

Nota integrativa
Stato patrimoniale

⇒ Per note di credito da emettere

391.603.123

Rappresentano i debiti relativi ad entrate proprie indebitamente percepite ed iscritte nel capitolo di spesa 401.

⇒ Per liti e arbitraggi

10.362.455.167

Rappresentano i debiti e gli impegni iscritti nel capitolo 451. Rispetto all'esercizio precedente si è avuto un incremento del 58,8%, pari a lire 3.837.148.448.

9) Debiti verso imprese
collegate

10.587.042.430

Rappresentano i debiti e gli impegni iscritti nella categoria di spesa 11°.
Rispetto all'esercizio 1995, non si è avuta alcuna variazione.

11) Debiti tributari

5.263.506.593

Rappresentano i debiti e gli impegni iscritti nei capitoli 284 e 403. Rispetto all'esercizio precedente si è avuto un decremento del 49,10%, pari a lire 5.078.369.562.

13) Altri debiti

785.896.957.953

⇒ Verso il personale

310.109.134.190

Rappresentano i debiti e gli impegni iscritti nelle categorie di spesa 1°, 2° e 4°, relativamente alle competenze accessorie del personale (straordinari, premi produzione, trasferte, ecc.) e alle pensioni non liquidate dalla R.G.S. negli esercizi precedenti che saranno pagati nel corso del futuro esercizio.

⇒ Verso lo Stato

93.416.215.667

Rappresentano i debiti verso il Ministero LL. PP. per somme residue da stanziamenti per rimborso di prestiti, per quota capitale e quota interessi. Le somme risultano essere così distinte:

Quota Capitale	13.664.158.473
Quota Interessi	79.752.057.194
Totale	93.416.215.667

Nei confronti dell'esercizio 1995, si è registrato un aumento imputabile, in parte, a differenze di cambio positive derivanti dalle fluttuazioni delle valute estere.

⇒ *Verso Enti e Società Concessionarie*

287.762.364.477

Rappresentano debiti per trasferimenti da effettuare a favore di:

Enti territoriali diversi per il mantenimento ed il rinnovo dei tronchi stradali siti nei centri abitati;

Società Concessionarie delle autostrade per la manutenzione e la realizzazione di tratti autostradali.

Rispetto all'esercizio 1995, si è registrata una riduzione del 10,18% pari a lire 29.291.219.456.

⇒ *Per depositi cauzionali*

93.175.572.494

Rappresentano le somme versate dalla Società Autostrade romane ed abruzzesi a titolo di deposito cauzionale infruttifero. Le stesse sono espresse nei capitoli di entrata (cap. 274 per lire 33.175.572.494 e cap. 781 per lire 60.000.000.000) del Rendiconto finanziario.

⇒ *Verso altri*

1.433.671.125

Risultano essere così costituiti :

⇒ *Debiti diversi*

1.433.671.125

Rappresentano debiti di natura diversa riferiti a:

Impegni verso i componenti del C.d.A. (cap. 301)

649.155.745

Impegni verso i componenti del C.d.R. (cap. 302)

784.515.380

Totale

1.433.671.125

Rispetto all'esercizio precedente si è avuto un incremento del 32,9%, pari a lire 600.477.149.

E) Ratei e risconti passivi

2) Altri ratei e risconti passivi

2.383.527.989

Rappresentano entrate, relative ai canoni di pubblicità lungo la rete viaria, che pur avendo avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio, sono di competenza economica degli esercizi successivi.

Conti d'ordine**1 Conti d'ordine del sistema improprio degli impegni**

1.a Beni immobili ex A.N.A.S.
da ricevere in trasferimento

285.238.545.638

Come è noto, l'art. 3, comma 115, della Legge n.662/1996, ha sancito il diritto dell'Ente ad acquisire la proprietà di beni immobili e beni mobili registrati, di cui aveva la disponibilità e l'uso la previgente azienda autonoma. Recita infatti l'articolo citato:

"[...] I beni già in capo alla Azienda nazionale autonoma delle strade, strumentali alle attività dell'Ente nazionale per le strade, sono trasferiti in proprietà all'Ente medesimo, con le seguenti modalità, anche agli effetti dell'art. 2657 del codice civile:

- a) per i beni mobili, all'atto dell'iscrizione nell'inventario dell'Ente;
- b) per i beni mobili registrati, alla data di presentazione ai pubblici registri di apposite richieste da parte della direzione generale dell'Ente o dei compartimenti competenti per territorio;
- c) per i beni immobili, alla data di presentazione ai competenti uffici e conservatorie delle schede di identificazione di cui al comma 116 [...]"

