

# **Tabella di Riconciliazione tra Bilancio Civilistico e Rendiconto Finanziario**

PAGINA BIANCA

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA RICONCILIAZIONE				
Stato Patrimoniale Attivo			Rendiconto finanziario	
voci	importi	descrizioni	capitoli	importi
C) II 1)	341.571.263.451	Crediti - verso clienti	cap. E 101	36.608.870.231
			cap. E 102	97.757.591.288
			cap. E 103	190.350.804
	(140.678.671.229)	per fatture da emettere non imputate in CO.FI.	cap. E 107	1.160.340.578
			cap. E 109	53.243.683
			cap. E 253 q.p.	14.529.515
	9.593.659.207	incassi Banco posta rilevati in CO.FI. dopo il 31.12.2001 e pertanto risultanti tra i residui attivi.	cap. E 110	595.175.391
			cap. E 981	253.813.142
			cap. E 1008	30.881.821.411
			cap. E 1010	32.067.475.110
			cap. E 1011	10.903.040.296
	<u>210.486.251.429</u>		Totale	<u>210.486.251.429</u>
C) II 2) a)	148.221.332	Crediti - verso dipendenti	cap. E 302 q.p.	148.221.332
	<u>148.221.332</u>		Totale	<u>148.221.332</u>
C) II 2) b)	19.723.827.300.760	Crediti - verso Enti per sovvenzioni	cap. E 161	3.425.398.761.725
			cap. E 164	10.734.187.542
			cap. E 165	-
			cap. E 751	4.239.418.999.820
			cap. E 753	182.723.036.274
			cap. E 755	7.444.268.613.761
			cap. E 756	-
			cap. E 757	367.352.706.959
			cap. E 765	20.000.000.000
			cap. E 770	20.000.000.000
			cap. E 771	30.000.000.000
			cap. E 772	10.000.000.000
			cap. E 773	20.000.000.000
			cap. E 774	10.000.000.000
			cap. E 776	10.000.000.000
			cap. E 781	-
			cap. E 785	445.359.397.750
			cap. E 786	78.176.081.054
			cap. E 787	32.353.545.514
			cap. E 788	457.505.050.781
			cap. E 789	296.145.017.478
			cap. E 790	130.000.000.000
			cap. E 791	59.878.841.973
			cap. E 792	80.000.000.000
			cap. E 793	235.707.645.138
			cap. E 794	1.716.595.933.253
			cap. E 795	50.000.000.000
			cap. E 796	149.009.481.638
			cap. E 797	186.400.000.000
			cap. E 798	16.800.000.000
	<u>19.723.827.300.760</u>		Totale	<u>19.723.827.300.760</u>
C) II 2) c)	3.942.643.614	Crediti - tributari	cap. E 302 q.p.	3.942.643.614
	<u>3.942.643.614</u>			<u>3.942.643.614</u>
C) II 2) d)	23.767.020	Crediti - verso Istituti di previdenza	cap. E 302 q.p.	23.767.020
	<u>23.767.020</u>			<u>23.767.020</u>

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA RICONCILIAZIONE				
Stato Patrimoniale Attivo			Rendiconto finanziario	
voci	importi	descrizioni	capitoli	importi
C) II 2) e)	10.721.772.702	Crediti - verso altri	cap. E 105	10.286.460
			cap. E 108	117.266.179
			cap. E 111	15.539.906
			cap. E 251	36.188.365
			cap. E 252	9.099.000
			cap. E 253 q.p.	16.855.478
			cap. E 255	4.271.781.999
			cap. E 271	7.583.154
			cap. E 302 q.p.	2.628.365.461
			cap. E 701	3.600.000.000
			cap. E 1006	8.806.700
	<u>10.721.772.702</u>			<u>10.721.772.702</u>
Tot. res. Attivi risultanti nell'attivo	<u>19.949.149.956.857</u>		Totale residui attivi	<u>19.949.149.956.857</u>
<b>Totale residui attivi risultanti nello Stato patrimoniale attivo</b>				<b>19.949.149.956.857</b>
<b>Altri importi dello Stato patrimoniale attivo riconciliati</b>				
<b>B) Totale immobilizzazioni nette</b>				<b>365.082.256.049</b>
<b>C) I) Rimanenze</b>				
1) Materiali di consumo				11.615.990.369
5) Acconti ricevuti				72.182.279.180
<b>C) II) 1) crediti verso clienti per fatture da emettere (quota)</b>				<b>140.678.671.229</b>
<b>C) II) 2) e) crediti verso fornitori per depositi cauzionali</b>				<b>410.316.490</b>
<b>C) IV) a) Disponibilità liquide</b>				<b>611.743.384.326</b>
<b>D) 1) Altri ratei e risconti attivi</b>				<b>5.866.570.923</b>
<b>Totale Stato Patrimoniale Attivo</b>				<b>21.156.729.425.423</b>

La riconciliazione delle voci suindicate si realizza nel modo seguente:

