INTERESSI SU CREDITI *(valori in lire)*

	1998	1997	variazioni assolute	variazioni %
A REND.NE AUTONOMA:				
- Ex AGENSUD	**3.478.938.929**	21.733.723.714	(18.254.784.785)	(84,0)
- Sez Aut. Edilizia Residenziale	**79.665.112.726**	77.587.679.724	2.077.433.002	2,7
TOTALE (A)	**83.144.051.655**	*99.321.403.438*	*(16.177.351.783)*	*(16,3)*
A REND.NE SEPARATA:				
- Prima Casa	**44.585.547.201**	69.782.253.620	(25.196.706.419)	(36,1)
- Ferrovie in concessione	**18.984.471.248**	12.548.903.537	6.435.567.711	51,3
TOTALE (B)	**63.570.018.449**	*82.331.157.157*	*(18.761.138.708)*	*(22,8)*
TOTALE (A+B)	**146.714.070.104**	*181.652.560.595*	*(34.938.490.491)*	*(19,2)*

2. INTERESSI PASSIVI ED ONERI ASSIMILATI

Il gruppo, del valore complessivo di lire 22.062,7 miliardi, rappresenta l'onere di tutte le attività ordinarie della Cassa depositi e prestiti.

2.a. Interessi su raccolta postale

La posta in esame, per lire 21.428,1 miliardi, comprende gli interessi passivi riconosciuti ai risparmiatori postali (sezione 1.a. del passivo) e quelli corrisposti alla Poste Italiane S.p.a. per il servizio dei Conti Correnti ed Assegni Postali (sezione 1.b. del passivo).

INTERESSI SU RACCOLTA POSTALE *(valori in lire)*

	1998	1997	variazioni assolute	variazioni %
Risparmio Postale	**20.135.818.903.112**	18.720.658.775.782	1.415.160.127.330	7,6
Servizio dei CC/CC Postali	**1.292.263.899.100**	1.408.538.824.328	(116.274.925.228)	(8,3)
TOTALE	**21.428.082.802.212**	*20.129.197.600.110*	*1.298.885.202.102*	*6,5*

Per quanto riguarda, in particolare, il Risparmio Postale va rilevato che il valore iscritto in questa sezione, accertato e comunicato in via provvisoria dalla Poste Italiane S.p.a. per il 1998 non comprende gli incrementi/decrementi degli interessi passivi relativi ad esercizi precedenti assestati in via definitiva, sempre dalla Poste Italiane S.p.a., con circa un anno di ritardo rispetto alla comunicazione dei dati provvisori. I predetti assestamenti sono indicati nella successiva sezione 13. "Rettifiche di valori economici" in quanto, pur se componenti di reddito rilevati nell'esercizio di competenza, si riferiscono ad eventi onerosi pregressi di cui non era possibile la rendicontazione.

Il dettaglio espone gli interessi relativi alle singole forme di Risparmio postale:

INTERESSI SU RISPARMIO POSTALE *(valori in lire)*

	1998	1997	variazioni assolute	variazioni %
LIBRETTI NOMINATIVI				
- ordinari	**2.182.955.003.223**	2.334.980.498.967	(152.025.495.744)	(6,5)
- di previdenza	**473.881**	886.529	(412.648)	(46,5)
- italiani all'estero	**40.047.522**	63.635.232	(23.587.710)	(37,1)
- vincolati	**16.351.463.088**	24.187.111.099	(7.835.648.011)	(32,4)
- portafoglio elettronico	**9.829.765.179**	11.280.167.985	(1.450.402.806)	(12,9)
TOTALE (A)	**2.209.176.752.893**	*2.370.512.299.812*	*(161.335.546.919)*	*(6,8)*
LIBRETTI AL PORTATORE				
- ordinari	**38.697.048.134**	45.613.858.452	(6.916.810.318)	(15,2)
- vincolati	**707.941.418**	729.932.615	(21.991.197)	(3,0)
TOTALE (B)	**39.404.989.552**	*46.343.791.067*	*(6.938.801.515)*	*(15,0)*
BUONI POSTALI FRUTTIFERI				
- ordinari	**7.763.701.197.204**	7.223.544.096.114	540.157.101.090	7,5
- a termine	**10.123.535.963.463**	9.080.258.588.789	1.043.277.374.674	11,5
TOTALE (C)	**17.887.237.160.667**	*16.303.802.684.903*	*1.583.464.475.764*	*9,7*
TOTALE (A+B+C)	**20.135.818.903.112**	*18.720.658.775.782*	*1.415.160.127.330*	*7,6*

