

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SPESA

| CAPITOLO |                                                          | PREVISIONI                                    |                |                |                       | SOMME IMPEGNATE |                      |                         | DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI |                  |
|----------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------------|------------------|
| N        | DENOMINAZIONE                                            | RESIDUI 1 GEN<br>PREVIS COMP<br>AUTORIZ CASSA | VARIAZIONI     |                | DEFINITIVE<br>(3+4-5) | PAGATE          | RIMASTE DA<br>PAGARE | TOTALE IMPEGNI<br>(7+8) | IN PIU'<br>(9-6)                    | IN MENO<br>(6-5) |
|          |                                                          |                                               | IN AUMENTO     | IN DIMINUZIONE |                       |                 |                      |                         |                                     |                  |
| 1        | 2                                                        | 3                                             | 4              | 5              | 6                     | 7               | 8                    | 9                       | 10                                  | 11               |
| 944      | Acquisto di Titoli di Stato ed assimilati.               | RS                                            | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                          | CP                                            | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                          | CS                                            | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                          | T                                             |                |                |                       |                 | 0                    |                         |                                     |                  |
|          | Totale Categoria 12                                      | RS                                            | 10 587.042.430 | 0              | 10 587.042.430        | 0               | 10 587.042.430       | 10 587.042.430          | 0                                   | 0                |
|          |                                                          | CP                                            | 0              | 3 091 500 000  | 0                     | 3 091 500 000   | 3 091 500 000        | 0                       | 3 091 500 000                       | 0                |
|          |                                                          | CS                                            | 3 500 000 000  | 3 091 500 000  | 0                     | 6 591 500 000   | 3 091 500 000        | 0                       | 3 091 500 000                       | 3 500 000 000    |
|          |                                                          | T                                             |                |                |                       |                 | 10 587.042.430       |                         |                                     |                  |
|          | CATEGORIA 13 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI   |                                               |                |                |                       |                 |                      |                         |                                     |                  |
|          |                                                          |                                               |                |                |                       |                 |                      |                         |                                     |                  |
|          |                                                          |                                               |                |                |                       |                 |                      |                         |                                     |                  |
|          |                                                          |                                               |                |                |                       |                 |                      |                         |                                     |                  |
| 946      | Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine | RS                                            | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                          | CP                                            | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                          | CS                                            | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                          | T                                             |                |                |                       |                 | 0                    |                         |                                     |                  |
| 947      | Depositi a cauzione presso terzi                         | RS                                            | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                          | CP                                            | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                          | CS                                            | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                          | T                                             |                |                |                       |                 | 0                    |                         |                                     |                  |
| 948      | Concessione di crediti diversi.                          | RS                                            | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                          | CP                                            | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                          | CS                                            | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                          | T                                             |                |                |                       |                 | 0                    |                         |                                     |                  |
|          | Totale Categoria 13                                      | RS                                            | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                          | CP                                            | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                          | CS                                            | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                          | T                                             |                |                |                       |                 | 0                    |                         |                                     |                  |

RS - RESIDUI CP - COMPETENZA CS - CASSA T - TOTALE

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

## SPESA

| CAPITOLO |                                                                                                                                                                                                                                                                       | PREVISIONI                                                        |                                         |                                       |                                                      | SOMME IMPEGNATE                                     |                                            |                                                      | DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI |                          |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| N        | DENOMINAZIONE                                                                                                                                                                                                                                                         | RESIDUI 1 GEN<br>PREVIS COMP<br>AUTORIZ CASSA                     | VARIAZIONI                              |                                       | DEFINITIVE<br>(3+4+5)                                | PAGATE                                              | RIMASTE DA<br>PAGARE                       | TOTALE IMPEGNI<br>(7+8)                              | IN PIU'<br>(9-6)                    | IN MENO<br>(6-9)         |
|          |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                   | IN AUMENTO                              | IN DIMINUZIONE                        |                                                      |                                                     |                                            |                                                      |                                     |                          |
| 1        | 2                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3                                                                 | 4                                       | 5                                     | 6                                                    | 7                                                   | 8                                          | 9                                                    | 10                                  | 11                       |
|          | CATEGORIA 14 - AMMORTAMENTO MUTUI                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                   |                                         |                                       |                                                      |                                                     |                                            |                                                      |                                     |                          |
| * 951    | Quote di capitale, vincolate a favore del Consorzio di Credito per le Opere Pubbliche, relative alle rate di ammortamento dei mutui concessi all'ANAS.                                                                                                                | RS 52 500 000<br>CP 14 257 350 000<br>CS 14 257 350 000<br>T      | 0<br>0<br>0                             | 0<br>0<br>0                           | 52 500 000<br>14 257 350 000<br>14 257 350 000       | 0<br>14 257 350 000<br>14 257 350 000               | 52 500 000<br>0<br>0<br>52 500 000         | 52 500 000<br>14 257 350 000<br>14 257 350 000       | 0<br>0<br>0                         | 0<br>0<br>0              |
| * 954    | Quote di capitale sui mutui concessi all'Azienda Nazionale Autonoma delle Strade per l'esecuzione di un programma straordinario di interventi nel triennio 1979 - 1981                                                                                                | RS 13 611 658 433<br>CP 105 000 000 000<br>CS 24 111 658 433<br>T | 0<br>0<br>94 500 000 000                | 0<br>0<br>0                           | 13 611 658 433<br>105 000 000 000<br>118 611 658 433 | 13 611 658 433<br>94 758 689 053<br>108 370 347 486 | 0<br>10 241 310 947<br>0<br>10 241 310 947 | 13 611 658 433<br>105 000 000 000<br>108 370 347 486 | 0<br>0<br>0                         | 0<br>0<br>10 241 310 947 |
| * 956    | Quote di capitale vincolate a favore del Banco di Napoli, quale capofila del pool di Istituti di Credito sui Mutui concessi - ai sensi dell'articolo 28 della legge 7 febbraio 1961 n. 59 - per il finanziamento dei programmi costruttivi dell'ANAS                  | RS 0<br>CP 354 538 196 000<br>CS 354 538 196 000<br>T             | 0<br>0<br>0                             | 0<br>35 785 765 443<br>35 785 765 443 | 0<br>318 752 430 557<br>318 752 430 557              | 0<br>318 752 430 557<br>318 752 430 557             | 0<br>0<br>0<br>0                           | 0<br>318 752 430 557<br>318 752 430 557              | 0<br>0<br>0                         | 0<br>0<br>0              |
| * 957    | Quote di capitale vincolate a favore del Consorzio di Credito per le Opere Pubbliche quale capofila del pool di Istituti di Credito sui mutui concessi - ai sensi dell'art. 28 della legge 7 febbraio 1961, n. 59 - per il finanziamento dei programmi costruttivi    | RS 0<br>CP 383 623 959 000<br>CS 383 623 959 000<br>T             | 0<br>0<br>0                             | 0<br>45 525 000 666<br>45 525 000 666 | 0<br>338 098 958 334<br>338 098 958 334              | 0<br>338 098 958 334<br>338 098 958 334             | 0<br>0<br>0<br>0                           | 0<br>338 098 958 334<br>338 098 958 334              | 0<br>0<br>0                         | 0<br>0<br>0              |
| * 958    | Quote di capitale vincolate a favore dell'Istituto Mobiliare Italiano, quale rappresentante di alcuni Istituti di Credito sui mutui concessi - ai sensi dell'art. 28 della legge del 7 febbraio 1961, n. 59 - per i finanziamenti dei programmi costruttivi dell'ANAS | RS 0<br>CP 172 204 463 000<br>CS 172 204 463 000<br>T             | 0<br>138 842 786 999<br>138 842 786 999 | 0<br>0<br>0                           | 0<br>311 047 249 999<br>311 047 249 999              | 0<br>311 047 249 999<br>311 047 249 999             | 0<br>0<br>0<br>0                           | 0<br>311 047 249 999<br>311 047 249 999              | 0<br>0<br>0                         | 0<br>0<br>0              |