- il gruppo B) "Totale immobilizzazioni nette" costituisce parte del patrimonio dell'Ente e, pertanto, non è compresa nei residui attivi.
- le voci C) I) 1) e 5) "Rimanenze" rispettivamente per "Materiali di consumo" e "Acconti ricevuti" rappresentano i costi sospesi alla fine d'esercizio in conformità al principio della competenza economica.
- la voce C) II) 1) "Crediti v/clienti" comprende un ammontare per fatture da emettere pari a €. 140.678.671.229 non rilevate in CO.FI. Le fatture da emettere si riferiscono al ribaltamento alle Regioni dei costi per lavori sostenuti per loro conto. Tale voce, inoltre, risulta ridotta degli incassi tramite Banco posta pari €. 9.593.659.207 rilevati in CO.FI. nei primi giorni del 2002.
- la voce C) II) 2) e) "Crediti v/fornitori per depositi cauzionali" si riferisce a depositi cauzionali pagati a fornitori di servizi non rilevati tra i residui attivi in CO.FI.
- il sottogruppo C) IV) "Disponibilità liquide" rappresenta le disponibilità di numerario dell'Ente. Il valore indicato in riconciliazione, pari a €. 611.743.384.326, risulta rettificato delle somme incassate tramite Banco posta (€. 9.593.659.207).
- la voce D) 1) "Altri ratei e risconti attivi" indica le partite di collegamento tra un esercizio e l'altro secondo il principio della competenza economica.

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA RICONCILIAZIONE				
Stato Patrimoniale Passivo			Rendiconto finanziario	
voci	importi	descrizioni	capitoli	importi
B) 3) a)	19.016.683.802.491	fondi rischi e oneri - altri:	cap. S 128 q.p.	2.188.841.664
		- fondi vincolati per lavori	cap. S 701	20.000.000.000
			cap. S 703	40.000.000.000
			cap. S 707	161.915.058.891
			cap. S 708	89.505.751.766
			cap. S 709 q.p	7.468.494.782.744
se (-) minor utilizzo del fondo rispetto CO.FI.			cap. S 710	13.946.065.048
se (+) maggior utilizzo del fondo rispetto CO.FI.	14.773.159.761	var.fra acconti e fondo vinc acconti	cap. S 711	3.834.425.657
	(5.268.579.986)	var. risconti attivi (2001-2000)	cap. S 712	429.866.691
	1.222.173.792	var. rimanenze	cap. S 713	52.656.332.430
	(15.098.973.153)	var. risconti passivi (2001-2000)	cap. S 722	2.036.542.744
	369.043.678	var. note di credito da emettere	cap. S 725	326.247.956.750
	(2.033.300.889)	IVA su fatture da ricevere al 31.12.2001	cap. S 726	160.592.981.000
		a seguito di pignoramenti subiti	cap. S 727 q.p.	1.467.790.297.473
	(6.036.476.797)	Totale variazioni	cap. S 728	59.695.392.150
			cap. S 729	63.128.593.178
			cap. S 730	32.818.560.967
			cap. S 731	20.027.341.764
			cap. S 735	3.564.379.473
			cap. S 746	20.765.364.345
			cap. S 747	-
			cap. S 749	24.611.096.665
			cap. S 750	776.216.967.691
			cap. S 751	461.336.034.890
			cap. S 752	-
			cap. S 753	-
			cap. S 782	-
			cap. S 784	39.795.732.111
			cap. S 785	167.764.325
			cap. S 786	-
			cap. S 789	1.123.882.978
			cap. S 790	119.579.313
			cap. S 791	794.675.633
			cap. S 792	263.350.737
			cap. S 793	937.854.383
			cap. S 794	56.497.733.505
			cap. S 795	338.015.182.216
			cap. S 798	93.600.000
			cap. S 800	147.807.150.854
			cap. S 801	62.286.928.584
			cap. S 802	7.585.077.290
			cap. S 804	15.813.585.323
			cap. S 805	540.761.441.143
			cap. S 806	276.637.671.452
			cap. S 807	39.627.419.039
			cap. S 808	745.280.118.157
			cap. S 809	325.062.095.831
			cap. S 810	330.000.000.000
			cap. S 811	126.095.138.658
			cap. S 812	233.220.456.000
			cap. S 813 q.p	57.435.372.382
			cap. S 814	560.136.570.853
			cap. S 815	1.854.873.822.067
			cap. S 816	137.832.376.747
			cap. S 817	53.800.000.000
			cap. S 818	-
			cap. S 819	63.530.495.000
			cap. S 820	265.137.734.057
			cap. S 821	663.154.268.545
			cap. S 822	156.797.585.982
			cap. S 823	186.400.000.000
			cap. S 824	16.800.000.000
			cap. S 825	15.000.000.000
			cap. S 826	10.000.000.000
			cap. S 827	20.000.000.000
			cap. S 828	30.000.000.000
			cap. S 829	10.000.000.000
			cap. S 830	20.000.000.000
			cap. S 831	69.934.883.200
			cap. S 832	235.025.145.348
			cap. S 833	10.000.000.000
			cap. S 835	10.000.000.000
			cap. S 836	5.000.000.000
	19.010.647.325.694		Totale	19.010.647.325.694

