

risultavano soddisfatti. Risultano altresì cancellati nel predetto contesto i residui passivi iscritti in bilancio a titolo di rate di saldo lavori, peraltro di modeste entità monetarie, ma di numero elevato, mutuando a tal fine il concetto della perenzione amministrativa propria della contabilità di Stato, e per i quali i relativi pagamenti si manifesteranno solo dopo un lungo lasso di tempo. Per le eventuali necessità di pagamento che dovessero manifestarsi relativamente ai residui cancellati si farà fronte con la quota di riserva che sarà finalizzata in sede di assestamento di bilancio per l'esercizio 2002.

La rideterminazione dei residui ha comportato la rivisitazione di oltre 7.750 impegni contabili a livello compartimentale e di oltre 13.500 impegni contabili relativamente ai residui accentrati per un importo di £.1.956.417.473.271.=

Dall'allegato "cancellazione dei residui passivi e maggiori accertamenti" si vuole soffermare l'attenzione sulla cancellazione dei residui di parte corrente del capitolo 125 intitolato al TFR – categoria II^A "personale in attività" - Titolo I^A per l'importo di £.23.408.668.199.= Tale posta trova riferimento nella richiesta del Ministero dell'Economia e delle Finanze fatta con nota n. 175091/99, con la quale il Ministero Vigilante sollecitava la rappresentazione in bilancio del fondo tra le spese in conto capitale. In ottemperanza a quanto richiesto, è stata disposta, in sede di riaccertamento, la cancellazione del residuo contabile del capitolo 125 e contestuale maggior riaccertamento di pari importo del residuo passivo a carico del capitolo 950, appositamente costituito nel corso del 2001 tra le spese in conto capitale – categoria XVI^A "Altre spese in conto capitale".

Il maggior riaccertamento a carico del capitolo 950 insieme all'importo impegnato e rimasto da pagare in conto competenza per £.6.989.096.181.= evidenzia l'ammontare del fondo TFR al 31/12/2001 per £.30.397.764.380.= La parte indicata nello Stato Patrimoniale di Contabilità Generale alla data del 31/12/2001 evidenzia a titolo di accantonamento la somma di £.30.377.488.583.= La differenza tra le due poste è rappresentata dalla ritenuta fiscale prevista dal D.L.vo 47/2000 per l'importo di £.20.275.797.= ed indicata tra i debiti tributari dell'Ente. Peraltro, il pagamento dell'imposta risulta soddisfatto nel corso del primo bimestre dell'anno 2002 tramite la Tesoreria Centrale.

L'andamento dei pagamenti ha registrato un incremento rispetto all'anno 2000 di £ml. 615.127,9, pari al 19,0%, che insieme alle insussistenze determinatesi per complessive £ml.2.483.563,6 determinano un forte scarto della massa residuale al 31/12/2001 rispetto a quella registrata all'1/1/2001, pari al 6,98%.

L'allegato n.8 riporta la situazione complessiva dei residui alla data del 31/12/2001 e la rappresentazione delle masse impegnabili e spendibili dell'Esercizio 2001.

I residui di parte corrente rappresentano lo 0,49% della massa dei residui passivi. Le categorie che espongono i maggiori residui a fine anno sono rappresentate dalla categoria II^A intitolata "Personale in attività" con £ml.44.067,6 e la categoria IV^A intitolata "Acquisto di beni e servizi" con £ml.40.525,9.

Altra categoria che registra residui degni di nota è la categoria VIII^A - Oneri Tributari (£ml.9.550,4) dove il capitolo 397 intitolato "IRAP" espone il maggior importo (£ml.9.119,2)

Per quanto riguarda la parte in conto capitale si registra il decremento del 6,8% conseguentemente al riaccertamento dei residui definito al 31/12, che insieme ai pagamenti effettuati nel corso dell'anno hanno determinato una massa residuale al 31/12 inferiore rispetto all'iniziale.