Nelle more del trasferimento e delle modalità di trascrizione l'Ente ha avviato un progetto pilota, in collaborazione con il Ministero delle Finanze - Dipartimento del Territorio - Direzione Centrale del Demanio, per l'adozione di procedure idonee ad agevolare la compilazione delle schede di identificazione, propedeutiche al trasferimento dei beni immobili, di cui art. 3, comma 116 della Legge n. 662/1996. Peraltro, ad oggi l'Ente ha già provveduto ad inventariare i fabbricati dislocati lungo il territorio nazionale.

Allo stato attuale, i dati numerici sopra indicati relativi ai beni immobili (fabbricati, edifici, ecc.) da ricevere in trasferimento, sono stati ripresi dai valori di carico in precedenza assunti dal sistema R.G.S..

*1.b Beni mobili registrati ex A.N.A.S.
da ricevere in trasferimento*

243.309.276.358

Si tratta del valore di carico attribuito dal sistema R.G.S. ai beni mobili registrati (autovetture, automezzi di trasporto, mezzi speciali, ecc.), che ai sensi dell'art.3, comma 115, della Legge n.662/1996, sopra riportato, e sulla base delle medesime considerazioni sopra effettuate, dovranno essere trasferiti in proprietà all'Ente.

In conformità ai principi normativi in materia e ai corretti principi contabili, giova precisare che tali beni, analogamente ai beni immobili, sono iscritti in questa sezione poiché il trasferimento della proprietà degli stessi, a favore dell'Ente, non è ancora avvenuto.

*1.c Quote capitale residue di
mutui e prestiti obbligazionari*

8.927.941.899.000

Rappresenta l'ammontare del debito residuo per la quota capitale relativamente a mutui e prestiti obbligazionari contratti dall'Ente, il cui rimborso è garantito dallo Stato. Per una visione analitica si veda il prospetto riportato per memoria nella Nota integrativa (Allegato 6).

Si precisa, inoltre, che l'ammontare stimato degli interessi da corrispondere fino a scadenza su mutui e prestiti obbligazionari corrisponde a lire 2.570.659.065.000.

A) Valore della produzione**1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni****104.293.185.201**

Contiene:

a) le entrate proprie, in conto competenza, dell'Ente relative a:

• Proventi dei canoni sulla pubblicità lungo le strade statali, lire	8.000.979.899
+ Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio, lire	1.443.233.959
- Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi, lire	(2.383.527.989)
• Canoni ed altre somme dovute per licenze e concessioni sulle strade statali, lire	60.110.138.641
• Proventi di qualsiasi natura derivanti dalla concessione in uso delle pertinenze delle strade statali, lire	68.668.863
• Proventi vari attribuiti da leggi o da particolari convenzioni, lire	1.047.750
• Entrate eventuali e diverse, lire	23.590.754.531
• Proventi derivanti da prove ed analisi di laboratorio eseguite dal Centro Sperimentale di Cesano, lire	614.644.609
• Proventi derivanti dal versamento di somme occorrenti per copia, stampa, carta bollata, registrazione e varie inerenti ai contratti, lire	4.049.410.499
• Proventi derivanti da versamenti effettuati da terzi sulle ex contabilità speciali per spese di sopralluogo, istruttoria e risarcimento di danni, lire	8.797.834.439

5) Altri ricavi e proventi**4.708.775.917.026****⇒ Vari****308.928.867.791***Risultano costituiti da (a+b-c):**a) Categoria 5° Somme non attribuibili 327.146.036.314*

- Somme concretanti miglioramenti di bilancio, per effetto sia di economie di spese, che di maggiori accertamenti di entrata, accertati a chiusura dell'esercizio 1995 per lire 313.692.135.878
- Recuperi di somme imputate alla spesa per lire 10.328.013.588
- Rimborso dall'Istituto nazionale per la previdenza sociale dell'importo delle pensioni anticipate al personale salariato per lire 3.125.886.848

b) importi residuali riguardanti risarcimenti danni e somme iscritte nelle entrate per pignoramenti relativi alla Società Autostrade romane ed abruzzesi, per lire 141.596.323

c) I pignoramenti imputati alle entrate (18.358.764.846)

Tale posta si riferisce all'ammontare dei pignoramenti subiti dall'Ente e iscritti nel Rendiconto finanziario tra le entrate correnti (capitolo 105). Poiché tale iscrizione costituisce un'entrata meramente fittizia (rilevata per bilanciare finanziariamente il momentaneo squilibrio rispetto alle somme contabilizzate e risultanti in Tesoreria Centrale), ai fini economici, si è provveduto, in questa sezione, alla sua rettifica.

