

La differenza di £.8.000 costituisce arrotondamento da parte del Ministero dei LL.PP. che ha effettuato i trasferimenti in conto Entrate ANAS.

Per quanto riguarda le modalità con le quali si è proceduto all'asestamento di bilancio per l'anno 1996 occorre significare innanzi tutto quali sono stati i motivi per i quali è stato redatto al termine dell'esercizio:

-L'anno 1996 ha rappresentato la completa innovazione della gestione finanziaria che fino alla data del 29 Febbraio è stata effettuata dalla Direzione Centrale della Ragioneria Generale dello Stato e dalle Ragionerie Regionali dello Stato con il supporto del Sistema Informativo della Ragioneria Generale dello Stato (S.I.R.G.S.), mentre a partire dal 1° Marzo 1996 al 31 Dicembre 1996 l'Ente si è avvalso del Servizio di Tesoreria gestito dalla Banca di Roma con il supporto del Centro Elaborazione Dati ANAS.

-Si sono riscontrate notevoli difficoltà nell'acquisire la chiusura della gestione dell'esercizio precedente indispensabile per il raccordo dei dati tra fine ed inizio degli esercizi finanziari interessati.

-Il Tesoriere dell'Ente ha caricato nelle proprie scritture in tre fasi successive (1° Marzo, 15 Settembre e 10 Dicembre) le disponibilità sui singoli capitoli poiché il S.I.R.G.S. ha fornito i dati contabili in tre momenti diversi nell'arco dell'intero anno. In particolare gli ultimi dati caricati sul sistema ANAS e trasmessi poi al Tesoriere, hanno rappresentato la restituzione all'Ente di tutti gli importi (riguardanti la maggioranza dei capitoli di spesa) rimasti in circolazione alla chiusura sia dell'esercizio 1995 che dei primi due mesi del 1996.

-Quanto sopra non ha consentito di procedere all'assestamento del bilancio in quanto si sarebbe prodotto un elaborato senza tener conto di notevoli risorse che non era possibile quantificare in via presuntiva.

Le variazioni per assestamento delle previsioni del bilancio 1996 hanno riguardato la regolarizzazione di Minori Entrate, oltre quelle già esposte relative al Contributo dello Stato per la parte corrente, anche a seguito di provvedimenti legislativi e di Maggiori Uscite riguardanti spese obbligatorie quali IRPEF, IVA, MUTUI, CONTRIBUTI INPDAP e spese la cui non effettuazione avrebbe creato problemi di funzionalità della gestione con notevole aggravio di interessi passivi.

La copertura delle Minori Entrate e delle Maggiori Spese è stata effettuata utilizzando esclusivamente l'avanzo di gestione 1995 ed il Fondo di Riserva previsto per il 1996.

Si elencano i movimenti contabili che hanno interessato l'assestamento:

a)

Cap. 453/S Avanzo di gestione 1995 £. 313.692.135.878

Cap. 452/S Fondo di Riserva	1996	£. 10.000.000.000
-----------------------------	------	-------------------

£ + 323.692.135.878

b) MINORI ENTRATE

Cap. 161	Quota contributo Stato (nota già riportata)	£.- 46.193.870.000
----------	--	--------------------

Cap. 162	Ritenute pensione personale in servizio Rif. Legge 335/95	<u>£.- 25.000.000.000</u>
----------	---	---------------------------

£. - 71.193.870.000

Totale disponibilità residue per assestamento	£. 252.498.265.878
--	---------------------------

c) MAGGIORI SPESE

Cap.101 Stipendi al personale	£.	18.954.035.692	
cap. 124 Contributi previd.ed assist.	£.	81.946.691.464	
cap. 125 Ritenute erar. su stipendi	£.	2.563.061.341	
cap. 201 Pensioni a carico Ente	£.	14.125.045.496	
cap. 202 Indennità una tantum	£.	1.000.000.000	
cap. 276 Eserc. mezzi trasporto	£.	2.500.000.000	
cap. 277 Gestione macchinari	£.	2.500.000.000	
cap. 300 Spese funz.ex SARA	£.	300.000.000	
cap. 389 Quota inter.su mutui	£.	52.574.527.219	
cap. 390 " " "	£.	50.854.166.666	
cap. 403 IVA su introiti propri	£.	3.180.738.000	
cap. 451 Spese per liti e risarc.	£.	10.000.000.000	
cap. 796 Spese completamento Autostrade A/24-A/25	£.	<u>12.000.000.000</u>	
Totale	£.		252.498.265.878