La sola categoria XII^A, intitolata alla Costituzione di capitali fissi, registra una massa residuale di £ml.19.540.235,2, pari al 98,63% dell'intera spesa in conto capitale e del 97,8% sull'intera massa residuale.

La massa residuale della categoria risulta composta per £ml. 14.664.748,3.= da residui a fronte dei quali sussistono impegni formali di spesa per esecuzioni di opere e per l'attività manutentoria e per £ml.4.875.486,9 da residui di stanziamento in attesa del relativo impegno.

Più in particolare la massa dei residui impegnati trova riferimento in provvedimenti di impegno per manutenzione per oltre £ml.1.021.486,0 e per l'esecuzione di opere per £ml. 13.643.262,0=

L'allegato n. 9 espone la situazione dei lavori dando rappresentazione degli importi impegnati sulle risorse dell'anno 2001, nonché gli importi pagati per Accordo di Programma e per altre attività che hanno impegnato i fondi per lo stesso esercizio.

I residui liberi (lettera "F") relativi alle spese di investimento (categoria XII^A) al 31/12/2001, pari a £ml.4.875,5, si riferiscono alle seguenti provenienze:

	Ante 1996	1996	1997	1998	1999	2000	2001	totale
Lmid.	266,7	9,8	50,7	263,9	1.115,7	1.695,6	1.473,1	4.875,5

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

L'allegato n. 8 rappresentante l'analisi dei residui al 31/12/2001 riporta per ogni capitolo della spesa gli importi degli stanziamenti di lettera "F" distinti per la competenza e per i residui.

Lo stesso allegato n. 10 rappresenta, altresì, in termini analitici per anno, per oggetto e per capitolo di spesa la situazione dei residui di stanziamento alla data del 31/12/2001, ivi compresi i capitoli 906 e 912 della categoria XIII^A relativa agli investimenti autostradali.

Come risulta dalla situazione dei residui liberi rappresentata, la maggior parte di essi grava negli ultimi due anni.

Le principali motivazioni che non hanno consentito di finalizzare la spesa si possono rinvenire soprattutto nella difficoltà tecnica di definire la progettazione dell'opera prima e l'aggiudicazione della gara di appalto poi. La prima soprattutto scaturisce dall'esigenza di ottemperare e conciliare le numerose istanze di tutti i soggetti interessati all'opera, con particolare riferimento agli Enti Territoriali, mentre la seconda si determina con l'esigenza del rispetto puntuale della normativa in tema di aggiudicazione di lavori pubblici, con particolare riferimento all'esame delle offerte "anomale", il cui esame comporta la costituzione di commissioni e tempi tecnici.

Al fine di dare completezza della rappresentazione dei dati del Rendiconto Finanziario, si riportano suddivisi per categorie economiche i pagamenti effettuati in conto residui raffrontati con i dati del 1999, 2000 e 2001:

	(Valori in milioni)					
	2001	%	2000	%	1999	%
Spese funzionamento Organi	21,8		179,3	==	114,5	==
Personale in servizio	55.116,9		39.141,5		87.200,0	
Personale in quiescenza	9,7		26,2		==	
Acquisto di beni e servizi	42.473,1		29.588,0		21.638,3	
Trasferimenti	66,8		2,0		1,0	
Investimenti e Società Concess.	3.722.878,1	96,57	3.164.407,1	97,7(1)	3.111.215,3	96,4 (1)
Oneri per amm.to mutui	0		0		==	
Altre poste (1)	8.545,2		4.146,4		1.034,6	
Partite di giro	26.116,7		2.609,9		7.498,9	
Totale	3.855.228,3		3.240.100,4	100,0	3.228.702,8	100,0

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

GESTIONE DELLA CASSA

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

Entrate	Previsioni Definitive (1)	Riscossioni (2)	Differenza	Percentuale (2/1)	Percentuale 2000
Entr.correnti	2.994.488,1	500.270,5	-2.494.217,6	16,71	6,54
Entr.in c/capitale	8.962.612,9	5.505.213,9	-3.457.399,0	61,42	53,30
Accens. Prestiti	500,0	3.318,2	2.818,2	563,64	358,29
Partite di giro	268.200,0	196.741,4	-71.458,6	73,36	76,76
Totale	12.225.801,0	6.205.543,9	-6.020.257,1	50,76	56,60