RS - RESIDUI CP - COMPETENZA CS - CASSA T - TOTALE

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SPESA

| CAPITOLO |                                                                                                                                                     |                                          | PREVISIONI         |                   |                    | SOMME IMPEGNATE    |                    |                      | DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI |                   |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------|
| N.       | DENOMINAZIONE                                                                                                                                       | RESIDUI I GEN PREVIS COMP AUTORIZ. CASSA | VARIAZIONI         |                   | DEFINITIVE (3+4+5) | PAGATE             | RIMASTE DA PAGARE  | TOTALE IMPEGNI (7+8) | IN PIU' (9-6)                       | IN MENO (6-9)     |
|          |                                                                                                                                                     |                                          | IN AUMENTO         | IN DIMINUZIONE    |                    |                    |                    |                      |                                     |                   |
| 1        | 2                                                                                                                                                   | 3                                        | 4                  | 5                 | 6                  | 7                  | 8                  | 9                    | 10                                  | 11                |
| * 959    | Quota di capitale sui mutui concessi - ai sensi dell'art. 28 della legge 7 Febbraio 1961, n. 59 - per i finanziamenti costruttivi dell'ANAS         | RS                                       | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                    | 0                                   | 0                 |
|          |                                                                                                                                                     | CP                                       | 682 775 679 000    | 0                 | 30 735 202 697     | 652 040 476 303    | 652 040 476 303    | 0                    | 652 040 476 303                     | 0                 |
|          |                                                                                                                                                     | CS                                       | 682 775 679 000    | 0                 | 30 735 202 697     | 652 040 476 303    | 652 040 476 303    | 0                    | 652 040 476 303                     | 0                 |
|          |                                                                                                                                                     | T                                        |                    |                   |                    |                    | 0                  |                      |                                     |                   |
| * 960    | Quota di capitale sui mutui concessi - ai sensi dell'art. 28 della legge 7 febbraio 1961, n. 59 - per i finanziamenti costruttivi dell'ANAS         | RS                                       | 0                  | 0                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                    | 0                                   | 0                 |
|          |                                                                                                                                                     | CP                                       | 212 331 865 000    | 135 855 711 985   | 0                  | 348 187 576 985    | 348 187 576 985    | 0                    | 348 187 576 985                     | 0                 |
|          |                                                                                                                                                     | CS                                       | 212 331 865 000    | 135 855 711 985   | 0                  | 348 187 576 985    | 348 187 576 985    | 0                    | 348 187 576 985                     | 0                 |
|          |                                                                                                                                                     | T                                        |                    |                   |                    |                    | 0                  |                      |                                     |                   |
| * 961    | Quota capitale sui mutui concessi per l'attuazione del piano triennale (anni 1995-1996) del piano decennale della Viabilità di grande comunicazione | RS                                       | 40                 | 0                 | 40                 | 0                  | 40                 | 40                   | 0                                   | 0                 |
|          |                                                                                                                                                     | CP                                       | 180 268 488 000    | 0                 | 33 522 793 580     | 146 745 694 412    | 0                  | 146 745 694 412      | 0                                   | 0                 |
|          |                                                                                                                                                     | CS                                       | 180 268 488 000    | 0                 | 33 522 793 588     | 146 745 694 412    | 0                  | 146 745 694 412      | 0                                   | 0                 |
|          |                                                                                                                                                     | T                                        |                    |                   |                    |                    | 40                 |                      |                                     |                   |
|          | Totale Categoria 14                                                                                                                                 | RS                                       | 13 664 158 473     | 0                 | 13 664 158 473     | 13 611 658 433     | 52 500 040         | 13 664 158 473       | 0                                   | 0                 |
|          |                                                                                                                                                     | CP                                       | 2 105 000 000 000  | 274 698 498 984   | 145 568 762 394    | 2 234 129 736 590  | 10 241 310 947     | 2 234 129 736 590    | 0                                   | 0                 |
|          |                                                                                                                                                     | CS                                       | 2 024 111 658 433  | 369 198 498 984   | 145 568 762 394    | 2 247 741 395 023  | 0                  | 2 237 500 084 076    | 0                                   | 10 241 310 947    |
|          |                                                                                                                                                     | T                                        |                    |                   |                    |                    | 10 293 810 987     |                      |                                     |                   |
|          | Totale Titolo 2                                                                                                                                     | RS                                       | 14 922 824 200 027 | 811 108 795 911   | 861 108 795 911    | 14 872 824 200 027 | 3 037 926 602 292  | 11 812 068 530 543   | 0                                   | 22 831 067 192    |
|          |                                                                                                                                                     | CP                                       | 5 005 000 000 000  | 896 738 146 509   | 344 360 114 830    | 5 557 378 031 679  | 2 634 182 179 690  | 2 923 195 851 989    | 0                                   | 0                 |
|          |                                                                                                                                                     | CS                                       | 11 635 184 611 863 | 1 357 946 794 073 | 805 568 762 394    | 12 187 562 643 542 | 5 672 108 781 982  | 0                    | 0                                   | 6 515 453 861 560 |
|          |                                                                                                                                                     | T                                        |                    |                   |                    |                    | 14 735 262 382 532 |                      |                                     |                   |
|          | TITOLO 3                                                                                                                                            |                                          |                    |                   |                    |                    |                    |                      |                                     |                   |
|          | CATEGORIA 15 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                                                                                               |                                          |                    |                   |                    |                    |                    |                      |                                     |                   |

RS - RESIDUI CP - COMPETENZA CS - CASSA T - TOTALE

\* Comprensivo della quota interessi (vedi allegato alla relazione)