CONTO CONSUNTIVO

Il conto consuntivo per l'anno finanziario 1996 viene presentato in una nuova veste rispetto allo schema degli anni precedenti che faceva riferimento a quello tipico delle Amministrazioni dello Stato.

Il nuovo schema redatto fa riferimento a quello che il D.P.R. 696/79 prevede per gli Enti Pubblici Non Economici. Naturalmente sono state effettuate alcune limitate variazioni per adattare la rappresentazione dei dati contabili dell'ANAS, già definiti come previsione d'anno e comunque aventi una propria classificazione per titoli, categorie e capitoli. Infatti le categorie adottate sono quelle proprie del bilancio di previsione deliberato dal Consiglio di Amministrazione con atto n. 8 del 7/12/1995.

L'esame del conto consuntivo 1996 ha evidenziato le sottoelencate risultanze:

Entrate	Previsioni Definitive	Accertamenti	Differenze accertamenti e previs.definitive	Riscossioni	Differenze accertamenti e riscossioni
Entrate correnti	2.242.161.265.878	2.353.095.567.834	110.934.301.956	2.317.841.479.569	35.254.088.265
Entrate c/capitale	3.734.410.000.000	3.850.994.325.339	116.584.325.339	3.850.550.223.982	444.101.357
Acc.prestiti	0	8.621.653.430	8.621.653.430	8.621.653.430	0
Totale	5.976.571.265.878	6.212.711.546.603	236.140.280.725	6.177.013.356.981	35.698.189.622

Uscite	Previsioni definitive	Impegni	Differenze imp. e Previs.definit.	Pagamenti	Differenza imp. e pagamenti
Spese correnti	2.230.161.265.878	2.467.055.822.916	236.924.557.038	1.753.921.780.837	713.164.042.079
Spese in c/capitale	2.618.088.000.000	2.618.088.000.000	=====	411.779.854.960	2.206.308.145.040
Rimborso prestiti	1.128.322.000.000	1.128.322.000.000	=====	1.114.657.841.527	13.664.158.473
Totale	5.976.571.265.878	6.213.495.822.916	236.924.557.038	3.280.359.477.324	2.933.136.345.592

Dall'esame del suindicato prospetto si determina un saldo passivo della gestione di competenza pari a £. 784.276.313.= quale differenza fra le somme accertate di £.6.212.711.546.603.= e quelle impegnate di £.6.213.495.822.916.=

Al predetto saldo passivo di competenza va sommato algebricamente il saldo attivo risultante dalla gestione dei residui pari a £.867.248.888.= risultando pertanto un avanzo della gestione di competenza pari a £. 82.972.575.=destinato alla copertura del disavanzo di amministrazione degli esercizi precedenti.(all.1)

Lo stesso prospetto evidenzia la determinazione dei residui attivi di competenza di £.35.698.189.622.= e dei residui passivi di competenza di £.2.933.136.345.592.=

Tra le somme impegnate è compreso l'importo dell'avanzo di gestione 1996 pari a £.236.924.557.038.=

ENTRATE

Le Entrate accertate nell'esercizio 1996 per titoli e per totali complessivi, posti al confronto con quelle analoghe dell'esercizio 1995, evidenziano le seguenti variazioni percentuali:

	Entrate accertate 96	Entrate accertate 95	Variazioni assolute	%
Entrate correnti	2.353.095.567.834	2.065.250.749.502	+ 287.844.818.332	13,94
Entrate in c/capitale	3.850.994.325.339	3.628.325.044.439	+ 222.669.280.900	6,14
Accensione prestiti	8.621.653.430	1.362.600.000.004	-1.353.978.346.574	-99,37
Totale	6.212.711.546.603	7.056.175.793.945	- 843.464.247.342	-11,95

Analogamente si rappresentano le variazioni percentuali delle somme riscosse tra gli esercizi in questione.