Spese	Previsioni Definitive (1)	Pagamenti (2)	Differenza	Percentuale (2/1)	Percentuale 1999
Spese correnti	1.314.870,3	1.048.011,1	-266.859,2	79,70	83,63
Spese in c/capitale	7.290.218,8	4.534.774,1	-2.755.444,7	62,20	78,17
Rimb.prestiti	804.182,0	802.506,9	-1.675,1	99,79	99,65
Partite di giro	268.227,0	208.186,4	-60.040,6	77,62	73,40
Totale	9.677.498,1	6.593.478,5	-3.084.019,6	68,13	84,11

L'allegato n. 11 evidenzia per le Entrate il totale delle reversali emesse dall'Ente nel corso dell'anno a fronte di incassi relativi ad accertamenti in conto residui ed in conto competenza.

Si riportano altresì nell'allegato n.12 i dati relativi ai pagamenti emessi nel corso del 2001, distinti per Ufficio emittente (Direzione Generale e Compartimenti). In particolare i pagamenti sono posti a raffronto con quelli dell'anno 2000 (allegato n.13).

Per l'anno 2001 si registrano minori pagamenti da parte della Direzione Generale per £ml.777.867,5, attestando in £ml.4.765.026,1 i pagamenti effettuati. Relativamente ai pagamenti effettuati dagli Uffici Compartimentali si evidenzia un ammontare analogo a quello dell'anno 2000, anche se si registrano flessioni per alcuni ed incrementi per altri.

Complessivamente, l'andamento delle Entrate è stato superiore rispetto all'anno 2000 (+7,66%); quello dei pagamenti è risultato in flessione rispetto all'anno precedente (-9,85%) dovuto soprattutto dall'incidenza dei pagamenti dei mutui, come già richiamato. Nel corso del mese di Dicembre la Tesoreria Centrale ha limitato le risorse erogabili nell'ambito di una più generale manovra di contenimento della Spesa Pubblica e pertanto maggiori pagamenti che l'Ente poteva effettuare, sono slittati nei primi mesi dell'anno 2002.

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Segue schema riepilogativo delle movimentazioni contabili del conto di cassa nel corso dell'anno 2001:

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'1.1.2001		995.612.351.226
Incassi in c/competenza	1.181.003.402.338	
Incassi in c/residui	5.024.540.551.777	
	<u>Totale incassi</u>	<u>6.205.543.954.115</u>
Disponibilità di cassa		
Pagamenti in c/competenza	2.738.250.246.018	
Pagamenti in c/residui	3.855.228.278.327	
	<u>Totale pagamenti</u>	<u>6.593.478.524.345</u>
Disponibilità di cassa (risultato contabile)		607.677.780.996
Rettifiche per:		
D.G.Sussidi chiusura dopo 28/12/2001	414.315.103	
D.G.Fitti chiusura dopo 28/12/2001	-38.899.509	
D.G.Duplica operazione rettifica dopo il 28/12/2001	-450.604.006	
D.G.Rettifica reversali dopo il 28/12/2001	-678.353	
Bari rettifica pagamenti dopo il 28/12/2001	1.195.000	
Napoli reversale rettificata dopo il 28/12/2001	-1.240.000	
Venezia duplica pagamento c/c postale	-15.546.600	
D.G. sistemazione differenza accertata il 30/09/01	-100.919	-91.559.284
FONDO DI CASSA AL 31.12.2001		<u>607.586.221.712</u>
Nr. 2.990 Reversali valide		
Nr. 43.308 Mandati validi		