Il costo medio del Risparmio postale - ottenuto dal rapporto tra gli interessi di competenza, al netto degli assestamenti, ed il credito dei depositanti all'inizio dell'anno incrementato del valore medio della raccolta netta - è passato dall'8,53% del 1997 (9,45% per i buoni; 5,15% per i libretti) all'8,39% del 1998 (9,57% per i buoni; 4,21% per i libretti).

La diminuzione è da attribuirsi in misura consistente alla riduzione, pari a 50 centesimi (dal 4,75% al 4,25%), del tasso di interesse sui libretti postali ordinari. Questa, stabilita alla fine del 1997 con D.M. Tesoro 24/12/97 si è riflessa sull'intero esercizio 1998.

Il tasso medio sui buoni postali fa registrare, invece, una leggera crescita (dal 9,45% al 9,57%) da imputarsi essenzialmente alla capitalizzazione degli interessi sui buoni a termine.

Infatti, mentre il tasso medio sui buoni ordinari è sceso dall'8,86% all'8,65%, quello sui buoni a termine si attesta al 10,42% rispetto al 10,28% segnato nel 1997.

Per i buoni ordinari comincia a farsi sentire l'effetto della politica di armonizzazione dei rendimenti offerti a quelli di mercato: nel solo 1998 si è proceduto con due interventi finalizzati alla riduzione dei tassi che, in ogni caso, non hanno comportato per i sottoscrittori flessioni nel gradimento per questo titolo. Il minor peso in termini di tasso medio è stato solo in parte trainato verso l'alto dal passaggio a rendimenti più elevati della serie "Q" dei buoni ordinari sottoscritti nel 1987 (dal 9% al 10,50%).

Per quanto riguarda, invece, i buoni a termine la notevole contrazione nelle sottoscrizioni a tassi più bassi ha determinato, rispetto alla giacenza media, un leggero incremento del tasso medio complessivo di fine anno.

Se si considera, peraltro, l'onere del Risparmio postale comprensivo delle rettifiche di interessi relativi al 1997 ma contabilizzati nel 1998 (sezione 13.) - ovvero, il peso complessivo esercitato sulle risultanze economiche - il tasso medio è passato dall'8,60% del 1997 (9,53% per i buoni; 5,16% per i libretti) all'8,46% del 1998 (9,67% per i buoni; 4,21% per i libretti).

2.b. Interessi su raccolta diretta

Il valore di bilancio di lire 42,6 miliardi è da attribuire ai costi di provvista sui depositi in contanti (sezione 2.1. del passivo) e sui rapporti di conto corrente intrattenuti con la Cassa dagli Enti Correntisti (sezione 2.2. del passivo).

INTERESSI SU RACCOLTA DIRETTA *(valori in lire)*

	1998	1997	variazioni assolute	variazioni %
DEPOSITI IN CONTANTI	**34.361.866.183**	31.960.406.010	2.401.460.173	7,5
ENTI CORRENTISTI	**8.232.186.869**	18.682.491.191	(10.450.304.322)	(55,9)
TOTALE	**42.594.053.052**	*50.642.897.201*	*(8.048.844.149)*	*(15,9)*

2.c. Interessi su debiti verso Istituti di Credito per finanziamenti in valuta

Rappresentano gli oneri a carico della Cassa per gli interessi relativi ai finanziamenti in valuta (sezione 3.b.1. e 3.b.2. del passivo).

INTERESSI SU DEBITI VERSO IST. DI CREDITO *(valori in lire)*

	1998	1997	variazioni assolute	variazioni %
B.E.I.	**35.577.859**	46.986.429	(11.408.570)	(24,3)
BANCHE ESTERE	**16.253.160.686**	40.397.350.904	(24.144.190.218)	(59,8)
TOTALE	**16.288.738.545**	*40.444.337.333*	*(24.155.598.788)*	*(59,7)*

2.d. Interessi su debiti verso clientela

Riguardano il 2,00% netto corrisposto dalla Cassa depositi e prestiti sulle somme da somministrare in conto mutuo.

