RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

1. IL BILANCIO DI PREVISIONE

Il Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2000 è stato deliberato dal Consiglio dell'ANAS nella seduta del 16/12/1999.

Il Collegio dei Revisori, nella sua "Relazione sul bilancio di previsione per l'anno 2000" del 14 gennaio 2000, rilevava che:

a) *l'Accordo di programma per il 2000 non era stato ancora sottoscritto;*

b) *lo schema di programma annuale dell'attività dell'Ente non era stato ancora predisposto né trasmesso per l'approvazione all'Autorità Vigilante;*

c) *il Piano dei conti 2000 era stato riformulato ai fini di una più adeguata integrazione con la contabilità finanziaria.*

Fatte salve le osservazioni e le raccomandazioni esplicitate, il Collegio dei Revisori ebbe ad esprimere parere favorevole in ordine all'approvazione del Bilancio di previsione chiedendo, altresì, elementi di informativa per taluni fatti di gestione ritenuti rilevanti.

I seguenti prospetti pongono in evidenza le previsioni iniziali, le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio e le previsioni definitive di bilancio, la consistenza dei residui e le previsioni di cassa. In altro prospetto sono poste a confronto la massa acquisibile, la massa spendibile e le previsioni di cassa.

Bilancio di previsione di competenza 2000

		VARIAZIONI		
	INIZIALI	*IN +*	*IN -*	*DEFINITIVE*
ENTRATE				
Correnti	*1.553.033.000.040*	*79.857.813.916*	*13.973.597.527*	*1.618.917.216.429*
C/capitale	*8.619.585.226.773*	*2.151.141.321.268*	*231.879.255.473*	*10.538.847.292.568*
Accens. Prestiti	*500.000.000*	*0*	*0*	*500.000.000*
Partite di giro	*247.050.000.000*	*10.900.000.000*	*0*	*257.950.000.000*
TOTALI	***10.420.168.226.813***	***2.241.899.135.184***	***245.852.853.000***	***12.416.214.508.997***
SPESE				
Correnti	*1.553.033.000.040*	*47.215.205.451*	*257.000.000.000*	*1.343.248.205.491*
C/capitale	*6.490.848.226.813*	*2.320.331.076.733*	*125.400.000.000*	*8.685.779.303.546*
Rimb. Prestiti	*2.129.236.999.960*	*0*	*0*	*2.129.236.999.960*
Partite di giro	*247.050.000.000*	*10.900.000.000*	*0*	*257.950.000.000*
TOTALI	***10.420.168.226.813***	***2.378.446.282.184***	***382.400.000.000***	***12.416.214.508.997***
			Previsioni	*PAREGGIO*

Consistenza dei residui

	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI DI ASSESTAMENTO	CONSISTENZE ASSESTATE	RIACCERTAM.	DIFFERENZA (Insussistenze)
ATTIVI					
Correnti	2.651.979.461.233	-33.201.162.707	2.618.778.298.526	2.601.323.257.829	17.455.040.697
C/capitale	14.249.323.658.984	-1.189.106.661.583	13.060.216.997.401	13.024.568.481.053	35.648.516.348
Accens. Prestiti	300.000.000	-157.022.644	142.977.356	142.977.356	0
Partite di giro	14.702.222.000	-3.584.343.723	11.117.878.277	11.117.878.277	0
TOTALI	16.916.305.342.217	-1.226.049.190.657	15.690.256.151.560	15.637.152.594.515	53.103.557.045
PASSIVI					
Correnti	225.071.286.867	-56.590.625.880	168.480.660.987	101.398.733.506	67.081.927.481
C/capitale	17.239.211.039.195	-651.342.984.117	16.587.868.055.078	16.483.217.912.504	104.650.142.574
Rimb. Prestiti	11.659.123.946	0	11.659.123.946	0	11.659.123.946
Partite di giro	1.000.242.080	2.002.577.724	3.002.819.804	3.000.489.851	2.329.953
TOTALI	17.476.941.692.088	-705.931.032.273	16.771.010.659.815	16.587.617.135.861	183.393.523.954
				Insussistenza netta	130.289.966.909

Previsioni di cassa

		VARIAZIONI		
	INIZIALI	IN +	IN -	DEFINITIVE
ENTRATE				
Correnti	2.549.919.188.405	34.058.150.447	0	2.583.977.338.852
C/capitale	7.275.709.999.960	61.310.076.366	0	7.337.020.076.326
Accens. prestiti	800.000.000	0	0	800.000.000
Partite di giro	252.050.000.000	10.900.000.000	0	262.950.000.000
TOTALI	**10.078.479.188.365**	**106.268.226.813**	**0**	**10.184.747.415.178**
SPESE				
Correnti	1.516.427.000.040	40.089.139.509	-246.000.000.000	1.310.516.139.549
C/capitale	4.695.486.000.000	1.079.350.500.097	-778.071.412.793	4.996.765.087.304
Rimb. Prestiti	2.129.236.999.960	0	0	2.129.236.999.960
Partite di giro	247.850.000.000	10.900.000.000	0	258.750.000.000
TOTALI	**8.589.000.000.000**	**1.130.339.639.606**	**-1.024.071.412.793**	**8.695.268.226.813**
		Previsione: AVANZO DI CASSA		**1.489.479.188.365**