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SPESA

| CAPITOLO |                                                                         | PREVISIONI                                  |                |                |                    | SOMME IMPEGNATE |                   |                      | DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI |                |
|----------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|-----------------|-------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------|
| N        | DENOMINAZIONE                                                           | RESIDUI 1 GEN. PREVIS. COMP. AUTORIZ. CASSA | VARIAZIONI     |                | DEFINITIVE (3+4+5) | PAGATE          | RIMASTE DA PAGARE | TOTALE IMPEGNI (7+8) | IN PIU' (9-6)                       | IN MENO (6-9)  |
|          |                                                                         |                                             | IN AUMENTO     | IN DIMINUZIONE |                    |                 |                   |                      |                                     |                |
| 1        | 2                                                                       | 3                                           | 4              | 5              | 6                  | 7               | 8                 | 9                    | 10                                  | 11             |
| 981      | Versamento ritenute erariali personale dipendente                       | RS                                          | 0              | 0              | 0                  | 0               | 0                 | 0                    | 0                                   | 0              |
|          |                                                                         | CP                                          | 60 000 000 000 | 42 000 000 000 | 102 000 000 000    | 82 715 512 000  | 17 581 902 197    | 100 297 414 197      | 0                                   | 1 702 585 803  |
|          |                                                                         | CS                                          | 60 000 000 000 | 42 000 000 000 | 102 000 000 000    | 82 715 512 000  | 0                 | 82 715 512 000       | 0                                   | 19 284 488 000 |
|          |                                                                         | T                                           |                |                |                    |                 | 17 581 902 197    |                      |                                     |                |
| 982      | Versamento ritenute d' acconto professionisti e collaboratori           | RS                                          | 0              | 0              | 0                  | 0               | 0                 | 0                    | 0                                   | 0              |
|          |                                                                         | CP                                          | 2 000 000 000  | 1 200 000 000  | 3 200 000 000      | 2 389 444 000   | 383 825 769       | 2 773 269 769        | 0                                   | 426 730 231    |
|          |                                                                         | CS                                          | 2 000 000 000  | 1 200 000 000  | 3 200 000 000      | 2 389 444 000   | 0                 | 2 389 444 000        | 0                                   | 610 556 000    |
|          |                                                                         | T                                           |                |                |                    |                 | 383 825 769       |                      |                                     |                |
| 983      | Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali personale dipendente | RS                                          | 0              | 0              | 0                  | 0               | 0                 | 0                    | 0                                   | 0              |
|          |                                                                         | CP                                          | 22 000 000 000 | 38 250 000 000 | 60 250 000 000     | 52 753 698 397  | 7 493 582 865     | 60 247 281 282       | 0                                   | 2 718 738      |
|          |                                                                         | CS                                          | 22 000 000 000 | 38 250 000 000 | 60 250 000 000     | 52 753 698 397  | 0                 | 52 753 698 397       | 0                                   | 7 498 301 603  |
|          |                                                                         | T                                           |                |                |                    |                 | 7 493 582 865     |                      |                                     |                |
| 984      | Versamento ritenute diverse                                             | RS                                          | 0              | 0              | 0                  | 0               | 0                 | 0                    | 0                                   | 0              |
|          |                                                                         | CP                                          | 1 000 000 000  | 8 500 000 000  | 9 500 000 000      | 6 968 598 513   | 153 292 806       | 7 121 891 319        | 0                                   | 2 378 108 681  |
|          |                                                                         | CS                                          | 1 000 000 000  | 8 500 000 000  | 9 500 000 000      | 6 968 598 513   | 0                 | 6 968 598 513        | 0                                   | 2 531 401 487  |
|          |                                                                         | T                                           |                |                |                    |                 | 153 292 806       |                      |                                     |                |
| 985      | Anticipazioni di fondo cassa                                            | RS                                          | 0              | 0              | 0                  | 0               | 0                 | 0                    | 0                                   | 0              |
|          |                                                                         | CP                                          | 50 000 000     | 0              | 50 000 000         | 0               | 0                 | 0                    | 0                                   | 50 000 000     |
|          |                                                                         | CS                                          | 50 000 000     | 0              | 50 000 000         | 0               | 0                 | 0                    | 0                                   | 50 000 000     |
|          |                                                                         | T                                           |                |                |                    |                 | 0                 |                      |                                     |                |
| 986      | Versamento di somme riscosse per conto terzi                            | RS                                          | 0              | 0              | 0                  | 0               | 0                 | 0                    | 0                                   | 0              |
|          |                                                                         | CP                                          | 100 000 000    | 0              | 100 000 000        | 0               | 29 829 782        | 29 829 782           | 0                                   | 70 170 218     |
|          |                                                                         | CS                                          | 100 000 000    | 0              | 100 000 000        | 0               | 0                 | 0                    | 0                                   | 100 000 000    |
|          |                                                                         | T                                           |                |                |                    |                 | 29 829 782        |                      |                                     |                |

RS - RESIDUI CP - COMPETENZA CS - CASSA T - TOTALE

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SPESA

| CAPITOLO |                                                                       | PREVISIONI                                     |                |                |                       | SOMME IMPEGNATE |                      |                         | DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI |                  |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------------|------------------|
| N        | DENOMINAZIONE                                                         | RESIDUI 1 GEN<br>PREVIS COMP<br>AUTORIZ. CASSA | VARIAZIONI     |                | DEFINITIVE<br>(3+4-5) | PAGATE          | RIMASTE DA<br>PAGARE | TOTALE IMPEGNI<br>(7+8) | IN PIU'<br>(9-6)                    | IN MENO<br>(6-9) |
|          |                                                                       |                                                | IN AUMENTO     | IN DIMINUZIONE |                       |                 |                      |                         |                                     |                  |
| 1        | 2                                                                     | 3                                              | 4              | 5              | 6                     | 7               | 8                    | 9                       | 10                                  | 11               |
| 987      | Pagamento somme per conto di terzi                                    | RS                                             | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                                       | CP                                             | 100 000 000    | 0              | 100 000 000           | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 100 000 000      |
|          |                                                                       | CS                                             | 100 000 000    | 0              | 100 000 000           | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 100 000 000      |
|          |                                                                       | T                                              |                |                |                       |                 | 0                    |                         |                                     |                  |
| 988      | IVA in uscita                                                         | RS                                             | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                                       | CP                                             | 8 000 000 000  | 400 000 000    | 8 400 000 000         | 8 372 569 000   | 0                    | 8 372 569 000           | 0                                   | 27 431 000       |
|          |                                                                       | CS                                             | 8 000 000 000  | 400 000 000    | 8 400 000 000         | 8 372 569 000   | 0                    | 8 372 569 000           | 0                                   | 27 431 000       |
|          |                                                                       | T                                              |                |                |                       |                 | 0                    |                         |                                     |                  |
| 989      | Partite in C/Sospesi                                                  | RS                                             | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                                       | CP                                             | 1 000 000 000  | 2 250 000 000  | 3 250 000 000         | 0               | 3 215 765 934        | 3 215 765 934           | 0                                   | 34 234 066       |
|          |                                                                       | CS                                             | 1 000 000 000  | 2 250 000 000  | 3 250 000 000         | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 3 250 000 000    |
|          |                                                                       | T                                              |                |                |                       |                 | 3 215 765 934        |                         |                                     |                  |
| 990      | Spese per la realizzazione di opere in<br>qualita' di Concessionario, | RS                                             | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                                       | CP                                             | 1 000 000 000  | 0              | 1 000 000 000         | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 1 000 000 000    |
|          |                                                                       | CS                                             | 1 000 000 000  | 0              | 1 000 000 000         | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 1 000 000 000    |
|          |                                                                       | T                                              |                |                |                       |                 | 0                    |                         |                                     |                  |
|          | Totale Categoria 15                                                   | RS                                             | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                                       | CP                                             | 95 250 000 000 | 92 600 000 000 | 187 850 000 000       | 153 199 821 910 | 28 858 199 353       | 182 058 021 263         | 0                                   | 5 791 978 737    |
|          |                                                                       | CS                                             | 95 250 000 000 | 92 600 000 000 | 187 850 000 000       | 153 199 821 910 | 0                    | 153 199 821 910         | 0                                   | 34 650 178 090   |
|          |                                                                       | T                                              |                |                |                       |                 | 28 858 199 353       |                         |                                     |                  |
|          | Totale Titolo3                                                        | RS                                             | 0              | 0              | 0                     | 0               | 0                    | 0                       | 0                                   | 0                |
|          |                                                                       | CP                                             | 95 250 000 000 | 92 600 000 000 | 187 850 000 000       | 153 199 821 910 | 28 858 199 353       | 182 058 021 263         | 0                                   | 5 791 978 737    |
|          |                                                                       | CS                                             | 95 250 000 000 | 92 600 000 000 | 187 850 000 000       | 153 199 821 910 | 0                    | 153 199 821 910         | 0                                   | 34 650 178 090   |
|          |                                                                       | T                                              |                |                |                       |                 | 28 858 199 353       |                         |                                     |                  |