Per una analitica esposizione delle somme pignorate in Tesoreria vedasi l'Allegato 2 della Nota integrativa.

⇒ *Contributi in conto esercizio*

1.871.924.349.235

Contiene, per la gran parte, trasferimenti in conto esercizio erogati dallo Stato per l'anno 1996 lire 1.867.956.130.000. Inoltre, contiene i versamenti relativi alle ritenute per pensioni sugli stipendi del personale in servizio lire 3.179.908.175 e la quota dei proventi relativi alle conciliazioni, oblazioni e condanne a pene pecuniarie per contravvenzioni alle norme previste dal codice della strada lire 788.311.060.

⇒ Contributi per lavori

2.527.922.700.000

L'importo totale iscritto risulta essere così determinato:

• Contributo dello Stato per il finanziamento e la programmazione dell'attività - per ammortamento mutui (spese in conto capitale)	3.182.650.000.000
• Concorsi di Enti vari nelle spese per la esecuzione di alcune opere straordinarie	55.930.279.230
• Somministrazione del Ministero del Tesoro da destinare a completamento della funzionalità dei lotti delle aree [...] di cui alla Legge 3 ottobre 1985, n.526....	390.910.000.000
• Somme derivanti dalla contabilità speciale intestata al Direttore Generale dell'ANAS.	60.604.831.852
Totale contributi percepiti in c/capitale	3.690.095.111.082
<i>Destinazione dei contributi:</i>	
* per rimborso mutui iscritti nel cap. 7272 bilancio del Ministero LL.PP.	1.046.322.000.000
* per acquisto immobilizzazioni	70.000.000.000
Totale contributi non utilizzati direttamente per lavori sulla rete viaria	1.116.322.000.000
Totale contributi percepiti in c/capitale	3.690.095.111.082
Totale contributi non utilizzati direttamente per lavori sulla rete viaria	- 1.116.322.000.000
Contributi netti per lavori	2.573.773.111.082
Contributi per lavori accertati nell'esercizio di pertinenza di esercizi successivi	- 45.850.411.082
Contributi per lavori di competenza dell'esercizio	2.527.922.700.000

B) Costi della produzione**7) Per servizi****2.750.308.700.000****a) Servizi propri dell'ente****206.785.000.000**

Risultano essere così costituiti:

Categoria 3° Acquisto di beni e servizi**184.785.000.000**

Accoglie le spese relative all'acquisto di beni e servizi destinati al funzionamento degli uffici dell'Ente. In tale categoria sono ricomprese anche le spese relative ai compensi, indennità e rimborsi spettanti agli organi dell'Ente (Consiglio d'Amministrazione) per lire 1.000.000.000 e ai Componenti del Collegio dei Revisori per lire 500.000.000.

Categoria 8° Somme non attribuibili**22.000.000.000**

Si riferisce alle spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori.

Tra le somme non attribuibili alle spese non sono state ricomprese quelle relative agli avanzi di gestione iscritte nel capitolo di spesa 453, per lire 236.924.557.038

b) Per lavori sulla rete stradale**2.527.922.700.000**

Le spese relative ai lavori e alle opere sulla rete viaria, si riferiscono più precisamente a:

- lavori di costruzioni di nuove arterie e di opere d'arte varie;
- lavori di sistemazione generale e di miglioramento, adeguamento e ammodernamento della rete viaria;
- lavori di impianto, di alberature ed arbusti, siepi antiabbaglianti e vegetazione per il contenimento delle scarpate;

- interventi vari manutentori delle sovrastrutture stradali e relative opere complementari, compreso l'impianto della segnaletica orizzontale, nonché il ricarico e sovrizzo delle banchine laterali;
- impianti di sicurezza, illuminazione e ventilazione di gallerie ed incroci.

c) Per contributi a favore di terzi

15.601.000.000

Riguarda le spese relative a:

• Provvidenze a favore del personale in servizio, di quello cessato dal servizio e delle loro famiglie, per lire	600.000.000
• Contributo alla Cassa di mutuo soccorso fra il personale ausiliario cantonieri stradali dell'ANAS, per lire	1.000.000
• Contributo alla Società Tangenziale di Napoli S.p.a., a parziale copertura dei minori introiti derivanti dalla riduzione tariffaria, per lire	15.000.000.000