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA RICONCILIAZIONE					
Stato Patrimoniale Passivo			Rendiconto finanziario		
voci	importi	descrizioni	capitoli	importi	
C)	30.377.488.583	T.F.R.	cap. S 950 q.p.	30.377.488.583	
D) 5)	159.936.813	acconti			
	<u>159.936.813</u>			<u>-</u>	
D) 6) a)	470.549.948.656	debiti v/fornitori: per fornitura di beni e servizi	cap. S 100 q.p.	126.507.921	
			cap. S 128 q.p.	581.386.368	
			cap. S 271 q.p.	7.542.638.699	
			cap. S 272	3.826.298.792	
			cap. S 273	710.118.299	
			cap. S 274	387.882.746	
			cap. S 275	4.692.186.732	
			cap. S 276	11.802.200.281	
			cap. S 278	677.822.159	
			cap. S 279	4.584.418.860	
			cap. S 280	144.682.716	
			cap. S 281	116.615.100	
			cap. S 282	52.430.500	
			cap. S 283	85.449.929	
			cap. S 289	426.399.439	
			cap. S 292	327.663.700	
			cap. S 293	3.538.066.087	
			cap. S 296	1.443.396.534	
			cap. S 297	84.061.806	
			cap. S 303	11.382.012	
			cap. S 706 q.p.	40.761.004.890	
			cap. S 709 q.p.	123.528.724.889	
			cap. S 813 q.p.	221.929.266.139	
			cap. S 989 q.p.	188.006.294	
			cap. S 990	32.078.297.468	
			cap. S 991	10.903.040.296	
	<u>470.549.948.656</u>		Totale	<u>470.549.948.656</u>	
D) 6) b)	1.633.500.891	per note di credito da emettere			
D) 6) c)	1.977.430.552	per contenzioso su lavori	cap. S 451	1.611.457.420	
			cap. S 727 q.p.	365.973.132	
	<u>1.977.430.552</u>			<u>1.977.430.552</u>	
D) 11)	20.106.644.546	debiti tributari	cap. S 397	9.119.177.950	
			cap. S 398	52.970.000	
			cap. S 399 q.p.	210.278.699	
			cap. S 950 q.p.	20.275.797	
			cap. S 981	9.994.454.000	
			cap. S 982	564.611.682	
			cap. S 984 q.p.	144.876.418	
	<u>20.106.644.546</u>			<u>20.106.644.546</u>	
D) 12)	40.970.452.759	debiti v/istit. di prev. e sicurezza	cap. S 124	29.780.034.924	
			cap. S 983	11.186.748.312	
			cap. S 100 q.p.	3.669.523	
	<u>40.970.452.759</u>			<u>40.970.452.759</u>	
D) 13) a)	12.138.967.324	Verso il personale	cap. S 101	11.428.664.691	
			cap. S 108	88.649.186	
			cap. S 984 q.p.	549.119.749	
			cap. S 989 q.p.	72.533.698	
	<u>12.138.967.324</u>			<u>12.138.967.324</u>	
D) 13) b)	39.907.226	verso lo Stato	cap. S 986 q.p.	39.907.226	
	<u>39.907.226</u>			<u>39.907.226</u>	
D) 13) c)	240.654.185.149	Verso Enti e Soc. concessionarie	cap. S 907	3.084.799.462	
			cap. S 912	101.000.000.000	
			cap. S 906	136.569.385.687	
	<u>240.654.185.149</u>			<u>240.654.185.149</u>	

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TABELLA RICONCILIAZIONE					
Stato Patrimoniale Passivo			Rendiconto finanziario		
voci	importi	descrizioni	capitoli	importi	
D) 13) d)	69.270.293.100	per depositi cauzionali	cap. S 796	57.663.394.158	
			cap. S 986 q.p.	338.763.474	
			cap. S 727 q.p.	11.268.135.468	
	<u>69.270.293.100</u>			<u>69.270.293.100</u>	
D) 13) e)	59.874.001.061	per ritenute di garanzia ed infort.	cap. S 727 q.p.	59.874.001.061	
	<u>59.874.001.061</u>			<u>59.874.001.061</u>	
D) 13) f)	18.329.240.479	verso altri	cap. S 351	91.873.300	
			cap. S 373	27.755.264	
			cap. S 399 q.p.	167.968.003	
			cap. S 401	70.196.160	
			cap. S 405	812.663.469	
			cap. S 989 q.p.	512.996.565	
			cap. S 706 q.p.	16.386.241.836	
			cap. S 984 q.p.	259.545.882	
	<u>18.329.240.479</u>			<u>18.329.240.479</u>	
E) 2)	72.235.877	ratei passivi per servizi e godimenti beni di terzi	cap. S 271 q.p.	72.235.877	
	<u>72.235.877</u>			<u>72.235.877</u>	
Tot. composizione res. passivi	<u>19.975.008.121.006</u>		Totale res. passivi	<u>19.975.008.121.006</u>	
<b>Totale residui passivi risultanti nello Stato patrimoniale passivo</b>				<b>19.975.008.121.006</b>	
<b>Altri importi dello Stato patrimoniale passivo riconciliati</b>					
<b>A) Totale patrimonio netto</b>				<b>415.082.256.049</b>	
B) 3) a)		fondi rischi e oneri - altri: 19.016.683.802.491			
		- fondi vincolati per lavori (quota parte) 19.010.647.325.694			
		<u>6.036.476.797</u>	<u>6.036.476.797</u>		
B) 3) b)		fondo programmi in corso d'attuazione: . Avanzo di amministrazione disponibile	531.819.616.847		
B) 3) c)		fondi vincolati per acconti	86.955.438.941		
B) 3) e)		fondi vincolati alla regione per riaddebito costi	139.806.625.738		
D) 5)		Debiti per acconti	159.936.813		
D) 6) b)		Debiti per note di credito da emettere	1.633.500.891		
E) 2)		Risconti per ricavi sospesi e altri risconti passivi	227.452.341		
<b>Totale Stato Patrimoniale Passivo</b>				<b>21.156.729.425.423</b>	