RS: RESIDUI CP: COMPLETATA CS: CASSA T: TOTALE

SPESA

| CAPITOLO |               | PREVISIONI                                    |                   |                 |                       | SOMME IMPEGNATE   |                      |                         | DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI |                   |
|----------|---------------|-----------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| N        | DENOMINAZIONE | RESIDUI 1 GEN<br>PREVIS COMP<br>AUTORIZ CASSA | VARIAZIONI        |                 | DEFINITIVE<br>(3+4-5) | PAGATE            | RIMASTE DA<br>PAGARE | TOTALE IMPEGNI<br>(7+8) | IN PIU'<br>(9-6)                    | IN MENO<br>(6-9)  |
|          |               |                                               | IN AUMENTO        | IN DIMINUZIONE  |                       |                   |                      |                         |                                     |                   |
| 1        | 2             | 3                                             | 4                 | 5               | 6                     | 7                 | 8                    | 9                       | 10                                  | 11                |
|          | Totale        | RS 15 987 835 150 704                         | 811 624 855 079   | 861.624.855 079 | 15 937 835 150 704    | 3 555 408 528 742 | 12 045 077 489 474   | 15 600 484 018 218      | 0                                   | 337 151 132 488   |
|          |               | CP 6 151 950 000 000                          | 1 052 431 232.482 | 402 205 338 395 | 6 802 175 894 067     | 3 512 458 059 349 | 3 224 933 007 910    | 6 737 391.067 259       | 0                                   | 64 784 826 828    |
|          |               | CS 13 357.136 669 057                         | 1 780 386 392 289 | 893 235 941 164 | 14 244 287 120 182    | 7 067 864 588 091 | 0                    | 7 067 864 588 091       | 0                                   | 7 176 422 532 091 |
|          |               | T                                             |                   |                 |                       |                   | 15 270 010 497 384   |                         |                                     |                   |

RS - RESIDUI CP - COMPETENZA CS - CASSA T - TOTALE

## RELAZIONE AL RENDICONTO FINANZIARIO 1997

Il Bilancio di previsione dell'Ente ANAS per l'anno finanziario 1997, redatto dall'Amministratore dell'Ente è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 9/1/1997 con atto di delibera n.3.

Con nota n. 1434 in data 16/1/1997 l'Ente ha contestualmente richiesto al Ministero dei Lavori Pubblici l'autorizzazione all'esercizio provvisorio in carenza di approvazione del bilancio per l'anno 1997.

Con nota 14/4/1997 n. 830 il Ministero dei Lavori Pubblici autorizzava la gestione provvisoria del Bilancio preventivo 1997 per il periodo 01/01/1997 - 09/01/1997 data della delibera del Consiglio di Amministrazione dell'Ente.

Il Rendiconto finanziario si articola nella gestione di competenza, nella gestione dei residui e nella gestione di cassa ed è predisposto secondo lo schema indicato per gli Enti Pubblici dalla normativa vigente (D.P.R. 696/79) adattato alle esigenze di rappresentazione proprie dell'Ente.

Il rendiconto finanziario espone i risultati della gestione 1997 per l'entrata e la spesa, distintamente per titoli, per categoria e per capitoli. I crediti e i debiti per gli esercizi precedenti sono evidenziati nell'apposito rendiconto della gestione dei residui (allegati 1 e 2). I dati complessivi del rendiconto finanziario e della gestione dei residui sono rappresentati nella situazione amministrativa del 31/12/1997 (allegato 3).

Di seguito, si illustra il Bilancio di previsione del 1997 che si compendia nelle seguenti risultanze:

## RENDICONTO FINANZIARIO 1997

| ENTRATE               | Previsioni        | Variazioni      | Previsioni definitive |
|-----------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|
| Entrate correnti      | 1.051.700.000.000 | 236.924.557.038 | 1.288.624.557.038     |
| Entrate in c/capitale | 5.005.000.000.000 | 320.701.337.049 | 5.325.701.337.049     |
| Accensione prestiti   | 0                 | 0               | 0                     |
| Partite di giro       | 95.250.000.000    | 92.600.000.000  | 187.850.000.000       |
| Totale                | 6.151.950.000.000 | 650.225.894.087 | 6.802.175.894.087     |
| USCITE                | Previsioni        | Variazioni      | Previsioni definitive |
| Spese correnti        | 1.051.700.000.000 | 5.247.862.408   | 1.056.947.862.408     |
| Spese in c/capitale   | 2.900.000.000.000 | 423.248.295.089 | 3.323.248.295.089     |
| Rimborso prestiti     | 2.105.000.000.000 | 129.129.736.590 | 2.234.129.736.590     |
| Partite di giro       | 95.250.000.000    | 92.600.000.000  | 187.850.000.000       |
| Totale                | 6.151.950.000.000 | 650.225.894.087 | 6.802.175.894.087     |