INTERESSI SU DEBITI VERSO CLIENTELA *(valori in lire)*

	1998	1997	variazioni assolute	variazioni %
FONDI PROPRI	**520.820.676.823**	419.423.899.015	101.396.777.808	24,2
FONDI CC/CC POSTALI	**1.018.207.965**	0	1.018.207.965	
TOTALE	**521.838.884.788**	*419.423.899.015*	*1.018.207.965*	*0,2*

2.e. Interessi su debiti rappresentati da titoli

Riguardano gli interessi passivi sulle obbligazioni E.F.I.M. (sezione 8. del passivo).

INTERESSI SU DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI (VALORI IN LIRE)

	1998	1997	variazioni assolute	variazioni %
OBBLIGAZIONI CASSA - EFIM	**53.876.699.674**	201.886.133.684	(148.009.434.010)	(73,3)
OBBLIGAZIONI CASSA - IRI	**0**	760.000.000.000	(760.000.000.000)	(100,0)
TOTALE	**53.876.699.674**	*961.886.133.684*	*(908.009.434.010)*	*(94,4)*

3. DIVIDENDI

I dividendi ammontano a lire 360,0 milioni e riguardano esclusivamente la quota di utile derivante alla Cassa dalla partecipazione al capitale dell'Istituto per il Credito Sportivo (sezione 8. dell'attivo).

4. COMMISSIONI ATTIVE

Riguardano i proventi connessi ai servizi prestati dalla Cassa depositi e prestiti in relazione a specifiche attività gestionali.

COMMISSIONI ATTIVE *(valori in lire)*

	1998	1997	variazioni assolute	variazioni %
Indennizzo per estinzioni anticipate	**37.356.262.795**	0	37.356.262.795	
Commissioni per revoche	**207.745.220**	0	207.745.220	
Tassa di custodia	**1.926.155.402**	3.135.068.849	(1.208.913.447)	(38,6)
Provvigione da I.R.I.	**0**	6.000.000.000	(6.000.000.000)	(100,0)
Rimborso spese da Tesoro	**1.342.501.124**	1.292.492.324	50.008.800	3,9
Fondo progettualità	**9.431.695**	1.279.627	8.152.068	637,1
TOTALE	**40.842.096.236**	*10.428.840.800*	*30.413.255.436*	*291,6*

L'indennizzo per le estinzioni anticipate pari a lire 37,4 miliardi riguarda gli oneri a carico degli enti mutuatari per le estinzioni anticipate dei mutui come previsto dall'art.11 del D.M. Tesoro del 7 gennaio 1998 e successive integrazioni.
Il rimborso spese dal Tesoro riguarda la commissione annua onnicomprensiva pari allo 0,03% dell'ammontare nominale del prestito obbligazionario e del prestito estero, corrisposta annualmente dal Ministero del Tesoro alla Cassa depositi e prestiti per l'attività di gestione delle operazioni poste in essere per la liquidazione dell'E.F.I.M..

5. SPESE AMMINISTRATIVE

Riguardano le spese di gestione sostenute dalla Cassa depositi e prestiti in relazione ad attività ordinaria e gli oneri connessi ai servizi ricevuti in relazione all'attività di raccolta.

SPESE AMMINISTRATIVE *(valori in lire)*

	1998	1997	variazioni assolute	variazioni %
Costi diretti	**92.114.425.358**	74.465.495.992	17.648.929.366	23,7
Altre spese	**127.000.000**	18.307.500.000	(18.180.500.000)	(99,3)
TOTALE COSTI DI AMM.NE	**92.241.425.358**	*92.772.995.992*	*(531.570.634)*	*(0,6)*
Convenzione Poste Italiane S.p.a.	**1.091.632.690.697**	1.452.858.882.901	(361.226.192.204)	(24,9)
TOTALE	**1.183.874.116.055**	*1.545.631.878.893*	*(361.757.762.838)*	*(23,4)*