La riconciliazione delle voci suindicate si realizza nel modo seguente:

- la voce A) "Totale patrimonio netto" non è compresa nei residui passivi in quanto si riferisce al patrimonio netto dell'Ente
- la voce B) 3 a) "fondi vincolati per lavori (quota parte)" non risulta tra i residui passivi in quanto è generata dall'effettivo minor utilizzo complessivo dei contributi per lavori secondo il principio della competenza economica.
- la voce B) 3 b) "fondi programmi in corso di attuazione" rappresenta l'avanzo di amministrazione generato dalle maggiori entrate e dalle economie di spesa rispetto alla previsione finanziaria dell'esercizio 2001.
- la voce B) 3 c) "fondi vincolati per acconti" rappresenta l'ammontare dei pagamenti in acconto sui lavori.
- la voce B) 3 e) "fondi vincolati alla regione per riaddebito costi" rappresenta l'ammontare delle spese sostenute per conto delle regioni da riaddebitare alle stesse in sede di rendicontazione finale dei lavori.
- la voce D) 5) "debiti per acconti" rappresenta l'ammontare delle somme anticipate dai clienti in attesa di fatturazione.
- la voce D) 6) b) "debiti per note di credito da emettere" rappresenta l'ammontare delle note di credito da emettere calcolate in base al principio della competenza temporale.
- la voce E) 2) "Risconti per ricavi sospesi" rappresenta l'ammontare dei ricavi sospesi in base al principio della competenza economica.

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO		RENDICONTO FINANZIARIO	
<b>TABELLA RICONCILIAZIONE</b>			
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	110.215.567.964	cap. E 101	17.204.547.084
		cap. E 102	37.456.813.856
		cap. E 103	312.147.065
		cap. E 105 q.p.	3.577.302.878
		cap. E 107	905.209.865
		cap. E 110	4.781.307.622
		cap. E 253	1.673.889.812
		cap. E 302 q.p.	935.859.525
		cap. E 703	387.152.493
		cap. E 1010	32.078.297.468
		cap. E 1011	10.903.040.296
	110.215.567.964		<u>110.215.567.964</u>
5) Altri ricavi e proventi:			
- Vari	157.795.961.291	cap. E 108	2.280.610.111
		cap. E 109	2.232.265.233
		cap. E 111	9.125.826.510
(fatture da emettere alle Regioni)	(139.806.625.738)	cap. E 302 q.p.	3.411.656.222
	<u>17.989.335.553</u>	cap. E 304	938.977.477
			<u>17.989.335.553</u>
- Contrib. per rimb. int. su mutui		<b>CONTRIB. PER</b>	
La voce è così composta:		<b>RIMB.INTERESSI</b>	
90.2.1 Interessi prestiti obbl.	53.670.396.951	<b>MUTUI</b>	
90.2.4 Comm. Prestiti obbl.	127.015.110	inter.pag.al	
90.8.2 Commissioni mutui M/L	112.325.726.934	31.12.2001	166.123.138.995
		IVA su comm. 0,05%	218.050.345.569
			51.452.203
		<b>TOTALE</b>	
		<b>PAGATO CAT. VII</b>	<b>166.123.138.995</b>
			<b>218.101.797.772</b>
		<b>TOTALE CAT. VII</b>	<b>166.123.138.995</b>
			<b>218.101.797.772</b>
		. Diff.in meno rispetto alle previsioni	-
		. Contrib.dello Stato per interessi su mutui	
		Cap.161 E q.p.	<u>166.123.138.995</u>
			<u>218.101.797.772</u>
- Contributi per differenza cambio su mutui	846.906.155	26.1.3	F.do Vinc. 2001 per rimborso mutui
		795.181.999.960	cap E 751
		6.500.000.000	cap E 757
			Tot. entrate per rimborso mutui e prestiti obbligazionari (quota capitale)
		801.681.999.960	- saldo al 31.12.2001 del fondo 26.1.3.
			Totale pagamenti per rimborso mutui e prestiti obbligazionari (cat. XVII spesa)
		802.506.935.403	
			Utilizzo quota del f.do per rimborso mutui e prestiti obbligazionari (quota capitale)
		801.660.029.248	
			Utilizzo quota del f.do per rimborso mutui e prestiti obbligazionari (differenze su cambi)
		21.970.712	
			Totale utilizzo f.do vin. per rimborso mutui e prestiti obbligazionari 26.1.3.
		801.681.999.960	
			<b>26.1.1.F.do Vinc. 2001 in c/esercizio</b>
			Utilizzo del fondo vinc. in c/esercizio per copertura residuale differenze cambi
		824.935.443	
			Totale utilizzi contributi per differenze su cambi sui rimborsi mutui e prestiti obbligazionari
		846.906.155	
- Contributi in conto esercizio	1.391.829.262.609	cap. E 161	1.502.070.584.040
		cap. E 164	976.707.616
		cap. E 165 (var. res.)	(30.000.000.000)
			Quota utilizzo d'avanzo di Amm.ne 2000 per la parte corrente
			22.580.000.000
			<u>Totale utilizzo disponibile</u>
			<u>1.495.627.291.656</u>
			Utilizzo contributi c/esercizio per passaggio di beni alle Regioni
			63.150.045.391
			Utilizzo contributi in c/esercizio per interessi mutui (cat. VII spesa)
			(166.123.138.995)
			Utilizzo contributi per differenze cambi su mutui (cat. XVII spesa)
			(824.935.443)
			<u>1.391.829.262.609</u>



## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO		RENDICONTO FINANZIARIO	
- Contributi per lavori	3.830.372.255.657	Contributi percepiti in c/capitale:	
		cap. E 751	795.181.999.960
		cap. E 753	214.451.995.211
		cap. E 755	4.229.928.728.000
		cap. E 756	-
		cap. E 757	6.500.000.000
		cap. E 766	20.000.000.000
		cap. E 767	20.000.000.000
		cap. E 768	15.000.000.000
		cap. E 769	10.000.000.000
		cap. E 770	20.000.000.000
		cap. E 771	30.000.000.000
		cap. E 772	10.000.000.000
		cap. E 773	20.000.000.000
		cap. E 774	10.000.000.000
		cap. E 775	-
		cap. E 776	10.000.000.000
		cap. E 777	5.000.000.000
		cap. E 781	-
		cap. E 785	104.723.755.276
		cap. E 786	34.751.693.751
		cap. E 787	28.440.000.000
		cap. E 788	35.821.072.450
		cap. E 789	130.592.149.363
		cap. E 790	75.000.000.000
		cap. E 792	60.000.000.000
		cap. E 793	-
		cap. E 794	-
		cap. E 795	185.400.000.000
		cap. E 796	-
		cap. E 797	-
		cap. E 798	-
		<b>Tot.categoria VIII</b>	<b>6.070.791.394.011</b>
		Quota utilizzo d'avanzo di Amm.ne 2000 per la parte in c/capitale	389.581.197.456
		<b>Totale utilizzo disponibile</b>	<b>6.460.372.591.467</b>
		<b>MENO:</b>	
		cap. E 751	
		utilizzo per rimborso mutui	(795.181.999.960)
		cap. E 757	
		utilizzo per rimborso mutui	(6.500.000.000)
			<b>(801.681.999.960)</b>
		<b>MENO</b>	
		contributi per lavori non utilizzati economicamente nell'esercizio ed accantonati nel fondo vincolato per lavori	(1.828.318.335.850)
		<b>Totale utilizzo</b>	<b>3.830.372.255.657</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>5.546.967.524.707</b>		
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.657.183.092.671</b>		
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	33.466.731.297	cap. S 271	17.407.754.788
		cap. S 272	5.968.218.031
		cap. S 273	3.532.410.907
		cap. S 275	2.698.434.154
		cap. S 278	753.992.926
		cap. S 280	535.649.782
		cap. S 727 q.p.	2.570.270.709
		<b>Totale</b>	<b>33.466.731.297</b>