**VARIAZIONI ALLE PREVISIONI DI COMPETENZA**

Le variazioni alle previsioni iniziali relative alla competenza, sono giustificate dai seguenti dispositivi:

| Estremi del dispositivo                | Cap. | Entrata         | Cap | Spesa             |
|----------------------------------------|------|-----------------|-----|-------------------|
| n. 1442 del 21/4/1997                  | 1001 | 12.000.000.000  | 981 | + 12.000.000.000  |
|                                        | 1003 | 22.000.000.000  | 983 | + 22.000.000.000  |
|                                        | 1004 | 6.000.000.000   | 984 | + 6.000.000.000   |
| n. 1443 del 21/4/1997                  |      |                 | 750 | + 40.000.000.000  |
|                                        |      |                 | 751 | - 40.000.000.000  |
| n. 1522 del 22/4/1997                  |      |                 | 943 | + 3.091.500.000   |
|                                        |      |                 | 709 | - 3.091.500.000   |
| n. 1937 del 14/5/1997                  |      |                 | 713 | + 40.000.000.000  |
|                                        |      |                 | 709 | - 40.000.000.000  |
| n. 3645 del 7/10/1997                  | 786  | 27.653.475.000  | 806 | + 27.653.475.000  |
| n. 4075 del 7/11/1997                  | 1001 | 30.000.000.000  | 981 | + 30.000.000.000  |
|                                        | 1002 | 1.200.000.000   | 982 | + 1.200.000.000   |
|                                        | 1003 | 15.000.000.000  | 983 | + 15.000.000.000  |
|                                        | 1004 | 2.500.000.000   | 984 | + 2.500.000.000   |
| n.. 4609 del 10/12/1997                |      |                 | 202 | + 600.000.000     |
|                                        |      |                 | 201 | - 600.000.000     |
| n. 4610 del 10/12/1997                 |      |                 | 956 | - 35.785.765.443  |
|                                        |      |                 | 957 | - 45.525.000.666  |
|                                        |      |                 | 959 | - 30.735.202.697  |
|                                        |      |                 | 961 | - 33.522.793.588  |
|                                        |      |                 | 958 | + 9.713.050.409   |
|                                        |      |                 | 960 | +135.855.711.985  |
| <b>Assestamento 1997</b>               |      |                 |     |                   |
| n. 4681 del 15/12/1997                 | 301  | 236.924.557.038 | 271 | + 203.115.306     |
|                                        |      |                 | 272 | + 513.871.470     |
|                                        |      |                 | 273 | + 467.786         |
|                                        |      |                 | 276 | + 2.842.597       |
|                                        |      |                 | 277 | + 824.675         |
|                                        |      |                 | 279 | + 125.735         |
|                                        |      |                 | 292 | + 887.685         |
|                                        |      |                 | 293 | + 41.170          |
|                                        |      |                 | 296 | + 29.224          |
|                                        |      |                 | 299 | + 883.355.210     |
|                                        |      |                 | 300 | + 141.596.323     |
|                                        |      |                 | 451 | + 3.500.705.227   |
|                                        |      |                 | 708 | + 111.514.290     |
|                                        |      |                 | 709 | + 18.760          |
|                                        |      |                 | 727 | + 33.141.020      |
|                                        |      |                 | 728 | + 226.195         |
|                                        |      |                 | 796 | + 93.780.404.345  |
|                                        |      |                 | 802 | + 8.621.653.430   |
|                                        |      |                 | 958 | + 129.129.736.590 |
| <b>Totale assestamento avanzo 1996</b> |      |                 |     | + 236.924.557.038 |



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

|                        |               |                        |     |   |                        |
|------------------------|---------------|------------------------|-----|---|------------------------|
| n. 4681 del 15/12/1997 | 753           | 70.098.706.921         | 727 | + | 70.098.706.921         |
|                        | 781           | 301.056.272            | 796 | + | 301.056.272            |
| n. 4681 del 15/12/1997 |               |                        | 101 | + | 10.000.000.000         |
|                        |               |                        | 452 | - | 10.000.000.000         |
| n. 4684 del 15/12/1997 |               |                        | 102 | - | 9.998.153.537          |
|                        |               |                        | 103 | - | 7.256.342.616          |
|                        |               |                        | 107 | - | 2.999.251.200          |
|                        |               |                        | 108 | - | 13.795.366.055         |
|                        |               |                        | 111 | - | 991.533.822            |
|                        |               |                        | 123 | - | 12.104.576.335         |
|                        |               |                        | 101 | + | 43.845.223.565         |
|                        |               |                        | 125 | + | 3.300.000.000          |
| n. 4705 del 16/12/1997 | 786           | 53.342.490.360         | 806 | + | 134.338.455.721        |
|                        |               |                        | 709 | - | 80.995.965.361         |
| n. 4706 del 16/12/1997 | 787           | 18.191.166.575         | 807 | + | 18.191.166.575         |
| n. 4707 del 16/12/1997 | 785           | 80.993.283.894         | 805 | + | 80.993.283.894         |
| n. 4708 del 16/12/1997 |               |                        | 808 | + | 34.703.905.835         |
|                        |               |                        | 709 | - | 34.703.905.835         |
| n. 4960 del 30/12/1997 | 1008          | 400.000.000            | 988 | + | 400.000.000            |
| n. 4998 del 30/12/1997 | 1003          | 1.250.000.000          | 983 | + | 1.250.000.000          |
| n. 5001 del 30/12/1997 | 1009          | 2.250.000.000          | 989 | + | 2.250.000.000          |
| n. 5003 del 30/12/1997 |               |                        | 125 | + | 100.000.000            |
|                        |               |                        | 126 | - | 100.000.000            |
| n. 261 del 26/1/1998   | 791           | <u>70.121.158.027</u>  | 811 | + | <u>70.121.158.027</u>  |
|                        | <b>Totale</b> | <b>650.225.894.087</b> |     |   | <b>650.225.894.087</b> |

Si riportano di seguito alcuni dei dispositivi che hanno apportato variazioni alla previsione di competenza che meritano di essere evidenziate:

Dispositivo n. 3452 del 22/9/1997 n. 4707 del 16/12/97: istituzione ed assegnazione di competenza per i capitoli 785/E e 805/S

Con il primo dispositivo n. 3452 sono stati istituiti a titolo "di memoria" appositi capitoli di bilancio per le entrate e per le spese destinati ad accogliere i finanziamenti per le opere approvate con delibera CIPE 23/4/97, (pubblicata sulla GU n. 203 dell'1/9/97), finanziabili ai sensi dell'art.4 del D.L. 244/95 convertito in Legge n. 341/95.

Il successivo dispositivo n. 4707 del 16/12/97 determina lo stanziamento di competenza, di cui è stato dotato il capitolo 805/S per l'anno 1997, tenendo presente che i programmi operativi di cui alla delibera CIPE comportavano assunzione di impegni per L. 80.993.283.894. La dotazione del capitolo 785/E è stata di pari importo risultando iscritto in entrata il credito verso il Ministero del Tesoro, Bilancio e Programmazione Economica deputato a trasferire le risorse finanziarie all'Ente.

Dispositivo n. 3645 del 7/10/97 e n. 4705 del 16/12/97.