b) La Tesoreria

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

Fondo di cassa all'1.1.2001	995.612.351.226	
Reversali valide per Lire	6.205.543.954.115	
Mandati validi per Lire	-6.593.478.524.345	
	<u>Differenza</u>	<u>607.677.780.996</u>
Disponibilità di cassa		607.677.780.996
Rettifiche per:		
D.G.Sussidi chiusura dopo 28/12/2001	414.315.103	
D.G.Fitti chiusura dopo 28/12/2001	-38.899.509	
D.G.Duplica operazione rettifica dopo il 28/12/2001	-450.604.006	
D.G.Rettifica reversali dopo il 28/12/2001	-678.353	
Bari rettifica pagamenti dopo il 28/12/2001	1.195.000	
Napoli reversale rettificata dopo il 28/12/2001	-1.240.000	
Venezia duplica pagamento c/c postale	-15.546.600	
D.G. sistemazione differenza accertata il 30/09/01	-100.919	-91.559.284
FONDO DI CASSA AL 31.12.2001		<u>607.586.221.712</u>

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Al 31 Dicembre 2001 risultano le seguenti giacenze di cassa:

Tesoreria Centrale dello Stato c/c 20060 (mod. 56T)	546.632.635.177
c/c 2502/79 Banca di Roma	60.953.586.535
C/c postale 408013	9.593.659.207
Totale	617.179.880.919

L'importo relativo alle disponibilità del conto corrente postale risulta, in effetti, tra gli accertamenti dei residui attivi alla data del 31/12/2001.

Alla data del 31.12.2001 è stato prelevato sul conto di Tesoreria Unica n. 20060 la somma di £.6.184.196.416.055.= così dimostrata:

Mandati validi	6.593.478.524.345
Reversali per partite di giro	-182.626.045.975
TOTALE	6.410.852.478.370
Rettifiche in corso	-91.559.284
	6.410.944.037.654
Entrate proprie compensate	-165.794.035.064
	6.245.150.002.590
Fondi giacenti presso il Tesoriere	-60.953.586.535
Totale prelevamento da Tesoriere	6.184.196.416.055

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Fondo di cassa al 31/12/2001(Risultato contabile) al netto del Fondo di Dotazione D.Lvo 143/94 di £ml.50.000,0	L.	557.677.780.996
Residui attivi (22.432.713.581.451-2.483.563.624.594)	L.	19.949.149.956.857
Residui passivi	L.	-19.975.008.121.006
Differenza residui		-25.858.164.149
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	L.	531.819.616.847

Tale avanzo di Amministrazione sarà integrato dall'ammontare complessivo per la formazione della massa disponibile (01/01/2002) dell'importo di L. 2.483.563.624.594.= quale "riporto" in c/competenza 2002 dei residui attivi cancellati. La disponibilità complessiva così determinata, successivamente alle necessarie autorizzazioni, verrà ripartita per le varie necessità di spesa, con l'assestamento di Bilancio. La disponibilità complessiva pari a £.3.015.383.241.441.= dovrà tenere conto delle seguenti priorità:

- Assegnazione al capitolo di bilancio 709 della somma di £. 204.451.995.211 a titolo di reintegro di somme già impegnate dall'ANAS per opere previste da Convenzioni con Enti Territoriali, i cui contributi risultano accertati tra le entrate dell'esercizio 2001, partecipando alla formazione dell'Avanzo di Amministrazione;
- Riassegnazione dell'importo di £.40.000.000.000 al capitolo della Spesa 820 (costruzione tratta autostradale Asti – Cuneo) derivante dalle economie registrate per la costruzione della Pedemontana Veneta, poiché in base all'art. 73 della Legge Finanziaria 448/2001 l'Ente non è il Soggetto Attuatore, fermo restando i finanziamenti ricevuti negli anni pregressi a titolo dell'art. 3 della Legge 295/98;
- Assegnazione dell'importo di £.20.000.000.000.= ad integrazione del capitolo di spesa 452, intitolato "fondo di riserva per spese impreviste" la cui dotazione massima, ai sensi dell'art. 10 del D.P.R. 696/79 deve essere contenuta nei limiti del 3% del totale delle spese correnti previste. Per l'esercizio 2002 le spese correnti ammontano ad Euro 518.600.640,00 (£.1.004.150.861.213) a cui corrisponde un accantonamento massimo di £.30.124.525.837.= L'attuale dotazione del capitolo 452 è pari a £.2.321.552.878.=
- Assegnazione per spese di funzionamento per la somma complessiva di £.100.000.000.000.=per la copertura, tra l'altro, dell'incremento delle spese del personale che sarà assunto nel corso del corrente esercizio, sulla cui quantificazione in sede di assestamento verranno indicati più in dettaglio gli oneri relativi.
- Dalla rideterminazione dei residui il quadro finanziario allegato al Piano Triennale 2002 – 2004 assegna al medesimo piano la somma complessiva di £.1.755.000,0 milioni. La disponibilità dalla quale prelevare l'importo richiamato trova riferimento nella cancellazione dei residui dei capitoli di bilancio finanziati sia dal contributo assegnato all'Ente dalle Leggi finanziarie negli anni pregressi, che da finanziamenti previsti da Leggi Speciali per la realizzazione di specifici programmi di spesa per lo più definiti. L'importo di £.1.755.000,0 milioni potrà essere assegnato, quale stanziamento di competenza, al capitolo della Spesa 821 intitolato alle finalità istituzionali in tema di utilizzo dei fondi ANAS provenienti dal riaccertamento dei residui, ai sensi dell'art. 55 comma 22 della Legge 449/97;
- Assegnazione al capitolo 820 intitolato "Interventi per l'adeguamento del sistema autostradale ed in particolare alla tratta Asti – Cuneo" per l'importo di £.40.000.000.000.= relativamente al contributo assegnato all'Ente per l'anno 2000 per la costruzione della Pedemontana Veneta, come sopra richiamato;
- Assegnazione dell'importo di £.350.000.000.000.= per la costituzione di uno specifico fondo per provvedere alle eventuali necessità di spesa che si potranno generare dalla massa complessiva dei residui cancellati di cui oltre 1.840 miliardi risultano da impegni derivanti da atti formali, per i quali in sede di riaccertamento non sussistevano i requisiti giuridici per la loro iscrizione in bilancio. Ciò non di meno risultano cancellati nell'ambito della massa residuale oltre 736 miliardi di somme per le quali risulta iscritto il sottostante rapporto giuridico;
- Assegnazione dell'importo di £ 165.000.000.000.= a titolo di integrazione del fondo per il contenzioso per il contenzioso previsto per le spese di cui all'art. 55 comma 22 Legge 449/97 capitolo 814. L'attuale disponibilità del fondo è pari a £.435.578.729.681.=
- Assegnazione a titolo di stanziamento di competenza per la costituzione di apposito fondo per l'importo stimato di £.30.000.000.000.= per le necessità di spesa derivanti dagli oneri di progettazione previsti dall'art. 18 Legge 109/94;
- Assegnazione dell'importo di £.92.612.915.723.= al capitolo della spesa 837, quale valore differenziale a carico dell'Ente tra le previsioni indicate nel quadro finanziario allegato al Piano Triennale 2002 – 2004 (£mld.193,6) relativamente agli impegni da assumere per i lavori previsti nel Quadro Comunitario di Sostegno 2000 – 2006
- Assegnazione dell'importo di £. 100.000.000.000.= al capitolo 727 necessaria agli impegni di spesa per la manutenzione delle strade statali, poiché lo stanziamento iniziale di bilancio relativo all'anno 2002 è risultato limitato all'importo di £.370.000.000.000.= allo stato complessivamente assegnati agli Uffici Periferici per le attività di istituto.
- Assegnazione dell'importo di £.10.000.000.000.= al capitolo 728 finalizzato alle spese per gli studi geologici, per le indagini geognostiche e per la redazione di elaborati tecnici. Il capitolo per l'anno 2002 non presenta stanziamento di competenza, poiché sussistevano residui di stanziamento alla data del 31/12/2001 nella misura di £.16.458.476.022 per la sola provenienza dell'anno 2001;
- Assegnazione dell'importo residuo di £.108.318.330.507= al capitolo 709 per gli impegni di spesa inerenti i maggiori oneri derivanti da perizie di variante tecnica, da riconoscimenti di revisione prezzi, da oneri di progettazione etc.