5.a.1. Costi diretti di amministrazione

L'importo di lire 92,1 miliardi attiene alle seguenti componenti

COSTI DIRETTI DI AMMINISTRAZIONE *(valori in lire)*

	1998	1997	variazioni assolute	variazioni %
Beni di consumo e servizi	**36.528.019.897**	21.487.438.902	15.040.580.995	70,0
Organi Collegiali	**520.000.000**	520.000.000	0	0,0
Personale in servizio	**54.574.921.790**	52.287.487.443	2.287.434.347	4,4
Spese varie	**358.027.554**	35.064.675	322.962.879	921,0
Fitto figurativo	**190.000.000**	190.000.000	0	0,0
Rettifiche contabili da partitario	**(56.543.883)**	(54.495.028)	(2.048.855)	3,8
TOTALE	**92.114.425.358**	*74.465.495.992*	*17.648.929.366*	*23,7*

Le spese accertate nel corso dell'esercizio trovano il loro presupposto nel bilancio di previsione delle spese di amministrazione della Cassa depositi e prestiti deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 3 dicembre 1997, su proposta del Direttore Generale dell'Istituto.

Detto bilancio di previsione, conformemente a quanto stabilito dal "Regolamento per la contabilità delle spese di amministrazione della Cassa", viene redatto in termini finanziari di competenza e la gestione delle spese si effettua attraverso le fasi dell'impegno, della liquidazione, dell'ordinazione e del pagamento.

La tabella che segue espone il confronto tra le spese previste e quelle effettivamente impegnate nel corso dell'esercizio:

(valori in lire)

	Previsione '98	Impegnato '98	%	Scostamento prev. / impe. assoluto	Scostamento prev. / impe. %
Beni di consumo e servizi	**36.956.900.000**	36.528.019.897	98,8	428.880.103	1,2
Organi Collegiali	**520.000.000**	520.000.000	100,0	0	
Personale in servizio	**54.609.190.000**	54.547.921.790	99,9	34.268.210	0,1
Spese varie	**415.000.000**	358.027.554	86,3	56.972.446	13,7
Fitto figurativo	**190.000.000**	190.000.000	100,0	0	
TOTALE	**92.691.090.000**	*92.170.969.241*	*99,4*	*520.120.759*	*0,6*

5.a.2. Altre spese

L'importo di lire 127,0 milioni è da attribuire ad oneri accessori, a carico della Cassa relativamente alla gestione del risparmio postale.

5.b. Convenzione Poste Italiane S.p.a.

Ai sensi dell'art. 15 della Convenzione dell'11 dicembre 1997 è previsto il compenso a Poste Italiane S.p.a. rappresentativo della partecipazione ai costi di produzione e dell'utile di esercizio reso (sezione 4.a. del passivo) pari a lire 1.091,6 miliardi.

6. AMMORTAMENTI TECNICI

Il valore esposto sul conto economico per lire 7,2 miliardi, quale somma delle quote di ammortamento annuale dei beni mobili (secondo le percentuali applicate dal 1989) e dei beni immobili nonché delle loro pertinenze, è scomponibile come da dettaglio:

AMMORTAMENTI *(valori in lire)*

	1998	1997	variazioni assolute	variazioni %
Beni mobili	**5.661.489.569**	5.551.140.047	110.349.522	2,0
Beni Immobili	**114.960.000**	114.960.000	0	0,0
Pertinenze di beni imm.li	**1.453.340.067**	1.438.660.766	14.679.301	1,0
TOTALE	**7.229.789.636**	*7.104.760.813*	*125.028.823*	*1,8*

Le quote annuali di ammortamento relative ai beni immobili ed alle loro pertinenze vengono poste in detrazione dal conto economico nella successiva voce 9. (Proventi netti da attribuire al fondo di riserva), per essere attribuite, prima del risultato di esercizio, a carico del fondo di riserva.

7. ACCANTONAMENTI AL F. PROGRESSIONE RENDIMENTI SUI BUONI POSTALI

Il costo del valore complessivo di lire 2.894,5 miliardi si riferisce alla quota attribuita nel 1998 al "fondo progressione rendimenti su B.P.F." (sezione 11.b. del passivo).