Il dispositivo n. 3645 autorizza l'istituzione del capitolo 786 per l'entrata e 806 per la spesa per l'anno 1997 intitolati alle opere previste nel Programma Operativo Multiregionale finanziabili

per il 50% con il contributo comunitario di competenza del FESR per un importo complessivo di 249 milioni di ECU. Lo stanziamento iniziale per i due capitoli è stato di L. 27.653.475.000 pari all'importo della prima anticipazione corrisposta a favore dell'ANAS. La successiva disposizione 4705 ridetermina gli importi degli stanziamenti di competenza in considerazione degli impegni assunti dall'Ente e quantificati in misura agli interventi previsti nel Programma Operativo Multiregionale per l'esercizio 1997. Considerato che gli impegni complessivi, per il 1997, ammontano a L. 161.991.930.720 a fronte dei quali l'Ente ha provveduto per il 50% con risorse proprie di bilancio, per L. 27.653.475.000 con la prima anticipazione versata dalla Commissione UE e per la differenza, pari a L. 53.342.490.360, con l'accertamento in entrata del credito da riscuotere per gli impegni assunti.

Dispositivo n. 3544 del 29/9/97 e n. 4706 del 16/12/97.

Con il dispositivo n. 3544 vengono istituiti a titolo di memoria i capitoli 787 per l'entrata e 807 per la spesa. L'istituzione dei capitoli trova riferimento nel Piano degli interventi per il Giubileo 2000 adottato con DPCM 18/9/96 pubblicato sulla G.U. n. 53 del 05/03/1997 che prevede finanziamenti per 140 miliardi ai sensi del D.L. 339/96.

Il dispositivo n. 4706 del 16/12/97 determina gli stanziamenti di competenza per cui è stato dotato il capitolo 807/S tenendo presente che i programmi operativi per il Giubileo 2000 hanno comportato l'assunzione di impegni per L. 18.191.166.575. La dotazione del Capitolo 787 dell'entrata è stata di pari importo risultando iscritto in entrata il credito verso la Presidenza del Consiglio - Dipartimento per le Aree Urbane - organo deputato al finanziamento delle opere previste nel piano.

Dispositivo n. 3685 del 10/10/97 e n. 4708 del 16/12/97.

Il dispositivo n. 3685 autorizza l'istituzione del capitolo 788 per l'entrata e del capitolo 808 per la spesa per l'anno 1997 intitolati alla realizzazione delle opere previste nel Programma Operativo Plurifondo 1994/1996 in cofinanziamento con la Regione Sardegna, Comunità Europea e Stato, giusto atto U.E. n.2081/93 pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Autonoma della Sardegna n.7 del 25/02/1995. L'ANAS è impegnata ad assicurare, a seguito della successiva convenzione stipulata con la Regione Autonoma della Sardegna in data 11/07/1996, un contributo di Milioni 143,16 di ECU.

La successiva disposizione n. 4708 determina la dotazione della competenza del capitolo 808 della spesa tenendo presente che gli impegni per l'attuazione del programma operativo ammontano per il 1997 a L. 34.703.905.835. All'assunzione degli oneri derivanti da impegni assunti dall'Ente è stato fatto fronte con risorse proprie del bilancio ANAS.

Dispositivo n. 4681 del 15/12/1997.

Con il dispositivo n. 4681/1997 è stato autorizzato il riparto dell'avanzo di amministrazione del 1996 sui capitoli di bilancio della spesa per l'importo di £. 236.924.557.038.= L'avanzo, già in sede di approvazione del consuntivo 1996, risultava ripartito così come rappresentato a pag. 19 della Relazione al rendiconto finanziario 1996.

Tra i capitoli assegnatari dell'avanzo merita di essere evidenziato il capitolo 958/S al quale viene assegnata la somma di L.129.129.736.590. Sul predetto capitolo hanno gravato, per l'anno 1997, gli oneri relativi al rimborso delle rate di ammortamento del mutuo a favore dell'IMI per prestiti concessi e finalizzati ai programmi costruttivi dell'Ente. La previsione complessiva delle spese di inizio anno risultava stimata per tutte le categorie per un fabbisogno complessivo di L.2.344.316.841.000 con totale onere a carico del Bilancio dell'Ente. Il contributo complessivamente assegnato all'Ente, dalla Legge Finanziaria n.663 del 23/12/1996 Tab.C, per

l'anno 1997, è risultato di L.mld.2.000. E' stato, così, necessario provvedere ad effettuare una prima disposizione compensativa tra i capitoli della spesa della categoria 14<sup>a</sup>, intitolata all'ammortamento delle rate di mutuo(dispositivo 4610 del 10/12/1997) e provvedere, successivamente, all'assegnazione di una quota importante dell'avanzo di amministrazione, quota che altrimenti poteva essere assegnata ai capitoli di spesa per lavori per i fini costruttivi dell'Ente.

## VARIAZIONI IN CONTO RESIDUI

Dall'analisi del rendiconto finanziario meritano di essere evidenziate le variazioni compensative in conto residui per alcuni capitoli della spesa che sono state poste in essere nel corso dell'anno 1997. Le variazioni sono state apportate con i seguenti dispositivi:

### SPESA

|                                 |        |                    |
|---------------------------------|--------|--------------------|
| Dispositivo n. 4047 del 6/11/97 | -801   | L. 691.108.795.911 |
| Dispositivo n. 4047 del 6/11/97 | +709 , | L. 691.108.795.911 |
| Dispositivo n. 4048 del 6/11/97 | -800   | L. 120.000.000.000 |
| Dispositivo n.4048 del 6/11/97  | +707   | L. 120.000.000.000 |

Il dispositivo 6/11/97 n.4047 riassegna, in parte, in c/residui al capitolo 709 lo stanziamento impegnato nel corso dell'anno per le opere ed i lavori ricadenti nel piano stralcio (anni 1995-1996) del piano decennale di Grande Comunicazione e per il quale era istituito nell'anno 1995 il capitolo 801, non impegnato nel corso del 1997, in carenza della definizione del piano stesso. Gli impegni complessivamente assunti per le opere del Piano ammontano a Lmld. 1012,39 di cui 840 impegnati sul capitolo 709. Parte del Piano, pertanto, risulta finanziata con i fondi ordinari di bilancio. Il capitolo 709 della spesa, comunque, accoglie spese per lavori di nuove costruzioni che non siano finanziate con leggi pluriennali o da atti specificatamente programmatori dell'Ente.

La successiva variazione n. 4048 ha riguardato il reintegro parziale delle somme impegnate per il ripristino delle opere danneggiate dagli eventi alluvionali della prima decade del mese di Nov. 94 che hanno gravato, per esigenze di immediata disponibilità e spendibilità, sul capitolo 707 intitolato alle spese di S.U., in attesa dello specifico finanziamento, successivamente erogato, con onere a carico dello Stato. L'importo complessivamente impegnato sul capitolo 707 risulta di L.mld.202,9. Considerata la necessità per l'anno 1997 di dover integrare, almeno, parzialmente lo stanziamento del capitolo 707, che alla data del 6/11/97 risultava, complessivamente tra Residui e Competenza, di soli Lmld. 4,02, si è provveduto al reintegro della somma di Lmld. 120,0 necessaria per garantire le esigenze di finanziamento per interventi di somme urgenze che si fossero manifestate a livello nazionale.

Oltre alle due citate variazioni nel corso dell'anno 97 è stata effettuata, con dispositivo del 30/12/97 n. 4962, la riduzione a zero dello stanziamento del capitolo di spesa 799 intitolato al

Fondo di dotazione iniziale dell'Ente ANAS istituito ai sensi dell'art.11 comma 6 del D.L.vo 143/94.