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO		RENDICONTO FINANZIARIO	
<b>7) Per servizi</b>			
a) serv. propri dell'Ente	178.158.431.173	cap. S 100	3.263.400.641
		cap. S 274	4.521.689.858
		cap. S 276	34.744.910.323
		cap. S 279	5.618.445.001
		cap. S 281	1.157.314.953
		cap. S 282	339.093.081
		cap. S 285	16.885.859
		cap. S 286	37.292.000
		cap. S 289	313.136.489
		cap. S 290	108.691.200
		cap. S 292	6.017.297.047
		cap. S 293	7.146.710.572
		cap. S 296	4.904.243.937
		cap. S 297	14.377.567.870
		cap. S 298	13.311.466
		cap. S 303	231.730.442
		cap. S 351	1.193.121.814
		cap. S 373	89.840.543
			<u>84.094.683.096</u>
		cap. S 990	32.078.297.468
		cap. S 991	10.903.040.296
			<u>51.082.410.313</u>
	<u>178.158.431.173</u>	q.p. di costi che atiene ai servizi per lavori ed imputati nella categoria 12* materiali per lavori	<u>178.158.431.173</u>
		<b>Totale</b>	<b>178.158.431.173</b>
<b>b) per lavori sulla rete stradale</b>		q.p. di costi che atiene ai lavori imputati nella categoria 12*	
	3.494.639.826.194		<b>3.494.639.826.194</b>
<b>c) per contributi a favore di terzi:</b>			
A favore delle Società concessionarie	302.462.470.423	cap. S 901	5.101.195.983
A favore di Enti locali	3.500.000.000	cap. S 903	1.450.415.587
A.I.P.C.R.- Associaz. Internz. Perm.	50.000.000	cap. S 906	100.000.000.000
Contributo italiano - Project Team	166.472.250	Totale Categoria 13*	106.551.611.570
<b>Totale</b>	<u>306.178.942.673</u>	cap. S 727 q.p.	199.627.331.103
			<u>306.178.942.673</u>
<b>Totale B) 7) per servizi</b>	<u>3.978.977.200.040</u>	<b>Totale</b>	<u>3.978.977.200.040</u>
<b>8) Per il godimento di beni di terzi</b>		cap. S. 283	
	7.045.253.034		3.797.725.613
		q.p. di costi relativi ai lavori categoria 12*	3.247.527.421
		<b>Totale</b>	<u>7.045.253.034</u>
<b>9) Per il personale:</b>			
a) salari e stipendi	508.168.555.502	cap. S 101	449.851.558.117
		cap. S 102	47.065.182.000
		cap. S 103	36.000.000
		cap. S 108	11.067.226.985
		cap. S 126	148.588.400
			<u>508.168.555.502</u>
b) oneri sociali	138.527.408.071	cap. S 124 q.p.	138.527.408.071
c) trattamento di fine rapporto	7.926.086.947	cap. S 950	7.926.086.947
d) trattam.di quiescenza e simili	-		-
e) altri costi	8.980.162.239	cap. S 101 q.p.	2.233.896.041
		cap. S 124 q.p.	6.536.942.844
		cap. S 128 q.p.	202.847.202
		cap. S 202	6.476.152
			<u>8.980.162.239</u>
<b>Totale B) 9) personale</b>	<u>663.602.212.759</u>	<b>Totale</b>	<u>663.602.212.759</u>

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO		RENDICONTO FINANZIARIO	
10) Ammortamenti e svalutazioni	84.611.169.703	Decremento del patrimonio dell'Ente non rilevato in CO.FI.	84.611.169.703
		vedi nota integrativa:	
		Vedi nota integrativa. La voce è così composta:	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		Matene prime e materiale di consumo al	
La voce è così composta:		1.1.2001	12.838.164.161
		31.12.2001	11.615.900.369
			<u>1.222.173.792</u>
Variazioni rimanenze per mater.tecnici	1.597.960.918		
Variazioni rimanenze per materiali e dotaz.funz.uff.	(375.787.126)		
	<u>1.222.173.792</u>		
12) Accantonamenti per rischi	-		
13) Altri accantonamenti	-		
14) Oneri diversi di gestione	644.802.665.182	Vedi nota integrativa	
		cap. S	399 q.p. 4.238.236.344
		cap. S	401 214.004.396
		cap. S	405 2.079.037
		cap. S	727 q.p. 7.487.706.753
		IVA indebitabile scorporata dalle spese imputate alle Categorie 4*, 12*	637.098.874.996
			<u>644.802.665.182</u>
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.413.727.405.807</b>		<b>5.413.727.405.807</b>
c) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:	-		
- da imprese controllate	-		
- da imprese collegate	-		
- altri	-		
	-	Totale	<u>0</u>
16) Altri proventi finanziari		Vedi nota integrativa	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-		
- da imprese controllate	-		
- da imprese collegate	-		
- da controllanti	-		
- altri	-		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-		
d) proventi diversi dai precedenti	-		
- da imprese controllate	-		
- da imprese collegate	-		
- da controllanti	-		
- altri.	10.195.055.424	cap. E	255 10.109.007.872
a) Verso terzi		q.p. non rilevata in CO.FI. poiché portata a decremento delle spese (penali attive)	86.047.552
	<u>10.195.055.424</u>		<u>10.195.055.424</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari. La voce è così composta:			
a) Totale interessi e commissioni su mutui e prestiti obbl.	(166.123.138.995)	cap. S	381 1.298.025.000
b) Differenze cambio q.p. del totale categoria 17*	(846.906.155)	cap. S	384 976.707.610
c) Interessi per lodi arbitrali	(24.390.435.764)	cap. S	386
d) Per servizi	(30.200.872)	cap. S	367 10.490.277.778
e) Per Lavori	(6.839.214.229)	cap. S	388 27.838.475.000
f) Per more	(28.943.422)	cap. S	389 52.372.371.951
	<u>(198.258.839.437)</u>	cap. S	390 47.555.614.982
		cap. S	391 25.591.666.674
		Totale interessi e commissioni su mutui e prestiti obbligazionari = a)	<u>166.123.138.995</u>
		Cat. S	17* q.p. 846.906.155
		Totale b)	<u>846.906.155</u>
		cap. S	451 q.p. 24.390.435.764
		Totale c)	<u>24.390.435.764</u>
		Cat. S	12* q.p. 6.898.358.523
		Totale d) + e) + f)	<u>6.898.358.523</u>
		Totale interessi ed altri oneri finanziari	<u>198.258.839.437</u>
		a+b+c+d	