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Si riporta di seguito il prospetto dal quale trova conferma la determinazione dell'Avanzo di Amministrazione per l'anno 2001:

ENTRATE			
Maggiori entrate correnti di competenza	L.	+	55.354.893.110
Minori entrate correnti di competenza	L.	-	20.710.692.384
Maggiori entrate in conto capitale e per assunzione altri debiti finanziari	L.	+	208.838.480.374
Minori entrate in conto capitale	L.	-	143.310.000.000
Maggiori entrate per assunzione di prestiti	L.	+	2.999.317.748
Minori entrate per partite di giro	L.	-	4.419.628.902
Minori entrate per diminuzione residui attivi	L.	-	230.122.950.618
Minori entrate per minori residui attivi di partite di giro	L.	-	620.761.793
Diminuzione di residui attivi. Tale importo costituisce "riporto in conto competenza 2002" dei residui attivi cancellati nell'anno 2001.	L.	-	<u>2.483.563.624.594</u>
Differenza	L.	-	2.615.554.967.059
USCITE			
Minori spese correnti di competenza	L.	+	520.845.705.206
Minori spese in conto capitale	L.	+	136.870.560.647
Minori spese per ammortamento mutui	L.	+	1.675.064.557
Minori spese per partite di giro	L.	+	4.419.628.902
Minori spese per diminuzione residui passivi	L.	+	2.506.972.292.793
Maggiori spese per riaccertamento di residui passivi	L.	-	<u>23.408.668.199</u>
Differenza	L.	+	<u>3.147.374.583.906</u>
Differenza	L.	+	531.819.616.847

L'Avanzo di Amministrazione così determinato trova rispondenza con le determinazioni illustrate nelle pagine precedenti.

L'utilizzo dell'avanzo dell'Esercizio 2000 non risulta tra le poste accertate dell'Esercizio.

Le risultanze delle movimentazioni finanziarie di competenza per partite di giro risultano ininfluenti ai fini della determinazione della disponibilità poiché per le entrate e per le spese risultano di pari ammontare.

L'importo di L.2.483.563.624.594.= costituisce "riporto" alla competenza dell'esercizio finanziario 2002 dei residui attivi cancellati .

CONTO DELLA COPERTURA FINANZIARIA

	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALI
Incassi correnti	L. 290.535.218.581	L. 209.735.266.038	L. 500.270.484.619
Pagamenti correnti	L. <u>-941.777.737.071</u>	L. <u>-106.233.376.219</u>	L. -1.048.011.113.290
Saldo di parte corrente	L. -651.242.518.490	L. +103.501.889.819	L. -547.740.628.671
Incassi c/capitale	L. +701.276.596.100	L. +4.803.937.344.953	L. +5.505.213.941.053
Incassi per partite di giro	L. <u>+185.946.083.051</u>	L. <u>+10.795.285.386</u>	L. <u>+196.741.368.437</u>
Disponibilità	L. +235.980.160.661	L. +4.918.234.520.158	L. +5.154.214.680.819
Pagamenti in c/capitale	L. <u>-811.895.959.719</u>	L. <u>-3.722.878.160.627</u>	L. <u>-4.534.774.120.346</u>
Differenza	L. -575.915.799.058	L. +1.195.356.359.531	L. +619.440.560.473
Accensione prestiti	L. +3.245.504.606	L. +72.655.400	L. +3.318.160.006
Rimborso prestiti	L. -802.506.935.403	L. =	L. -802.506.935.403
Uscite per partite di giro	L. <u>-182.069.613.825</u>	L. <u>+26.116.741.481</u>	L. <u>-208.186.355.306</u>
Risultati	L. -1.557.246.843.680	L. +1.169.312.273.450	L. -387.934.570.230

Dal presente prospetto si desume quanto segue:

- gli incassi correnti non coprono i pagamenti correnti per £.651.242.518.490.=-;
- parimenti gli incassi complessivi tra competenza e residui non coprono il saldo di parte corrente per £.547.740.628.671.=-;
- gli incassi in conto capitale coprono il fabbisogno delle spese in conto capitale e per il rimborso di prestiti;
- il saldo negativo è pari a £.387.934.570.230.=-;
- ai pagamenti corrispondenti si è fatto fronte con la cassa disponibile presso la Tesoreria Centrale;
- ai minori incassi corrisponde una crescita dei residui attivi.