L'esistenza di residui passivi sul capitolo 799 quale residuo da pagare per 50 miliardi e la contemporanea rappresentazione sul bilancio civilistico sotto la voce "capitale" per lo stesso importo costituisce una contrapposizione rappresentativa del bilancio stesso.

L'operazione finanziaria di giroconto tramite l'eliminazione dell'importo dei residui per 50 mld. consentirà di avere una rappresentazione più reale della consistenza dei residui passivi e della conseguente rappresentazione del fondo di dotazione tra le poste del patrimonio netto del bilancio civilistico dell'Ente.

## CONTO CONSUNTIVO

Il conto consuntivo per l'Esercizio 1997 trova sintetica rappresentazione nel prospetto seguente, che pone in evidenza il movimento finanziario generale di competenza e di cassa con le differenze distinte per titolo che si sono verificate rispetto alle previsioni definitive:

| <b>Entrate</b>        | <b>Previsioni definitive</b> | <b>Accertamenti</b>      | <b>Differenze, accertamenti e previsioni definitive</b> | <b>Riscossioni</b>       | <b>Differenze, accertamenti e riscossioni</b> |
|-----------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------|
| Entrate correnti      | 1.288.624.557.038            | 1.305.841.813.140        | 17.217.256.102                                          | 270.846.068.601          | 1.034.995.744.539                             |
| Entrate in c/capitale | 5.325.701.337.049            | 5.336.561.663.735        | 10.860.326.686                                          | 718.706.936.528          | 4.617.854.727.207                             |
| Accensione prestiti   | 0                            | 0                        | 0                                                       | 0                        | 0                                             |
| Partite di giro       | 187.850.000.000              | 182.058.021.263          | -5.791.978.737                                          | 174.673.473.302          | 7.384.547.961                                 |
| <b>Totale</b>         | <b>6.802.175.894.087</b>     | <b>6.824.461.498.138</b> | <b>22.285.604.051</b>                                   | <b>1.164.226.478.431</b> | <b>5.660.235.019.707</b>                      |
| <b>Uscite</b>         | <b>Previsioni definitive</b> | <b>Impegni</b>           | <b>Differenze, impegni e previsioni definitive</b>      | <b>Pagamenti</b>         | <b>Differenze, impegni e pagamenti</b>        |
| Spese correnti        | 1.056.947.862.408            | 997.955.014.317          | -58.992.848.091                                         | 725.076.057.749          | 272.878.956.568                               |
| Spese in c/capitale   | 3.323.248.295.089            | 3.323.248.295.089        | 0                                                       | 410.293.754.047          | 2.912.954.541.042                             |
| Rimborso prestiti     | 2.234.129.736.590            | 2.234.129.736.590        | 0                                                       | 2.223.888.425.643        | 10.241.310.947                                |
| Partite di giro       | 187.850.000.000              | 182.058.021.263          | -5.791.978.737                                          | 153.199.821.910          | 28.858.199.353                                |
| <b>Totale</b>         | <b>6.802.175.894.087</b>     | <b>6.737.391.067.259</b> | <b>-64.784.826.828</b>                                  | <b>3.512.458.059.349</b> | <b>3.224.933.007.910</b>                      |

Dal confronto dei dati previsionali con quelli di consuntivo si evidenziano le seguenti risultanze:

- gli accertamenti dell'anno 1997 sono stati superiori delle previsioni di entrata per £.22.285.604.051.= pari allo 0,33%;
- gli impegni assunti sono stati inferiori alle previsioni di spesa per £.64.784.826.828.= pari allo 0,95%;
- il confronto tra gli accertamenti di parte corrente (ml.1.305.841,8) e gli impegni assunti per le spese correnti (ml.997.955,0) determina un avanzo di parte corrente di L.307.886,8;
- il confronto tra le entrate in conto capitale accertate, L.ml.5.336.561,7 (compresi ml.2.105.000,0 per ammortamento mutui) e gli impegni complessivamente assunti L. ml.5.557.378,0 (compresi L.ml.2.234.129,7 per rimborso rate dei mutui) determina un disavanzo di L.ml.220.816,3;
- le partite di giro in entrata hanno un valore assoluto di L. 182.058.021.263 che si compensa esattamente con quello delle partite di giro in uscita; ne consegue che il saldo è pari a zero.
- gli accertamenti di competenza risultano superiori agli impegni determinando un avanzo di competenza pari a £.87.070.430.879.;
- tra le somme accertate in entrata sul capitolo 301 risulta iscritta la somma di £.236.924.557.038.= quale versamento in entrata dell'avanzo di amministrazione dell'anno 1996;
- gli accertamenti e gli impegni per partite di giro sono rispettivamente pari a L.ml.182.058,0;
- le riscossioni di parte corrente sono state inferiori rispetto agli accertamenti per L.ml.1.034.995,7 e quelle in conto capitale per L.ml.4.617.854,7.
- i pagamenti di parte corrente risultano inferiori rispetto agli impegni per L.ml.272.879,0 pari al 27,35% degli impegni medesimi, mentre quelli in conto capitale sono stati inferiori di L.ml.2.923.195,8 determinando nuovi residui per l'anno 1997 di pari importo, pari al 52,61% degli impegni.
- i residui attivi della gestione di competenza rappresentano il 82,95% degli accertamenti ed il 486,18% delle riscossioni conseguite;
- i residui passivi della gestione di competenza rappresentano il 47,87% degli impegni assunti e sono pari al 91,81% dei pagamenti eseguiti.

## ENTRATE

Dal prospetto generale sopra riportato si evince che le entrate accertate ammontano a L.ml.6.824.461,5.= di cui L.ml.1.164.226,5.= rimosse e L.ml.5.660.235,0.= rimaste da riscuotere.

Le entrate rimaste da riscuotere sono per L.ml.1.034.995,7.= relative alle entrate di parte corrente, per L.ml.4.617.854,7.= relative alle entrate in conto capitale e per L.ml.7.384,5.=relative alle entrate aventi natura di partite di giro.

Le entrate accertate nell'esercizio 1997 per titoli e per totali complessivi, poste a confronto con quelle analoghe dell'esercizio 1995 e 1996, evidenziano le seguenti variazioni percentuali:

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

| ENTRATE ACCERTATE valori in milioni di lire |             |             |        |             |          |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|--------|-------------|----------|
|                                             | 1995        | 1996        | %      | 1997        | %        |
| Entrate correnti                            | 2.065.250,7 | 2.353.095,6 | +13,94 | 1.305.841,8 | - 44,40  |
| Entrate C/capitale                          | 3.628.325,0 | 3.850.994,3 | +6,14  | 5.336.561,7 | +38,58   |
| Accensione di Prestiti                      | 1.362.600,0 | 8.621,7     | -99,37 | 0           | - 100,00 |
| Partite di giro                             | 0           | 0           | 0      | 182.058,0   | -        |
| TOTALE                                      | 7.056.175,7 | 6.212.711,6 |        | 6.824.461,5 |          |

Le entrate in conto capitale dell'anno 1997 comprendono anche quote di interessi relative al rimborso delle rate di mutuo non ricomprese tra le entrate correnti.