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO		RENDICONTO FINANZIARIO	
Totale proventi e oneri finanziari	(188.063.784,013)		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni	-		
a) di partecipazioni	-		
b) di immobilizz. finanziarie	-		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		
19) Svalutazioni		Vedi nota integrativa	
a) di partecipazioni	(115.876.589)	Decremento del patrimonio dell'Ente non rileva in CO.Fi.	
b) di immobilizzazioni finanziarie	-		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	(115.876.589)		
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi:			
- plusvalenze da alienazioni			
a) Immobili	305.889.998	Cap. E 702	305.889.998
b) mobili	11.670.678	Cap. E 704 q.p.	4.338.918
- varie:	317.560.676	Cap. E 705	7.331.760
			<u>317.560.676</u>
a) nsarcimento danni arrecati da terzi	9.863.949.856	cap. E 111	9.125.826.510
		cap. E 105 q.p.	20.572.920
		cap. E 302 q.p.	717.550.426
		Totale a)	<u>9.863.949.856</u>
b) sopravvenienze ed insussistenze attive	1.069.348.547	Vedi nota integrativa	
		cap. E 302 q.p.	982.391.496
		cap. E 704 q.p.	66.957.051
		Totale b)	<u>1.069.348.547</u>
	10.933.298.403		
	<u>11.250.859.079</u>		
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni	(14.879.646.979)	Decremento del patrimonio dell'Ente non rileva in CO.Fi.	
- varie:			
a) nsarcimento danni arrecati a terzi			
b) sopravvenienze ed insussistenze passive	(7.922.047.874)	cap. S 451 q.p.	7.922.047.874
			<u>7.922.047.874</u>
Totale Oneri	(22.801.694.853)		
Totale delle partite straordinarie	(11.550.835.774)		
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	43.725.190.488		
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	43.725.190.488	cap. S 397	43.481.263.488
		cap. S 399 q.p.	243.966.800
			<u>43.725.230.288</u>
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	-		-

RELAZIONE SULLA CANCELLAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI E  
RIACCERTAMENTO DI QUELLI ESISTENTI AL 31/12/2001

Con la presente relazione sottoponiamo all'esame del Consiglio e del Collegio dei Revisori per le conseguenti deliberazioni, così come previsto dall'art. 39 del D.P.R. 696/1979 inerente il riaccertamento dei residui, ove è precisato che l'Ente è tenuto a compilare "la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti a quello di competenza distintamente per l'esercizio di provenienza e per capitolo indicando la consistenza al primo gennaio, le somme riscosse o pagate nel corso dell'anno e quelle eliminate perché non realizzabili o dovute nonché quelle rimaste da "riscuotere" o da "pagare".

Detta elencazione, unitamente alla deliberazione del Consiglio ed al parere del Collegio dei Revisori costituiscono allegati al Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario.

Conseguentemente abbiamo provveduto, quale attività propedeutica al bilancio Consuntivo relativo all'esercizio 2001, a compilare la situazione dei residui sia attivi che passivi suddivisi per capitolo, esercizio di provenienza con la evidenziazione degli esercizi finanziari pregressi.

In calce alla presente, l'indice individua gli elaborati meccanografici che hanno consentito la compilazione della situazione degli stessi.

In particolare nell'anno 2001 è stata eseguita una rivisitazione di ogni singola posta residua. Visite di funzionari della Direzione Generale presso ogni Ufficio Periferico hanno consentito di effettuare con i funzionari tecnici ed amministrativi una verifica particolareggiata che ha consentito il disimpegno e la cancellazione di residui per i quali non sussistevano più i requisiti di impegnabilità. Analoga attività è stata operata in sede centrale. Le partite contabili complessivamente verificate ammontano ad oltre 21.200 distinte tra partite con creditore (n. 8.000 circa), partite con impegno accentrato (n. 11.100 circa), partite su assegnazioni (n. 1.300 circa) e partite su perizie (n. 19.700 circa).

Il riaccertamento così operato per singolo Compartimento, ha avuto riguardo all'oggetto della spesa, all'anno di provenienza, al pagato e, quindi, al residuo (lettera C) rimasto da pagare in quanto "obbligazione giuridicamente perfezionata".

Il documento di analisi relativo ad ogni singolo importo impegnato per lavori è stato sottoscritto, previa verifica, dal Dirigente Capo Compartimento in quanto impegno di spesa derivante da atti formali e/o importi da conservare tra i residui poiché tutti relativi a programmi di lavori da eseguire.

Analogamente per gli importi residui impegnati con atti formali della Direzione e per i residui di stanziamento relativi alle opere in conto capitale, gli elementi finalizzati alla richiesta di mantenimento tra i residui di bilancio risultano sottoscritti dal Direttore Generale dell'Ente.

Tale procedimento, con l'individuazione dei creditori pagati e con l'accertamento della definizione del saldo consente la cancellazione di somme non più necessarie all'esecuzione dei lavori.

Il riaccertamento dei residui attivi e passivi dell'Ente è necessario al fine di determinare con esattezza l'avanzo di Amministrazione del Conto Consuntivo dell'Esercizio 2001 e per questa circostanza è sorta

l'esigenza di richiedere la cancellazione dei residui sotto richiamati per le particolari motivazioni che seguono: perché non più esistenti nei confronti di terzi e per l'impossibilità di recuperare le somme .