	Entrate riscosse 96	Entrate riscosse 95	Variazioni Assolute	%
Entrate correnti	2.317.841.479.569	2.054.547.427.791	263.294.051.778	12,82
Entrate in c/capitale	3.850.550.223.982	3.628.325.044.439	222.225.179.543	6,12
Accensione di prestiti	8.621.653.430	1.362.600.000.000	- 1.353.978.346.574	-99,37
Totale	6.177.013.356.981	7.045.472.472.234	- 868.459.115.253	-12,33

Dai prospetti generali si evince che le entrate accertate ammontano a £.6.212.711.546.603.= di cui £.6.177.013.356.981.= riscosse e £. 35.698.189.622.= rimaste da riscuotere.

Le entrate rimaste da riscuotere sono per £. 35.254.088.265.= per le entrate dell'anno e £.444.101.357.= per le entrate accertate in conto anni precedenti.

ANALISI ECONOMICA DELLE ENTRATE

Si propone, ora, una analisi delle entrate al fine di distinguere la natura economica delle stesse:

Nel 1996 l'ANAS ha incassato sulla competenza £mld. 6.177.= così distinti:

a) somministrazione dei LL.PP.	£.mld. 5.598,5	90,6% del totale
b) per accensione mutui	£.mld. 8,6	0,2% " "
c) per entrate proprie	£mld. 108,4	1,7% " "
d) per entrate diverse	£mld. 147,8	2,4% " "
e) avanzo di gestione 1995	£mld. 313,7	5,1% " "
Totale	£mld. 6.177,0	100,0%

a) Somministrazione dei LL.PP.:

Il contributo spettante all'ANAS, indicato nella tabella C della Legge Finanziaria (fmld. 5.050,6 per il 1996) proviene dal Ministero dei Lavori Pubblici, attraverso due capitoli di Entrata, Cap.161 per fmld. 1.867,9 e Cap. 751 per fmld. 3.182,7 per la parte in conto capitale.

Parimenti si è provveduto ad incassare le autorizzazioni iscritte nella tabella F della Legge Finanziaria 1996:

CAP.MIN.LL.PP. 7274	Cap. Entrate ANAS 765	Somministrazione 390,9
------------------------	--------------------------	---------------------------

Le altre somministrazioni del Ministero dei LL.PP. sono:

CAP.MIN.LL.PP. 7276	Cap. Entrate ANAS 757	Somministrazione 157,0
------------------------	--------------------------	---------------------------

b) Accensione mutui.

Nel corso del 1995 sono stati incassati per mutui fmld. 8,6 a seguito della delibera del 27/6/1996 del Comitato Tecnico presso il Ministero dell'Interno (art. 8 comma 3 Legge 35/95) ed imputate sul capitolo di Entrata n. 955.

c) Entrate proprie.

Nel 1996 sono stati incassate fmld 108,2 suddivise tra i seguenti capitoli di entrata:

CAPITOLO	IMPORTO (In fmld)
101	6,8
102	34,8
103	----
107	0,5
109	8,8
251	1,8
701	----
753	<u>55,5</u>

Totale **108,2**
d) Entrate diverse.

Nel 1996 sono stati incassati £mld. 147,7 suddivisi tra i seguenti capitoli di Entrata:

CAPITOLO	IMPORTO
	(In £mld)
105	20,0
108	4,0
162	3,2
163	0,8
272	8,6
274	33,3
302	10,3
304	3,1
731	3,8
781	60,6
Totale	147,7

e) Avanzo

-L'avanzo di gestione relativo al 1995 è stato versato in c/entrate ANAS sul Cap. 301 per l'importo di £mld.313,7.

Sempre in tema di entrate si rileva che le entrate accertate superano quelle previste di £mld. 236,1.=

Tale differenza è la risultante della somma algebrica fra maggiori entrate correnti (£mld.113,2), minori entrate correnti (£mld. 2,3) e maggiori entrate in c/capitale (£mld. 125,2).