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

| ENTRATE RISCOSE valori in milioni di lire |             |             |        |             |          |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|--------|-------------|----------|
|                                           | 1995        | 1996        | %      | 1997        | %        |
| Entrate correnti                          | 2.054.547,4 | 2.317.841,5 | +12,82 | 270.846,1   | - 88,32  |
| Entrate C/capitale                        | 3.628.325,0 | 3.850.550,2 | +6,12  | 718.706,9   | - 81,34  |
| Accensione di Prestiti                    | 1.362.600,0 | 8.621,7     | -99,37 | 0           | - 100,00 |
| Partite di giro                           | 0,0         | 0,0         | 0,00   | 174.673,5   | 0,00     |
| TOTALE                                    | 7.045.472,4 | 6.177.013,4 |        | 1.164.226,5 |          |

## ANALISI ECONOMICA DELLE ENTRATE

Si propone ora, nel prospetto che segue, un'analisi delle entrate al fine di distinguere la natura economica delle stesse.

valori in milioni di lire

|                                          | Entrate accertate | Entrate riscosse | Entrate rimaste da riscuotere | % riscosso/ accertato |
|------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|-----------------------|
| a) somministrazione da Ministero LL.PP.  | 6.065.121,2       | 610.121,2        | 5.455.000,0                   | 10,00                 |
| b) Contributi per lavori da Enti diversi | 260.470,7         | 107.943,8        | 152.526,9                     | 41,4                  |
| c) entrate proprie                       | 49.333,0          | 10.373,6         | 38.959,4                      | 21,0                  |
| d) entrate diverse                       | 30.554,0          | 24.189,8         | 6.364,2                       | 80,0                  |
| e) avanzo di gestione                    | 236.924,6         | 236.924,6        | -                             | 100,0                 |
| f) entrate per partite di giro           | 182.058,0         | 174.673,5        | 7.384,5                       | 96,0                  |
| TOTALE                                   | 6.824.461,5       | 1.164.226,5      | 7.384,5                       |                       |

Dall'analisi degli indici della tabella soprariportata risulta in evidenza la percentuale del 10% relativa alle somme riscosse sul contributo che l'Ente deve ricevere dal Ministero dei LL.PP.

A tal proposito si richiama l'articolo 3, comma 14 della Legge 23/12/1996 n.662 (Legge Finanziaria 1997) che dispone per gli "Enti soggetti all'obbligo di tenere le disponibilità libere nelle contabilità speciali o in conti correnti con il Tesoro, per l'anno 1997, i pagamenti del bilancio dello Stato sono accreditati sui conti aperti presso la Tesoreria dello Stato solo ad avvenuto accertamento che le disponibilità sui conti medesimi si sono ridotte ad un valore non superiore al 20% delle disponibilità rilevate al 01/01/1997. La cadenza temporale delle rate di pagamento risultanti dalla normativa vigente decorre dal raggiungimento del predetto limite....."

Tale provvedimento ha comportato la non corresponsione in ordine alle somme assegnate dalla Legge Finanziaria in termini di "cassa" fintanto che le disponibilità dell'Ente esistenti presso il conto di Tesoreria non fossero scese al di sotto del limite del 20% previsto ed in considerazione che tali disponibilità alla data del 01/01/1997 erano di L.ml.15.950.460,5=( al lordo di L.mld.14,77 per pignoramenti da regolarizzare).

#### a) Somministrazione dei LL.PP

Il contributo spettante all'ANAS, indicato nella tabella C della legge Finanziaria (L.ml.5.750.000,0)proviene dal ministero dei Lavori Pubblici, attraverso tre capitoli di Entrata, Cap.161 per L.ml.990.000,0= per la parte corrente, Cap.751 per L.ml.2.000.000,0.= e Cap.755 per L.ml.2.760.000,0.= per la parte in conto capitale.

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

| Cap. Ministero LL.PP | Cap. Entrate ANAS | Somministrazione |
|----------------------|-------------------|------------------|
| 7274                 | 765               | 100.000,0        |
| 9087                 | 791               | 70.121,2         |

Le altre somministrazioni previste dal provvedimento collegato alla Legge Finanziaria 1997 sono:

| Cap. Ministero LL.PP | Cap. Entrate ANAS | Somministrazione |
|----------------------|-------------------|------------------|
| 7276                 | 757               | 105.000,0        |
| 7277                 | 766               | 20.000,0         |
| 7278                 | 767               | 20.000,0         |

**b) Entrate proprie**

Nel 1997 sono stati incassati L.ml.10.373,6 suddivisi tra i seguenti capitoli di entrata:

| Capitolo |       | Entrate accertate | Entrate riscosse |
|----------|-------|-------------------|------------------|
| 101      | L.ml  | 1.981,4           | 227,6            |
| 102      | L.ml  | 38.952,4          | 3.875,7          |
| 103      | L.ml  | 205,9             | 125,8            |
| 104      | L.ml  | 1,0               | -                |
| 107      | L.ml  | 261,2             | 129,2            |
| 109      | L.ml  | 1.444,8           | 965,0            |
| 110      | L.ml  | 3.556,5           | 2.306,0          |
| 251      | L.ml  | 1.831,9           | 1.831,9          |
| 253      | L.ml  | 895,5             | 724,4            |
| 254      | L.ml  | 117,1             | 117,1            |
| 701      | L.ml  | 18,4              | 18,4             |
| 702      | L.ml  | 9,0               | 9,0              |
| 703      | L.ml  | 35,1              | 26,8             |
| 704      | L.ml  | 20,7              | 14,6             |
| 705      | L.ml. | 2,1               | 2,1              |
| TOTALE   | L.ml  | 49.333,0          | 10.373,6         |

**c) Entrate diverse**

Nel 1997 sono stati incassati L.mld.51.843,3.= suddivisi tra i seguenti capitoli di entrata:

| Capitolo |      | Entrate accertate | Entrate riscosse |
|----------|------|-------------------|------------------|
| 105      | L.ml | 6.535,6           | 2.802,7          |
| 108      | L.ml | 2.212,3           | 1.438,5          |
| 111      | L.ml | 7.594,9           | 7.028,9          |
| 162      | L.ml | 456,3             | 456,3            |
| 163      | L.ml | 1.292,3           | 398,7            |
| 271      | L.ml | 1,9               | 1,9              |
| 302      | L.ml | 8.346,5           | 8.270,3          |
| 304      | L.ml | 3.229,7           | 3.221,3          |
| 722      | L.ml | 7,4               | 7,4              |
| 723      | L.ml | 22,7              | 22,7             |
| 781      | L.ml | 301,1             | 301,1            |
| 981      | L.ml | 547,2             | 238,9            |
| 982      | L.ml | 6,1               | 1,1              |
| Totale   | L.ml | 30.554,0          | 24.189,8         |