8. RECUPERI DAL F. PROGRESSIONE RENDIMENTI SUI BUONI POSTALI

Il recupero dal Fondo progressione rendimenti, per lire 243,6 miliardi, deriva dalla messa a regime delle serie di buoni ordinari e a termine che nel 1998, risultano aver già scontato il meccanismo di accumulo proprio del fondo (sezione 11.b. del passivo).

9. PROVENTI NETTI DA ATTRIBUIRE AL FONDO DI RISERVA

L'importo di lire 102,9 miliardi è costituito dai proventi e dagli oneri (di cui alle precedenti sezioni 1.c. e 6.), che accertati all'interno del conto economico, vengono attribuiti al Fondo di Riserva prima della determinazione del risultato finale di esercizio in relazione a quanto disposto dall'art. 253 del R.D. 2 gennaio 1913, n. 453.
Il valore esposto al netto è dovuto alle seguenti componenti:

PROVENTI NETTI DA ATTRIBUIRE AL FONDO DI RISERVA *(valori in lire)*

	1998	1997	variazioni assolute	variazioni %
Interessi su titoli	**104.481.425.066**	153.511.754.869	(49.030.329.803)	(31,9)
Ammort. di beni immobili	**(114.960.000)**	(114.960.000)	0	0,0
Amm. pertin.ze di beni imm.li	**(1.453.340.067)**	(1.438.660.766)	(14.679.301)	1,0
TOTALE	**102.913.124.999**	*151.958.134.103*	*(49.045.009.104)*	*(32,3)*

11. PROVENTI STRAORDINARI

Questa voce comprende le sopravvenienze attive e le insussistenze passive accertate a fine esercizio quali componenti eccezionali del risultato economico.

PROVENTI STRAORDINARI *(valori in lire)*

	1998
Differenze di cambio su mutui in valuta estera	17.154.667.831
Recuperi spese di gestione dalle attività a rendic. ne autonoma e separata	14.217.300.285
Economie sulle spese di amm.ne della Cassa DD.PP.	1.735.100.306
Altri	4.284.901.513
TOTALE	**37.391.969.935**

12. ONERI STRAORDINARI

La voce comprende le sopravvenienze passive e le insussistenze attive accertate a fine esercizio quali componenti eccezionali del risultato economico pari a lire 6,5 miliardi.

13. RETTIFICHE DI VALORI ECONOMICI

A chiusura di esercizio sono state rilevate tutte quelle poste economiche che si riferiscono ad eventi di anni precedenti per le quali non era possibile la rendicontazione, o perché al momento della stesura dei bilanci pregressi era del tutto ignota l'informazione, derivando questa da terzi, o perché le risultanze economiche accertate correttamente negli esercizi di competenza sono state successivamente modificate a seguito di circostanze legate alle variazioni delle poste patrimoniali.

Il valore di lire 173,6 miliardi riguarda rettifiche complessivamente negative di cui al dettaglio:

RETTIFICHE DI VALORI ECONOMICI *(valori in lire)*

	1998	1997	variazioni assolute	variazioni %
interessi passivi del Risp. Postale	**(185.583.841.417)**	(141.876.122.423)	(43.707.718.994)	30,8
maggior imposte su b.p.f. (1987-1996)	**0**	(320.464.869.234)	320.464.869.234	(100,0)
interessi attivi da finanziamenti	**1.290.113.235**	6.899.497.267	(5.609.384.032)	(81,3)
interessi passivi disaccertati su mutui	**17.524.415.531**	0	17.524.415.531	
interessi pass. su debiti v/clientela	**(6.798.171.454)**	(33.496.999.171)	26.698.827.717	(79,7)
TOTALE	**(173.567.484.105)**	*(488.938.493.561)*	*315.371.009.456*	*(64,5)*

In particolare, lire 185,6 miliardi concernono maggiori accertamenti di interessi passivi sul Risparmio Postale relativi al 1997, comunicati in via provvisoria dalla Poste Italiane S.p.a. nello stesso anno ed assestati in via definitiva, a cura della stessa Poste Italiane S.p.a., alla fine del 1998.

Il dettaglio espone gli interessi accertati per ogni forma di Risparmio Postale raffrontati ai dati del 1997 dove si è verificato il medesimo fenomeno, anche se in maniera meno consistente.