Quanto sopra risulta meglio specificato nel prospetto che segue:

A) MAGGIORI ENTRATE DI PARTE CORRENTE

CAPITOLO	IMPORTO
	(In £mld)
101	2,00
102	35,1
103	0,1
105	13,6
107	0,1
109	8,8
162	3,2
163	0,8
251	1,3
272	7,6
274	33,3
302	7,3

Totale 113,2

B) MINORI ENTRATE DI PARTE CORRENTE

CAPITOLO	IMPORTO (In £mld)
104	-0,02
108	-1,95
304	-0,4
Totale	-2,3

Maggiori Entrate correnti (A-B)

£mld. 110,9

C) MAGGIORI ENTRATE IN C/CAPITALE

CAPITOLO	IMPORTO (In £mld)
701	0,05
753	55,93
781	60,61
955	8,6
Totale	125,1

£mld 125,2
£mld 236,1

Tra le maggiori entrate meritano di essere evidenziate quelle riguardanti:

Cap.102 (+35,1£mld.) Nel corso del 1996 l'Ente ha effettuato per la prima volta una operazione di larga verifica degli utenti intestatari di licenze e concessioni.

Questo ha comportato la possibilità di verificare al meglio lo stato di tutte le utenze e ciò ha portato ad un aumento degli incassi sia correnti che relativi agli anni pregressi.

Inoltre, nel corso del 1996, l'Ente ha effettuato due richieste di pagamento mediante invio di oltre centocinquantamila bollettini di conto corrente per le utenze relative agli anni 1995 e 1996, che hanno determinato un incremento non previsto..

Cap.105 (+13, 6 £mld.) Il presente capitolo accoglie entrate non altrimenti classificate nei restanti capitoli di Entrata .

In particolare gli introiti sono rappresentati nell'allegato 2 della presente relazione.

Cap.274 (+33,3 £mld.) e Cap. 781(+60,0 £mld). Rappresenta l'introito che l'ANAS ha ricevuto da parte della Società SARA su richiesta dell'Ente quale quota parte di avanzi di gestione maturati negli anni pregressi ed incassati a titolo di deposito così come risulta dalla nota dell'Amministratore Unico della Società SARA datata 13/11/1996. Tale incasso costituisce, pertanto, un accantonamento di fondi che l'ANAS dovrà corrispondere, quale propria parte di spettanza, per la gestione e per i lavori da effettuarsi a carico dell'ex SARA. La differenza rispetto al totale incassato per i due capitoli è rappresentata da entrate minori sempre relative alla Società SARA.

Per quanto riguarda le minori entrate di parte corrente la più significativa è quella relativa al capitolo 108 (-£mld.1,9) che registra introiti per i servizi di copia, stampa, etc. relativi ai contratti per lavori effettuati da Imprese per conto dell'Ente e l'anno 1996 ha registrato una flessione in termini quantitativi rispetto ai periodi precedenti.

USCITE

Le spese dell'esercizio 1996 per titoli e per totali complessivi, poste a confronto con quelle analoghe per l'esercizio 1995, evidenziano le seguenti percentuali:

	Spese impegnate 96	Spese impegnate 95	Variazioni assolute	%
Spese correnti	2.467.085.822.916	2.169.956.385.930	297.129.436.986	13,7
Spese in c/capitale	2.618.088.000.000	4.112.118.194.131	-1.494.030.194.131	-36,3
Rimborso di prestiti	1.128.322.000.000	804.352.500.000	323.969.500.000	40,3
Totale	6.213.495.822.916	7.086.427.080.061	-872.931.257.145	-12,3

Analogamente per i pagamenti si registrano le seguenti variazioni percentuali:

	Pagamenti 96	Pagamenti 95	Variazioni assolute	%
Spese correnti	1.753.921.780.837	1.642.465.390.181	111.456.390.656	6,8
Spese in c/capitale	411.779.854.960	297.359.348.974	114.420.505.986	38,5
Rimborso di prestiti	1.114.657.841.527	801.727.243.200	312.930.598.327	39,0
Totale	3.280.359.477.324	2.741.551.982.355	538.807.494.969	19,7

I dati dei prospetti sopraesposti riportano in particolare l'aumento del 38,5% dei pagamenti per spese in conto capitale rispetto ai dati del 1995 che avevano registrato un decremento rispetto al 1994 di circa il 68%; analogamente si registra sempre per le spese in conto capitale una flessione delle somme complessivamente impegnate pari al 36,3%.