Da cui si desume che:

Fondo cassa al 01/01/2001	L. 995,6
Fabbisogno finanziario d'Esercizio	L. -387,9
Fondo cassa al 31/12/2001	L. <u>607,7</u>

Situazione amministrativa 2001			
Conto della cassa			
Fondo cassa inizio esercizio 2001			995.612.351.226
Incassi		in c/competenza	1.181.003.402.338
		in c/residui	5.024.540.551.777
			6.205.543.954.115
Pagamenti		in c/competenza	2.738.250.246.018
		in c/residui	3.855.228.278.327
			6.593.478.524.345
Fondo cassa fine esercizio 2001			
Costituita per L.50.000.000.000= dal Fondo di Dotazione			
D.L.vo 143/94			
			607.677.780.996
Risultato per gestione di competenza			
Accertamenti			7.928.316.752.786
Impegni			7.577.914.620.984
Avanzo di competenza			350.402.131.802
Risultato complessivo:			
Fondo cassa al termine dell'esercizio			607.677.780.996
(+) residui attivi (**)			19.949.149.956.857
			20.556.827.737.853
(-) residui passivi			19.975.008.121.006
Disponibilità complessiva			581.919.616.847
(-) Fondo di Dotazione D.L.vo 143/94			50.000.000.000
Avanzo di Amministrazione esercizio 2001			531.819.616.847
I residui passivi comprendono l'utilizzo dell'avanzo di Amministrazione dell'anno 2000 per £.412.161.197.456			
(**) diminuiti dell'importo di L.2.483.563.624.594 che costituisce "riporto in conto competenza 2002" dei residui attivi cancellati. Tale disponibilità, successivamente alle necessarie autorizzazioni, verrà ripartita per le varie necessità di spesa, con l'assestamento di bilancio.			

ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA TRIENNALE.

Ai sensi del D.P.R. 143/94, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti emana apposite direttive con le quali detta gli indirizzi programmatici per ogni esercizio di competenza.

In particolare per l'anno 2001, in data 13/12/2000 è stata emanata la direttiva n. 1629/UT IV (Allegato n. 14) alla quale ha seguito l'Accordo di Programma per lo stesso anno in data 01/06/2001 prot. n. 654 (allegato n. 15)

In particolare, l'Accordo di Programma evidenzia in estrema sintesi all'art. 2: gli impegni del Ministero Vigilante in tema di trasferimento delle risorse finanziarie, all'art. 3: gli impegni dell'Ente in merito all'attività e servizi da svolgere. L'art. 4 evidenzia, quale particolarità dell'esercizio, l'attività a cui l'Ente deve ottemperare per la propria competenza all'individuazione della rete stradale nazionale ed al successivo trasferimento delle risorse umane, finanziarie e strumentali alle Regioni e agli Enti Locali conferibili ai fini dell'attuazione del D.L.vo 112/98. L'accordo riporta in allegato l'elenco degli interventi appaltabili per n. 23 interventi per l'importo totale di £mld. 886,2.=.

Verifica contabile

I fondi previsti dalla Legge Finanziaria 2001 sono iscritti in entrata del Bilancio ai capitoli:

Cap.	Descrizione	Valori in milioni di lire	
		Importo	
161	Contributo dello Stato per funzionamento	L.	1.241.431,8
165	Contributo dello Stato parte corrente quota PP.AA.	L.	20.386,2
751	Contributo dello Stato per ammortamento mutui	L.	795.182,0
755	Contributo dello Stato per opere in conto capitale	L.	3.657.700,0
756	Contributo dello Stato conto capitale quota PP:AA.	L.	139.300,0
	Totale	L.	<u>5.854.000,0</u>

Agli accertamenti in entrata non hanno corrisposto i relativi incassi.