RETTIFICHE DI INTERESSI SUL RISPARMIO POSTALE *(valori in lire)*

	1998	1997	variazioni assolute	variazioni %
LIBRETTI NOMINATIVI				
- ordinari	**(3.241.179.986)**	(5.653.726.019)	2.412.546.033	(42,6)
- di previdenza	**0**	20	(20)	(100,0)
- italiani all'estero	**10.136**	35.934.981	(35.924.845)	(100,0)
- vincolati	**7.569.737.489**	1.494.016.853	6.075.720.636	
- portafoglio elettronico	**294.573.448**	(790.833.571)	1.085.407.019	
TOTALE (A)	**4.623.141.087**	*(4.914.607.736)*	9.537.748.823	*(194,1)*
LIBRETTI AL PORTATORE				
- ordinari	**(24.622.095)**	(61.297.780)	36.675.685	(59,8)
- vincolati	**49.746.531**	(82.969.742)	132.716.273	
TOTALE (B)	**25.124.436**	*(144.267.522)*	*169.391.958*	*(117,4)*
BUONI POSTALI FRUTTIFERI				
- ordinari	**(2.189.207.414)**	10.996.525.117	(13.185.732.531)	(119,9)
- a termine	**(188.042.899.526)**	(147.813.772.282)	(40.229.127.244)	27,2
TOTALE (C)	**(190.232.106.940)**	*(136.817.247.165)*	*(53.414.859.775)*	*39,0*
TOTALE (A+B+C)	**(185.583.841.417)**	*(141.876.122.423)*	*(43.707.718.994)*	*30,8*

gestione autonoma "ex Agensud"

ATTIVO

		31 Dicembre 1998		31 Dicembre 1997
1	**DISPONIBILITÀ LIQUIDE IN TESORERIA**		4.051.994.907	15.151.360
2	**CREDITI VERSO IL TESORO**		1.847.409.995	22.988.509.861
	a) per anticipazione	0		0
	b) per interessi su anticipazioni	1.847.409.995		22.988.509.861
3	**CREDITI VERSO CLIENTELA**		45.689.641.831	44.734.257.603
4	**CREDITI VERSO LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI**		131.909.064.922	81.035.459.816
5	**PERDITA DI ESERCIZIO**		58.920.108	0
	TOTALE DELL'ATTIVO		183.557.031.763	148.773.378.640

Il Dirigente della Div.III - Ragioneria
Tudini

Il Capo Dipartimento Provvista e Bilancio
Rettaroli

PASSIVO

		31 Dicembre 1998	31 Dicembre 1997
1	FONDI DI TERZI IN AMMINISTRAZIONE	4.051.994.907	104.023.969.677
2	DEBITI VERSO TESORO	45.689.641.831	44.734.257.603
3	ALTRE PASSIVITÀ	3.273.177.013	15.151.360
	TOTALE DEL PASSIVO	**183.557.031.763**	**148.773.378.640**

Il Direttore Generale
Salvemini

CONTO ECONOMICO

		Esercizio 1998	Esercizio 1997
1	INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	3.478.938.929	21.733.723.714
2	INTERESSI PASSIVI ED ONERI ASSIMILATI	(3.478.938.929)	(21.733.723.714)
3	SPESE AMMINISTRATIVE	58.920.108	0
	PERDITA D'ESERCIZIO	**58.920.108**	**0**

Il Dirigente della Div.III - Ragioneria
Tudini

Il Capo Dipartimento Provvista e Bilancio
Rettaroli

Il Direttore Generale
Salvemini

La Gestione Autonoma per l'ex Agensud é sorta a seguito dell'emanazione del decreto legislativo 3 aprile 1993, n. 96, per la quale ha disposto (art. 19, comma 8) l'istituzione di un'apposita "gestione autonoma a rendiconto separato".

La Cassa depositi e prestiti, con tale Gestione, provvede all'attuazione delle funzioni attribuitele ai sensi del citato decreto essendo subentrata alla soppressa Agenzia per il Mezzogiorno in tutti i rapporti attivi e passivi con i soggetti esecutori delle opere pubbliche (Regioni, Enti locali e loro Consorzi, Consorzi di bonifica e Consorzi per le aree di sviluppo industriale) al fine di consentire il completamento delle stesse in corso di realizzazione.