I residui attivi attengono per l'importo di £.230.743.712.411.= a residui da cancellare per insussistenza e per l'importo di L.2.483.563.624.594.= a residui da cancellare a fronte di residui passivi cancellati nel 2001 per pari importo. L'importo di L.2.483.563.624.594.= costituirà "riporto" alla competenza dell'esercizio Finanziario 2002.

I residui passivi da cancellare ammontano a £.2.506.972.292.793.=.

Risultano altresì riaccertati maggiori residui passivi per l'importo di £.23.408.668.199.= relativi al capitolo 950 della Categoria XVI^ "Altre Spese in conto capitale" intitolato al Trattamento di Fine Rapporto del personale dipendente, conseguentemente alla cancellazione di residui passivi di analogo importo pertinenti al capitolo 125 della Categoria II^ "Personale in attività" operata per una diversa rappresentazione del predetto fondo tra le spese in conto capitale, giusta nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 175091/99.

Relativamente ai residui attivi, la modalità di gestione delle entrate è definita con procedura accentrata che realizza la maggior parte delle movimentazioni con accrediti sul conto corrente postale e con una contabilizzazione meccanizzata solo parziale.

La cancellazione per insussistenza dei residui attivi dell'importo di L.230.743.712.411 attiene ai seguenti capitoli:

#### Entrate

Tit.	Cat.	Cap.	Descrizione sintetica	Importo
I	I	102	Canoni ed altre somme dovute per licenze e concessioni	
				L. 3.103.808.964
I	II	165	Quota del contributo dello Stato da corrispondere alle PP.AA. di Trento e Bolzano per le spese correnti.	
				L. 30.000.000.000
I	III	252	Dividendi sulle partecipazioni azionarie dell'Ente	
				L. 194.445.000
I	V	302	Recupero somme imputate alla spesa	
				L. 8.044.654

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

II	VIII	755	Contributo dello Stato per il finanziamento e la programmazione dell'attività per altre opere in conto capitale	L.	10.616.652.000
II	VIII	756	Quota parte del contributo dello Stato da corrispondere alle PP.AA. di Trento e Bolzano per le spese in c/capitale conseguentemente alla delega delle funzioni in materia di viabilità di cui al D.L.vo 320/97	L.	186.200.000.000
IV	XII	1008	IVA in Entrata	L.	620.761.793
				Totale	<u>230.743.712.411</u>

Relativamente all'importo di L. 2.483.563.624.594.= i capitoli delle Entrate interessati sono i seguenti:

## Entrate

Tit.	Cat.	Cap.	Descrizione sintetica		Importo
I	II	161	Quota parte del contributo dello Stato	L.	63.672.864.828
II	VIII	755	Contributo dello Stato per il finanziamento e la programmazione dell'attività per altre opere in conto capitale	L.	2.419.890.759.766
				Totale L.	<u>2.483.563.624.594</u>

Relativamente ai residui passivi da cancellare ed alle somme che risultano quali economie determinatesi nel corso dell'anno 2001 per i capitoli interessati, si rimanda la disamina degli stessi all'allegato B del documento sottoposto all'approvazione di codesti Organi.

Si riporta lo schema sintetico dei residui passivi da cancellare distinto per titoli e per importo :

Spese Titolo	Minori residui passivi riaccertati	Importo
I	Economie per conservazione residui scaduti L.	63.266.789.072
I	Economie di bilancio in corso di esercizio L.	367.481.229
I	Cancellazioni di residui da riaccertamento L.	38.594.527
II	Economie per conservazione residui scaduti L.	112.670.921.937
II	Economie di bilancio in corso di esercizio L.	374.249.627.284
II	Economie di bilancio da riaccertamento L.	<u>1.956.378.878.744</u>
	Totale L.	<u>2.506.972.292.793</u>
Spese II	Maggiori residui passivi riaccertati	
	L.	<u>23.408.668.199</u>
	Totale L.	<u>23.408.668.199</u>

#### ANALISI DELLE MOTIVAZIONI

##### Insussistenza dei residui attivi

Cap. 102: i residui attivi da eliminare di cui alla categoria I Cap. 102 ammontano all'importo complessivo di L.3.103.808.964 ed in particolare:

- per L.2.171.221.480.= a canoni di concessione fino al 31/12/1998 fatturati per L.3.043.536.232 che risultano versati in parte dalla Esso Italiana S.p.A. per L.2.171.221.480 e riscossi dal Tesoriere con bolletta di incasso n. 2223 del 19/07/1999. L'importo della bolletta è pari a L.2.605.465.775.= perché comprensivo di IVA al 20%(IVA £.434.244.296);
- per L.90.158.680.= a canoni di concessione in acconto per l'anno 1999 che risultano versati dalla Anonima Petroli Italiana S.p.A. in data 27/01/1999 (IVA £.18.031.736);
- per L.155.189.965.= a canoni di concessione in acconto per l'anno 1999 che risultano versati dalla AGIP Petroli S.P.A. in data 18/03/1999 (IVA £.31.037.993);