Copertura della spesa corrente.

Titolo I^A -Totale della spesa corrente
(al netto degli interessi per mutui con onere a carico del Ministero E. e Finanze: Lml:976,7)

-1.024.035,5

Copertura:

Cap. 161/E e 165/E	916.224,0	
Vendita di beni e servizi	77.275,8	
Redditi	11.782,9	
Poste correttive	84,4	
Somme non attribuibili	12.796,0	
Quota parte utilizzo avanzo di Amm.ne 2000	<u>22.580,0</u>	
	Totale	<u>1.040.743,1</u>
	Avanzo di parte corrente	16.707,6

Copertura della spesa per gli ammortamenti dei mutui.

Il rimborso dei mutui ha richiesto il pagamento di £ml.968.630,0 ai seguenti titoli:

	Valori in milioni di lire	
	Pagamenti	Impegni
Quota capitale	802.506,9	802.506,9
Quota interessi	166.123,1	166.123,1
Totale	968.630,0	968.630,0

La copertura finanziaria è stata trovata utilizzando le seguenti risorse:

Capitolo	Descrizione	Valori in milioni di lire Importo
161/E	Ammortamento mutui quota interessi	606.232,9
164/E	Rimborso Ministero E. e Finanze ammortam. mutui quota interessi	1.000,0
751/E	Ammortamento mutui quota capitale	795.182,0
757/E	Rimborso Min. E. e Finanze ammortam. mutui quota capitale	6.500,0
		<u>1.408.914,9</u>

A tal proposito si può notare che si verifica la seguente situazione:

	Valori in milioni di lire
Mezzi di copertura finanziaria	1.408.914,9
Impegni per rimborsi di mutui	<u>-968.630,0</u>
Minori spese per mutui	440.284,9

Copertura delle spese per la costituzione di capitali fissi.

	Valori in milioni di lire
Totale titolo II ^A - Spese in conto capitale	5.502.915,1
	(al netto delle economie di bilancio)

Copertura

	Valori in milioni di lire
Trasferimenti finalizzati ad opere (CIPE-POP-QCS.GIUB.)	334.288,7
Trasferimenti per Accordo di Programma	5.517.010,8
Concorsi altri Enti e contributi speciali	219.452,0
Altre entrate	938,5
	<u>6.071.690,0</u>
Residuo della copertura	568.774,9

D.P.C.M. 14/11/2001: Nomina Commissario Straordinario dell'Ente.

In data 14 novembre 2001, con D.P.C.M., è stato nominato il Commissario Straordinario dell'Ente che ha sostituito nelle funzioni il dimesso Consiglio di Amministrazione.

Con la nomina del Commissario Straordinario, nella fase di passaggio è stata data continuità alla gestione amministrativa e contabile dell'Ente.

L'allegato n. 16 riporta, per una lettura dei dati rappresentanti le risorse finanziarie alla data richiamata, gli importi degli stanziamenti di competenza del bilancio di previsione per un totale di £ml. 8.241.725,6 ; alla stessa data gli impegni sono pari a £ml. 5.113.496,9 ed i pagamenti registrati sono pari all'importo di £ml. 1.828.368,1.

La percentuale degli impegni sugli stanziamenti è pari al 62,04% mentre quella relativa ai pagamenti sugli impegni è del 35,76%.

L'allegato espone, altresì, gli impegni ed i pagamenti posti in essere dal 14/11/2001 al 31/12/2001.

Gli impegni assunti dal 14 Novembre 2001 ammontano a £ml. 938.604,3, pari all'11,39% degli stanziamenti di competenza.

I pagamenti emessi sulla competenza dell'anno risultano pari a £ml. 909.882,2 e quelli emessi in conto residui ammontano a £ml. 673.624,0