Le attività trasferite riguardano:

- gli interventi per opere e studi, compresi nei programmi triennali e nei piani annuali di attuazione approvati dal C.I.P.E., in corso di esecuzione alla data del 30/9/1993;
- i progetti speciali e le opere che, in attuazione della delibera C.I.P.E. 8/4/1987 n. 175, siano stati già trasferiti agli Enti sopraindicati e per i quali non esista contenzioso o lo stesso sia stato definito con la procedura di cui all'art. 9 del citato decreto legislativo n. 96/93 e successive modificazioni.

Il comma 7 dell'art. 8 del decreto legislativo 3 aprile 1993, n. 96, autorizza la Cassa depositi e prestiti, sentito il Ministro del Tesoro del Bilancio e della programmazione Economica, ad anticipare i fondi necessari per soddisfare le richieste di pagamento pervenute in attesa dell'accreditamento delle somme dovute dal Tesoro.

Sulle somme anticipate viene applicato dalla data di erogazione a quella di accreditamento dei fondi corrispettivi, il tasso di interesse vigente per i mutui erogati dalla Cassa.

Gli interessi vengono capitalizzati e restituiti dal Tesoro in cinque annualità, decorrenti dal secondo esercizio successivo alla restituzione del capitale anticipato.

Successivamente, in attuazione della delibera C.I.P.E. 20/11/1995, la Cassa depositi e prestiti è stata autorizzata ad utilizzare le disponibilità del fondo, di cui al comma 5 dell'art. 19 del decreto legislativo 3 aprile 1993, n. 96, sostituito dall'art. 3 della legge 104 del 7 aprile 1995, per finanziare i progetti F.I.O. 1986, compresi tra gli interventi non revocati di cui all'art. 8 del decreto legislativo 3 aprile 1993 n. 96, purché siano in corso di esecuzione o siano immediatamente eseguibili alla data del 9 febbraio 1995.

Con le stesse modalità di finanziamento previste per i fondi Agensud, la Cassa depositi e prestiti anticipa i fondi eventualmente necessari per la realizzazione dei suddetti progetti in attesa dell'accreditamento delle somme dovute dal Tesoro.

La predetta delibera C.I.P.E. del 20/11/1995 riconosce inoltre alla Cassa depositi e prestiti per la gestione delle somme di cui all'art. 19 del decreto legislativo 3 aprile 1993, n. 96, con esclusione delle eventuali anticipazioni, il rimborso delle spese di amministrazione nella misura dello 0,05% delle erogazioni a valere sul fondo.

Il rendiconto della Gestione Autonoma per l'Ex Agensud espone attività complessive per lire 183,5 miliardi e passività per a lire 183,6 miliardi con una perdita di esercizio pari a lire 58,9 milioni, determinata esclusivamente dalle spese di amministrazione accertate a carico della Gestione Autonoma e riconosciute a favore della Cassa depositi e prestiti.

Le predette spese, in chiusura di esercizio, sono state attribuite a favore del bilancio della Gestione Propria.

Nel corso del 1998, la gestione autonoma ha disposto pagamenti a favore degli Enti convenzionati per un importo complessivo di lire 291,0 miliardi, di cui lire 14,8 miliardi per finanziamenti progetti FIO 1986 e lire 1,5 miliardi per interessi di ritardato pagamento. Nello stesso periodo si è provveduto, per conto del Tesoro, al recupero di somme utilizzate per IVA dagli stessi Enti attuatori per un importo di lire 29,3 miliardi.

Delle 1134 convenzioni e progetti speciali trasferiti alla Cassa depositi e prestiti risultano definiti i rapporti convenzionali con gli Enti attuatori per 449 interventi a fronte di 573 interventi già realizzati ed approvati dal Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione economica con decreto ministeriale.

