L.	2.544.776.359.659
Residui attivi	L.	15.690.256.151.560
Residui passivi	L.	<u>16.771.010.659.815</u>
Differenza residui		-1.080.754.508.255
Differenza		<u>1.464.021.851.404</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO	L.	<u>1.464.021.851.404</u>

L'avanzo di amministrazione relativo a tutto l'esercizio 1999, trova conferma nel seguente calcolo:

Fondo di dotazione D.L.vo 143/94	L.	50.000.000.000
Insussistenza di residui passivi	L.	814.682.296.883
Avanzo di Amministrazione al 31/12/1998	L.	1.464.233.215.641
Disavanzo esercizio 1999	L.	-858.267.715.495
Insussistenza di residui attivi	L.	-6.625.945.625
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NETTO	L.	<u>1.464.021.851.404</u>

L'avanzo così determinato, al netto del fondo di dotazione, verrà ripartito per le varie necessità di spesa, con l'assestamento di Bilancio per l'importo di L. 1.414.021.851.404.=

In particolare, si riportano in dettaglio le linee guida del riparto proposto per l'assestamento di Bilancio.

- Nel rispetto del più volte richiamato art. 55 comma 22 della Legge 449/97, verrà istituito un capitolo di N.I., che accoglierà lo stanziamento delle risorse resesi disponibili e di quelle provenienti dai residui "prescritti" per un ammontare di L.664.009.902.109.=, che potranno essere utilizzate per i fini istituzionali dell'Ente in accordo con il Ministero vigilante.

-In attuazione del D.L.vo 320/97, le funzioni di viabilità del Trentino Alto Adige sono state trasferite alle PP.AA. di Trento e Bolzano. L'art. 1 prevede che per il periodo 01/07/1998 - 31/12/1999 parte delle risorse dell'Ente siano trasferite a favore delle due Province per le spese di funzionamento e per la manutenzione, oltre quelle relative ai lavori in corso da attuarsi con procedura separata. Il trasferimento delle risorse per il funzionamento ancora non si è determinato conseguentemente ad una partita contabile di Lml.65.000,0, sulla quale le Autorità dei Ministeri interessati ancora non si sono espresse.

Valutata la somma complessiva da trasferire in via cautelativa al lordo dei 65.000,0.= ml. in circa 300.000,0.= ml., si propone l'accantonamento dell'Avanzo, ovvero l'assegnazione di tale somma sul capitolo 819 della spesa intitolato alle finalità previste dal D.L.vo 320/97 ed in attesa dell'autorizzazione al trasferimento.

-Come riportato a pag. 14, l'Ente ha introitato, a titolo di somme derivanti dalla gestione della Società SARA, la somma di Lml.50.822,34.= Detta somma deve essere riassegnata al capitolo della spesa 796 per il finanziamento delle opere da effettuarsi sull'Autostrada A24 da parte della Società concessionaria SARA.

Ricapitolando, si propone il seguente schema riassuntivo:

Avanzo di Amministrazione lordo	Lml.	1.464,0
Fondo di dotazione	Lml.	50,0
Fondo di cui art.55 Legge 449/97	Lml.	664,0
Trasferim. risorse PP.AA. TN e BZ	Lml.	300,0
Risorse per lavori sulla A/24	Lml.	50,0
Avanzo disponibile per opere in c/Capitale e per il funzionamento	Lml.	<u>400,0</u>

Si riporta di seguito il prospetto dal quale trova conferma la determinazione dell'avanzo di Amministrazione per l'anno 1999:

A) MAGGIORI ENTRATE DI PARTE CORRENTE

Capitolo	Descrizione		Importo
101	Proventi canonici pubblicitari lungo le SS.SS. etc	L.	1.333.126.106
102	Canoni ed altre somme dovute per licenze e concessioni etc.		43.806.181.568
		L.	
103	Proventi di qualsiasi natura per concessioni in uso etc.	L.	208.552.877
104	Proventi vari attribuiti da Leggi etc.	L.	584.000
107	Proventi derivanti da prove e analisi di laboratorio eseguite dal Centro Sperimentale Stradale di Cesano		
		L.	322.749.855

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Capitolo	Descrizione	Importo	
108	Versamenti di terzi contraenti con l'Ente delle somme per copia	L. 570.138.227	
109	Versamenti da parte di terzi su ex contabilità speciali etc.	L. 1.049.515.364	
110	Proventi per trasporti eccezionali	L. 1.041.881.242	
111	Risarcimenti danni arrecati da terzi	L. 2.133.606.141	
			50.466.335.380
252	Dividendi sulle partecipazioni azionarie dell'Ente	L. 535.440.000	
253	Canone per la concessione in uso di immobili	L. 448.718.996	
254	Altri redditi	L. 37.664.086	
			1.021.823.082
271	Recupero e rimborsi diversi	L. 397.756.514	
302	Recupero somme imputate alla spesa	L. 16.937.750.037	
		L.	17.335.506.551
			68.823.665.013

MAGGIORI ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Capitolo	Descrizione	Importo	
703	Alienazione di impianti, attrezzature e macchinari	L. 138.781.000	
704	Alienazione di automezzi	L. 725.185.672	
705	Alienazione di mobili e macchine d'ufficio	L. 53.170.739	
722	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	L. 47.146.188	
753	Concorsi di Enti vari per esec. Opere straordinarie	L. 6.857.559.830	
781	Somme derivanti dalla contabilità speciale intestata al Dir.Gen dell'ANAS titolare ex SARA	L. 50.822.338.848	
981	Riscossioni di depositi cauzionali da terzi	L. 2.739.174.681	
		L.	61.383.356.958

B) MINORI ENTRATE DI PARTE CORRENTE

Capitolo	Descrizione	Importo	
105	Entrate eventuali e diverse	L. 1.689.942.179	
300	Prelevamento da avanzo di amm.ne per spese corr.	L. 6.000.000.000	
304	Rimborsi da INPS dell'importo delle pensioni anticipate	L. 621.464.899	
		L.	8.311.407.078

MINORI ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Capitolo	Descrizione	Importo	
701	Proventi derivanti da vendita di relitti ed aree	L. 10.000.000	
723	Riscossione di crediti diversi	L. 1.000.000	
787	Giubileo 2000	L. 635.417.253	
800	Prelevamento da avanzo di Amm.ne per spese in conto capitale	L. 1.458.233.215.641	
			1.458.879.632.894