Inoltre, sempre dai prospetti, ove sono state indicate le spese impegnate ed i pagamenti eseguiti nell'esercizio in esame, risulta che i residui passivi ammontano a £.2.933.136.345.592.=

Analisi per aggregati:

I pagamenti sostenuti dall'ANAS per £mld. 3.280,4.= sulla competenza dell'esercizio 1996, posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente sono suddivisi secondo le seguenti voci economiche:

	1996	%	1995	%
Personale in servizio	532,7	16,3	383,3	14,0
Personale in quiescenza	67,0	2,0	242,8	8,9
Acquisto di beni e servizi	64,6	2,0	76,7	3,0
Trasferimenti	34,8	1,0	21,8	0,1
Investimenti	392,3	12,0	275,9	10,1
Oneri per amm.to prestiti	2.162,7	65,9	1.725,2	63,9
Altre	26,3	0,8	15,8	0,0
Totale	3.280,4	100,0	2.741,5	100,0

Dai totali del consuntivo si rileva che le spese impegnate sono pari a £.6.213.495.822.916.= che poste a confronto delle previsioni definitive pari a £.5.976.571.265.878.= determinano una differenza di £.236.924.557.038.= in quanto nel primo valore è compreso l'avanzo di gestione di £.236.924.557.038.=

Considerato che il regime di contabilità dell'Ente è svincolato da quello della Contabilità propria dello Stato, per motivi di opportunità contabile non si è più ritenuto necessario far ricadere sulle economie di bilancio tutte quelle disponibilità esistenti sui capitoli di parte corrente, che non impegnate secondo i termini di Legge (art. 5 Legge 181), avrebbero incrementato l'avanzo di gestione per l'anno 1996.

Ciò ha determinato che l'avanzo di gestione per il 1996 è costituito dalle economie proprie realizzate in c/residui e dalle maggiori entrate incassate sia sui capitoli di parte corrente che in conto capitale.

Dei capitoli di parte corrente, per il quale occorre fare una riflessione è il cap. 201 relativo al personale in quiescenza; solitamente la dotazione di competenza di questo capitolo è sempre stata insufficiente per il "peculiare meccanismo di pagamento - ruolo di spesa fissa decentrato - che non ha consentito soventemente di adeguare le dotazioni di bilancio, se non successivamente, dato il carattere di indifferibilità ed inderogabilità della natura della spesa".

Per il 1996 i pagamenti effettuati ammontano a circa £.mld.67 in quanto riferiti a soli due mesi contro una spesa che, nel corso degli anni, è sempre cresciuta passando da £mld. 181,8 del 1991 ai 243,1 del 1995.

Rispetto ad una dotazione iniziale pari a £mld.264,1 risultano disponibilità rimaste da pagare per £mld. 197,6.

Ad oggi, l'Ente è ancora in attesa di effettuare il rimborso all'INPDAP delle pensioni erogate dalle DPT dal mese di Marzo al mese di Dicembre 1996.

Il riferimento normativo in tema di pensioni è l'art. 11, commi 10 e 11, del D.P.R. 143/94 che testualmente recitano:

Comma 10

“.....Resta ferma la competenza attribuita alle Direzioni Provinciali del Tesoro ai sensi del Decreto del Presidente della Repubblica 29/12/1973 n. 1092 e del Decreto del Presidente della Repubblica 19/4/1986 n. 138, per il pagamento dei trattamenti di quiescenza e per la concessione dei relativi trattamenti di reversibilità”.