STATO PATRIMONIALE - Attivo

1. DISPONIBILITÀ LIQUIDE IN TESORERIA CENTRALE

Le disponibilità liquide giacenti al 31/12/98 sul conto corrente infruttifero n. 20119 denominato "Cassa DD.PP.- Fondo ex Agensud L. 64/86", ammontano a lire 4,1 miliardi come dal sottoindicato dettaglio, conforme alle scritture del Tesoriere Centrale:

CONTO CORRENTE 20119		*(valori in lire)*
	1998	**1997**
CONSISTENZA INIZIALE	**15.151.360**	16.836.497.373
VERSAMENTI	**133.288.227.568**	36.493.858.614
PRELEVAMENTI	**(129.251.384.021)**	(53.315.204.627)
CONSISTENZA FINALE	**4.051.994.907**	*15.151.360*

2. CREDITI VERSO TESORO

2.b. Crediti per interessi su anticipazioni

Sulle somme in anticipazione sono stati accertati interessi al tasso vigente per i mutui erogati dalla Cassa per lire 1,8 miliardi. I predetti interessi, capitalizzati alla data del 31/12/1999, saranno trasferiti a favore della gestione propria della Cassa depositi e prestiti e trasformati in mutuo quinquennale a carico del Ministero del Tesoro.

3. CREDITI VERSO CLIENTELA

Riguardano accertamenti, per lire 45,7 miliardi, relativi ad economie sulle convenzioni ed a rimborsi IVA.
Gli stessi importi vengono contabilizzati dalla Gestione Autonoma a debito verso il Tesoro (voce 2. del passivo) per essere posti in aumento del Fondo o in riduzione dell'eventuale anticipazione, al momento del rimborso dei crediti.

4. CREDITI VERSO LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI

Riguardano i trasferimenti dalla Gestione Propria per lo svolgimento dell'attività della Gestione Autonoma, come da dettaglio:

	(valori in lire)
DESCRIZIONE	**1998**
CREDITI - verso la Cassa dd. pp. all'1/1/98	81.035.459.816
- trasferimenti dalla Gestione Propria	54.411.464.143
- interessi sui trasferimenti	(3.478.938.929)
- spese di amministrazione	(58.920.108)
CREDITI V/CASSA DD.PP. al 31/12/98	**131.909.064.922**

STATO PATRIMONIALE - Passivo

1. FONDI DI TERZI IN AMMINISTRAZIONE

Nel corso del 1998, per far fronte alle richieste di pagamento su convenzioni, la Gestione Autonoma ha erogato interamente il Fondo pari a lire 104,0 miliardi ed ha accertato anticipazioni per lire 159,4 miliardi pari complessivamente a lire 263,4 miliardi. Alla fine dell'esercizio il Ministero del Tesoro del Bilancio e della programmazione Economica ha provveduto a versare fondi per lire 294,0 miliardi ripianando integramelmente i fondi anticipati dalla Cassa depositi e prestiti e creando, contestualmente, una disponibiltà pari a lire 134,6 miliardi.

FONDI DI TERZI IN AMMINISTRAZIONE	*(valori in lire)*
	1998
FONDO ALL'1/1/1998	104.023.969.677
VERSAMENTI DEL MIN. TESORO	294.000.000.000
EROGAZIONI:	
- su convenzioni	(247.148.779.429)
- su progetti F.I.O.	(14.793.222.075)
- per interessi passivi di ritardato pagamento	(1.487.755.254)
- spese di amministrazione	0
TOTALE	**(263.429.756.758)**
FONDO AL 31/12/1998	**134.594.212.919**

La predetta disponibilità non trova corrispondenza sul conto corrente 20119 di pertinenza della Gestione Autonoma poichè, in chiusura di esercizio, non è stato possibile effettuare il trasferimento dei fondi già accreditati dal Tesoro sul conto corrente della Gestione Principale della Cassa depositi e prestiti.

4. ALTRE PASSIVITÀ

Sono composte da fondi in attesa di definitiva attribuzione.

CONTO ECONOMICO

1. - 2. INTERESSI

Vengono esposti, per lo stesso importo (3,5 miliardi di lire), gli interessi attivi addebitati al Tesoro sulle somme gestite in anticipazione e gli interessi passivi maturati sul rapporto di conto corrente che la Gestione intrattiene con la Cassa al tasso vigente dei mutui.

3. SPESE AMMINISTRATIVE

Rappresentano il rimborso delle spese di amministrazione per un importo di lire 58,9 milioni pari allo 0,05% calcolato sulle erogazioni a valere sul Fondo.