9) Per il personale

868.316.893.161

a) salari e stipendi

424.614.097.033

Contiene le spese per retribuzioni al personale in attività comprensive di premi di produzione, compensi per lavoro straordinario, indennità di rischio, rimborsi spese.

b) *oneri sociali*

177.361.691.464

Riguarda l'ammontare dei contributi previdenziali ed assistenziali di competenza dell'esercizio.

c) *trattamento di fine rapporto*

516.059.168

Rappresenta l'ammontare della quota di Trattamento di fine rapporto accantonata nell'esercizio 1996, suddivisa in:

- quota dirigenti £. 122.374.501
- quota impiegati £. 393.684.667

Si precisa che l'accantonamento al Fondo T.F.R. riguarda la quota relativa ai dirigenti e agli impiegati dell'Ente ANAS assunti dopo la trasformazione da Azienda Autonoma in Ente pubblico economico

e) *altri costi*

265.825.045.496

Tale posta residuale si riferisce alle spese sostenute per il personale in quiescenza, relative al pagamento di pensioni a totale carico dell'Ente e alla corresponsione di indennità in luogo di pensioni.

**10) Ammortamenti
e svalutazioni****9.613.218.232**⇒ *Impianti, attrezzature e macchinari***9.134.251.422**⇒ *Mobili e macchine d'ufficio***478.966.810**

Rappresentano gli ammortamenti, comprensivi di deperimenti e svalutazioni, delle immobilizzazioni tecniche, effettuati nel corso dell'esercizio (vedasi 'Allegato 4' della Nota integrativa).

**11) Variazioni delle
rimanenze****34.347.237**⇒ *Materie prime e materiali di consumo***2.221.263.123**

Rappresentano il valore delle consistenze iniziali al 01/01/1996, relativamente a: carburanti, lubrificanti, materiali di consumo (sale, sabbia, ecc.), materiali di ricambio e materiale segnaletico.

⇒ *Materie prime e materiali di consumo***(2.186.915.886)**

Rappresentano il valore delle consistenze finali al 31/12/1996, relativamente a: carburanti, lubrificanti, materiali di consumo (sale, sabbia, ecc.), materiali di ricambio e materiale segnaletico, che saranno impiegate nei processi produttivi dell'Ente negli esercizi futuri.

13) Altri accantonamenti**59.523.146.633**

Questa voce residuale trova giustificazione nella significatività prettamente economica di questa Sezione, ai fini della quale occorre rettificare le rilevazioni strettamente finanziarie dei componenti negativi, effettuate fino allo scorso esercizio: conseguentemente occorre tener conto, ad esempio, di costi per beni e servizi a fecondità ripetuta, rilevati finanziariamente nei precedenti esercizi ovvero, anche, di componenti negativi di competenza dell'esercizio testè chiuso, la cui manifestazione finanziaria avrà luogo in quelli successivi.

La residualità di tale voce trova, quindi, fondamento nella consapevolezza dell'esistenza di tali componenti economiche e, unitamente, nella difficoltà pratica di una loro analitica rilevazione: poichè, come noto, quello testè chiuso rappresenta il primo esercizio in cui si è provveduto ad effettuare siffatte considerazioni di natura strettamente economica.

C) Proventi e oneri finanziari**15) Proventi da partecipazioni****1.831.896.000**

⇒ da imprese collegate

1.831.896.000

Rappresentano i proventi derivanti dalla quota della partecipazione nell'impresa collegata Società per il Traforo del Monte Bianco S.p.a.

17) Interessi ed altri**oneri finanziari****1.127.878.693.885**

Riguarda le quote interessi sui mutui e prestiti obbligazionari contratti dall'Ente ANAS ed ancora in essere (analiticamente esposti nell'Allegato 6 della Nota integrativa).

E) Proventi e oneri straordinari**20) Proventi****889.000.921**

⇒ varie

889.000.921

Rappresentano le rivalutazioni contabili effettuate nel corso dell'esercizio in base a più esatti accertamenti della consistenza delle immobilizzazioni tecniche (vedasi Allegato 4 della Nota integrativa). Tali rivalutazioni sono avvenute attraverso stime, perizie e valutazioni effettuate dai competenti organi degli Uffici centrali e periferici.

21) Oneri**115.000.000**

⇒ varie

115.000.000

Tale voce riguarda insussistenze passive per rimborsi di entrate indebitamente percepite.