Comma 11

“Con Decreto del Ministro dei LL.PP. d'intesa con il Ministro del Tesoro sono stabiliti criteri e modalità per i versamenti contributivi e la liquidazione dei trattamenti.”

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 1996: c/competenza

Entrate accertate	£.	6.212.711.546.603	
Riscossioni	£.	<u>6.177.013.356.981</u>	
Residui attivi	£.		35.698.189.622

Esercizio 1996: c/residui

residui attivi anni precedenti

esistenti inizio esercizio	£.	11.382.828.239	
Riscossione in c/residui	£.	<u>9.906.808.108</u>	
Residui attivi anni precedenti rimasti da riscuotere			<u>1.476.020.131</u>

Totale residui attivi**37.174.209.753**

Si coglie l'occasione per porre in evidenza che, in particolare per quanto concerne i residui attivi relativi ad anni precedenti, si sta operando una rivisitazione per constatare se esistono i necessari presupposti che consentono di continuare ad iscrivere alcuni di essi tra le poste dell'attivo. Nel caso sarà operata la cancellazione con apposita delibera che sarà emanata dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente.

RESIDUI PASSIVI

Analogamente a quanto si è fatto per la determinazione dei residui attivi, si procede per la determinazione complessiva dei residui passivi:

Esercizio 1996: c/competenza

Uscite impegnate	£.	6.213.495.822.916	
Pagamenti	£.	<u>3.280.359.477.324</u>	
Residui passivi di competenza	£.		2.933.136.345.592

Esercizio 1995: c/residui

Residui passivi anni precedenti	£.		15.967.291.798.603
Pagamenti	£.	2.911.925.744.603	
Diminuzione residui pass.	£.	<u>867.248.888</u>	
			<u>2.912.792.993.491</u>
Residui da pagare anni precedenti	£.		<u>13.054.498.805.112</u>
Totale residui	£.		15.987.635.150.704

Si indicano di seguito i capitoli che presentano diminuzione nei residui passivi:

Capitolo	Denominazione	Importo
271	Spese di funzionamento	3.115.306
272	Spese manut. locali	407.470
273	Cancell. e spese postali	467.786
276	Eserc. mezzi trasporto	2.842.597
277	Eserc. e manut. macchinari	824.675
279	Studi, consulenze tec. e giurid.	125.735
292	Spese copia e registr. contr.	887.685
293	Eserc. Centro Elab. Dati	41.170
296	Spese telefoniche	29.224
403	Imposta valore aggiunto	713.464.000
451	Spese legali e arbitraggi	142.975
503	Gest., manut., impianti illum.	24.226.390
708	Manut. e ripar. fabbricati	111.514.290
709	Lavori costruzione	18.760
727	Manutenzione ord. e straord.	8.914.630
728	Studi geologici etc.	226.195
	Totale	867.248.888

Si pone a confronto la consistenza dei residui passivi all'inizio ed alla fine del 1996:

	01/01/1996	%	31/12/1996	%
Residui propri	8.679,7	54,4	11.191,9	70,0
Residui di stanz.	7.287,6	45,6	4.795,7	30,0
Totale	15.967,3	100	15.987,6	100

L'incremento dei residui tra il 1995 ed il 1996 è dello 0,13% pari a £.mld.20,2.

I pagamenti effettuati in c/residui hanno riguardato:

	1996	1995
Personale in servizio	15,1	25,1
Personale in quiescenza	0,3	0,2
Acquisto di beni e servizi	122,3	110,5
Trasferimenti	30,3	27,4
Investimenti	2.417,1	2.599,8
Oneri per ammort. mutui	3,5	27,7
Altre poste	323,3	206,7
Totale	2.911,9	2.997,4

Tra le "altre poste" è compreso l'avanzo di gestione accertato alla chiusura del 1995 (£mld. 313,6).

AVANZO DI GESTIONE

L'avanzo di gestione per l'anno 1996 è stato determinato in attuazione delle disposizioni di Legge che hanno regolato l'ex Azienda di Stato ed in particolare la Legge 24/12/1993 n. 539, art.10 che ha determinato l'applicazione delle regole della contabilità pubblica attenuata dal fatto che le somme di parte corrente mantengono dal 1996 le disponibilità libere ancorchè non impegnate sul capitolo di pertinenza.