Massa acquisibile e massa spendibile

(milioni di lire)

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	RESIDUI ATTIVI	MASSA ACQUISIBILE	PREVISIONI DI CASSA
Correnti	1.618.917,2	2.618.778,3	4.237.695,5	2.583.977,3
C/capitale	10.538.847,3	13.060.217,0	23.599.064,3	7.337.020,1
Accens. prestiti	500,0	143,0	643,0	800,0
Partite di giro	257.950,0	11.117,9	269.067,9	262.950,0
TOTALI	**12.416.214,5**	**15.690.256,2**	**28.106.470,7**	**10.184.747,4**
USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE	RESIDUI PASSIVI	MASSA SPENDIBILE	PREVISIONI DI CASSA
Correnti	1.343.248,2	168.480,7	1.511.728,9	1.310.516,1
C/capitale	8.685.779,3	16.587.868,1	25.273.647,3	4.996.765,1
Rimb. Prestiti	2.129.237,0	11.659,1	2.140.896,1	2.129.237,0
Partite di giro	257.950,0	3.002,8	260.952,8	258.750,0
TOTALI	12.416.214,5	16.771.010,7	29.187.225,1	8.695.268,2
		Previsione: AVANZO DI CASSA		1.489.479,2

Le proposte variazioni di bilancio sono state tutte approvate dal Consiglio nel corso dell'anno, ivi comprese quelle adottate dall'Amministratore in via di urgenza ed hanno riportato il parere favorevole del Collegio, mediante apposite relazioni. Va osservato che altre variazioni di bilancio, non preventivamente sottoposte all'approvazione ed al parere del Consiglio e del Collegio, sono state rinviate in sede di deliberazione del Bilancio in esame ed approvate a sanatoria.

Alle pagg. 3 e seguenti della Relazione al Rendiconto finanziario 2000 sono indicati gli estremi dei "dispositivi" che hanno comportato variazioni per le nuove entrate e per le corrispondenti nuove spese, per variazioni compensative tra gli stanziamenti, per l'utilizzazione dell'Avanzo di amministrazione 1999 e per l'istituzione di nuovi capitoli di entrata e di spesa.

Le previsioni di incasso corrispondono al 36,24% della massa acquisibile.

Le previsioni di pagamento si rapportano al 29,79% della massa spendibile.

2. IL RENDICONTO FINANZIARIO

a) La gestione di competenza: risultati generali

Il Rendiconto finanziario dell'esercizio 2000 pone in evidenza i dati di sintesi relativi a ciascun oggetto di entrata e di spesa, in relazione alla gestione della competenza, dei residui e della cassa. Espone, altresì, le risultanze degli accertamenti, degli impegni ed i residui dell'esercizio finanziario e precedenti.

A tale proposito, al Rendiconto sono allegati due prospetti dimostrativi delle variazioni dei residui attivi e passivi che stanno ad indicare i processi di smaltimento e di consistenza finale delle masse residuali.

Al 31 dicembre 2000 per la gestione di competenza emergono le seguenti risultanze contabili:

ENTRATE	Accertamenti	Incassi	Da riscuotere
Correnti	1.622.830.352.435	80.939.368.325	1.541.890.984.110
C/capitale	9.227.065.824.723	524.102.362.321	8.702.963.462.402
Accensione prestiti	3.596.033.986	3.523.378.586	72.655.400
Partite di giro	214.453.642.652	196.895.011.293	17.558.631.359
	11.067.945.853.796	**805.460.120.525**	**10.262.485.733.271**

SPESE	***Impegni***	***Pagamenti***	***Da pagare***
Correnti	*1.178.135.866.470*	*1.022.891.393.466*	*155.244.473.004*
C/capitale	*8.685.723.650.156*	*741.497.514.705*	*7.944.226.135.451*
Rimborso prestiti	*2.121.783.315.375*	*2.121.783.315.375*	*0*
Partite di giro	*214.453.642.652*	*187.305.354.483*	*27.148.288.169*
	12.200.096.474.653	***4.073.477.578.029***	***8.126.618.896.624***

Ponendo a confronto i dati di consuntivo con quelli relativi alle previsioni definitive si rileva quanto segue:

- *gli accertamenti sono stati inferiori delle previsioni di entrata del 10,86%; qualora poi si consideri che essi non includono l'Avanzo di amministrazione pari a 1.414,02 miliardi risultano maggiori delle previsioni dello 0,53%;*
- *gli impegni assunti sono inferiori alle previsioni di spesa dell'1,74%;*
- *i residui attivi della gestione di competenza rappresentano il 92,72% degli accertamenti. Le somme incassate rappresentano il 7,27% degli accertamenti;*
- *i residui passivi della gestione di competenza rappresentano il 66,61% degli impegni assunti e risultano superiori del 199,5% ai pagamenti eseguiti.*