Pertanto l'avanzo di gestione scaturisce soprattutto dalle maggiori entrate incassate sia di parte corrente che in conto capitale e in parte dalle limitate economie realizzate sui residui.

Premesso quanto sopra si riporta il prospetto da cui si evince la determinazione dell'avanzo di gestione:

A) MAGGIORI ENTRATE DI PARTE CORRENTE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IMPORTO
101	Canoni per pubblicità	2.000.979.899
102	Canoni licenze e concessioni	35.110.138.641
103	Proventi pertinenze stradali	58.668.863
105	Entrate eventuali e diverse	13.590.754.531
107	Prove di laboratorio	114.644.609
109	Versamenti ex contab. Speciali	8.797.834.439
162	Ritenute pensioni su stipendi	3.179.908.175
163	Oblazioni e contravvenzioni	788.311.060
251	Partecipazioni azionarie	1.331.896.000
272	Imposte sul valore aggiunto	7.642.638.237
274	Ex contab. speciale ex SARA	33.317.168.817
302	Recupero somme imputate a spese	7.328.013.588
	Totale	113.260.956.859

B) MINORI ENTRATE DI PARTE CORRENTE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IMPORTO
104	Proventi vari attribuiti da Leggi	-1.952.250
108	Versamento spese contrattuali	-1.950.589.501
304	Rimborso dell'INPS	-374.113.152
	Totale	-2.326.654.903

C) MAGGIORI ENTRATE IN CONTO CAPITALE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IMPORTO
701	Vendita di relitti stradali	49.214.157
753	Concorsi di Enti vari	55.930.279.330
781	Somme da contab. spec. Ex Uff. D.G.	60.604.831.852
955	Accensione prestiti	8.621.653.430
	Totale	125.205.978.769

D) MINORI SPESE CORRENTI SUI RESIDUI

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IMPORTO
271	Spese di funzionamento	3.115.306
272	Spese manut. Locali	407.470
273	Cancel.e spese postali	467.786
276	Esercizio mezzi trasporto	2.842.597
277	Eserc.e manut. Macchinari	824.675
279	Studi, consulenze tecn. e giuridiche	125.735
292	Spese copia e registr. Contratti	887.685
293	Esercizio Centro Elaborazione Dati	41.170
296	Spese telefoniche	29.224
403	Imposta Valore Aggiunto	713.464.000
451	Spese legali ed arbitraggi	142.975
503	Gest., manut. impianti illumin.	24.226.390
Totale		746.575.013

E) MINORI SPESE IN C/CAPITALE SUI RESIDUI

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IMPORTO
708	Manut. e ripar. Fabbricati	111.514.290
709	Lavori di costruzione	18.760
727	Manut. Ordinaria e Straordinaria	8.914.630
728	Studi geologici etc.	<u>226.195</u>
Totale		120.673.875

RIEPILOGO

MAGGIORI ENTRATE	238.466.935.628	
MINORI ENTRATE	<u>2.326.654.903</u>	
DIFFERENZA		236.140.280.725
MINORI SPESE SU RESIDUI		<u>867.248.888</u>
TOTALE AVANZO GESTIONE		237.007.529.613
DISAVANZO DI GESTIONE		
PROVENIENZA ESERCIZI		
PRECEDENTI		<u>-82.972.575</u>
TOTALE AVANZO GESTIONE		
DISPONIBILE		236.924.557.038

GESTIONE DI CASSA**Entrate**

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

Entrate	Prev. iniziali	Variazioni	Prev. Definitive	Riscossioni	Differenza tra Prev. Definitive e Riscossioni	%
Entrate correnti	2.115,7	126,5	2.242,2	2.317,8	75,6	3,4
Entrate in c/capitale	3.684,4	50,0	3.734,4	3.850,6	116,2	3,1
Accensione prestiti	0,0	0,0	0,0	8,6	8,6	8,6
Totale	5.800,1	176,5	5.976,6	6.177,0	200,4	3,4

Si esplicita che le previsioni definitive delle Entrate correnti comprendono l'incasso dell'avanzo di gestione del 1995.

Le variazioni complessive delle previsioni (+176,5 fmld.) sono relative alle variazioni complessivamente intervenute nel bilancio a seguito del dispositivo già citato n. 2885 del 23/2/1996 (-66 fmld.) e quello relativo all'assestamento di bilancio (+242,5 fmld.).

La riscossione di fmld. 8,6 per nuovi mutui si riferisce ad una ulteriore tranche aggiuntiva ai sensi della Legge 35/95 relativa a danni alluvionali.

Ai fini di una più completa rappresentazione delle dotazioni confluite nelle disponibilità di bilancio dell'Ente, anche negli anni pregressi si riporta il quadro di allocazione del complessivo programma di mutui per fmld. 10.100.=

	CAPITOLI					
	707	709	727	750	751	Totale
I TRANCHE 1991-2.000MLD	0	500	0	600	900	2.000
TOTALE AL 31/12/1991	0	500	0	600	900	2.000
II TRANCHE 1992-2.000MLD	0	300	0	680	1.020	2.000
MUTUO 1992- 2.100 MLD.	100	700	100	500	700	2.100
TOTALE AL 31/12/1992	100	1.500	100	1.780	2.620	6.100
III TRANCHE 1993-2.000 MLD	0	300	0	680	1.020	2.000
TOTALE AL 31/12/1993	100	1.800	100	2.460	3.640	8.100
IV TRANCHE 1994- 2.000 MLD	0	300	300	560	840	2.000
TOTALE AL 31/12/1994	100	2.100	400	3.020	4.480	10.100

In particolare è da rammentare che nei capitoli 750 e 751, concernenti il piano decennale, gli stanziamenti sopra riportati sono stati ulteriormente incrementati in base agli stanziamenti previsti dalle leggi, operanti a tutto il 1996, di cui al prospetto che segue:

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

STANZIAMENTI DEI CAPITOLI 729 - 750 - 751 IN BASE ALLE LEGGI 41/86 E 910/86
(Importi in Miliardi di Lire)A N A S
D.C. Amministrativa e Finanziaria
Area Bilancio

ESERCIZIO	STANZIAMENTI										DA STANZIARE 1998			
	1986	1987	1988	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	Totale	TOTALE
CAP. 729														
Legge n. 41/86	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00
CAP. 750														
Totale da Leggi:	0,00	102,00	825,00	0,00	23,00	275,00	360,00	200,00	216,50	202,80	232,91	100,00	2.537,21	137,65
Legge n. 41/86	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	200,00	130,00	100,00	120,00	50,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
Legge n. 910/86	0,00	102,00	425,00	0,00	23,00	75,00	230,00	100,00	96,50	152,80	232,91	100,00	1.537,21	137,65
CAP. 751														
Totale da Leggi:	0,00	102,00	723,00	0,00	0,00	322,00	275,00	300,00	200,00	195,00	158,00	0,00	2.275,00	0,00
Legge n. 41/86	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	300,00	150,00	100,00	0,00	50,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
Legge n. 910/86	0,00	102,00	323,00	0,00	0,00	22,00	125,00	200,00	200,00	145,00	158,00	0,00	1.275,00	0,00
TOTALE	100,00	304,00	1.548,00	0,00	23,00	597,00	635,00	500,00	416,50	397,80	390,91	100,00	5.012,21	137,65

La Legge n. 41 ha stanziato

La Legge n. 910 ha stanziato per gli interventi di cui all' art. 7 comma 15

Con la Legge Finanziaria 1994

Con la Legge Finanziaria 1995

Con la Legge Finanziaria 1996

Lire	2.200,00 miliardi
lettera b) Lire	1.700,00 miliardi
lettera c) Lire	1.275,00 miliardi
Lire	-3,50 miliardi
Lire	-2,20 miliardi
Lire	-19,44 miliardi
Totale Lire	5.149,86 miliardi

AGGIORNATO AL

18/06/97