Gli aggregati più significativi della gestione di competenza, contenuti nel rendiconto finanziario, sono esposti nel seguente prospetto:

(milioni di lire)

VOCI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAM. O IMPEGNI	INCASSI O PAGAMENTI	RESIDUI ATTIVI O PASSIVI	DIFFERENZA. TRA PREVIS. E ACCERT. O IMP.	ACC. O IMP SU PREV.DE.F. %
ENTRATE CORRENTI	1.618.917,2	1.622.830,3	80.939,4	1.541.890,9	3.913,1	0,24
SPESE CORRENTI	-1.343.248,2	-1.178.135,8	-1.022.891,4	-155.244,4	-165.112,4	-12,29
RISPARMIO	**275.669,0**	**444.694,5**	**-941.952**	**1.386.646,5**	**169.025,5**	**61,31**
ENTRATE C/CAPITALE	10.538.847,3	9.227.065,8	524.102,3	8.702.963,5	-1.311.781,5	-12,45
PARTITE DI GIRO	257.950,0	214.453,6	196.895,0	17.558,6	-43.496,4	-16,86
DISPONIBILITA'	**11.072.466,3**	**9.886.213,9**	**-220.954,7**	**10.107.168,6**	**-1.186.252,4**	**-10,71**
SPESE C/CAPITALE	-8.685.779,3	-8.685.723,6	-741.497,5	-7.944.226,1	55,7	
DIFFERENZA	**2.386.687,0**	**1.200.490,3**	**-962.452,2**	**2.162.942,5**	**-1.186.196,7**	**-49,70**
ACCENSIONE PRESTITI	500,0	3.596,0	3.523,4	72,6	3.096,0	+619,2
RIMBORSO PRESTITI	-2.129.237,0	-2.121.783,3	-2.121.783,3	0	7.453,7	-0,35
PARTITE DI GIRO	-257.950,0	-214.453,6	-187.305,3	-27.148,3	43.496,4	-16,86
RISULTATI	PAREGGIO	-1.132.150,6	-3.268.017,4	2.135.866,8	-1.132.150,6	-

Le previsioni definitive delle Entrate comprendono l'Avanzo di amministrazione dell'anno 1999 per L.1.414.021.851.404.

L'Avanzo è stato riassegnato, così come illustrato alla pagina 17 della relazione al Rendiconto 2000, a determinati capitoli di spesa per gli scopi indicati nella relazione sul provvedimento di assestamento del Bilancio 2000, approvato dal Consiglio con delibera del 31 agosto 2000.

Dai prospetti si rileva che:

- *l'Avanzo di parte corrente è pari a L.444.694,5 milioni;*
- *il saldo di parte capitale è pari a L.541.342,2 milioni;*
- *il saldo di Accensione Prestiti e Rimborso è pari a L.2.118.187,3 milioni;*
- *il disavanzo di competenza, determinato della somma algebrica dei suindicati saldi parziali, ammonta a complessive L.1.132.150,6. Tale disavanzo è stato assorbito dall'Avanzo di amministrazione utilizzato in sede di adozione del suindicato provvedimento di assestamento 2000;*
- *gli incassi di parte corrente sono stati inferiori agli accertamenti per L.1.541.890,9 milioni e rappresentano solo il 5,0%;*
- *gli incassi in conto capitale sono stati inferiori agli accertamenti per L.8.702.963,5 milioni e rappresentano il 5,7%;*
- *i pagamenti di parte corrente sono stati inferiori agli impegni per L.155.244,4 milioni pari al 13,2% degli impegni medesimi;*
- *i pagamenti in c/capitale, a fronte degli impegni di spesa di L.8.685.723,6 milioni, sono stati eseguiti solamente per L.741.947,5 milioni, pari all'8,54%, talché i residui di nuova formazione si attestano in termini assoluti in L.7.944.226,1 milioni, pari al 91,46% degli impegni, con una differenza rispetto al decorso esercizio del 3,17 % ;*
- *il deficit di cassa si è determinato in L.3.268.017,4 milioni, in relazione ai tempi e ritmi dei trasferimenti di cassa da parte del Ministero Vigilante;*
- *al 31.12.2000 sono stati assunti impegni sugli stanziamenti dei capitoli di parte corrente (previsioni definitive) nella misura dell'87,71%;*

b) La gestione della competenza: analisi finanziaria
Risultati d'insieme

Gli accertamenti e le relative riscossioni, gli impegni ed i relativi pagamenti inerenti agli esercizi 1999 e 2000, distinti per titoli e categorie, sono messi a confronto nelle tabelle che seguono.

Le differenze riscontrate nei due anni a confronto, tra le categorie di entrata e tra le categorie di spesa, evidenziano i diversi valori risultanti dal rendiconto finanziario nonché l'andamento riscossioni-pagamenti.

Dal confronto emerge che gli accertamenti complessivi del 2000 risultano incrementati di L.2.478.705,4 milioni e le riscossioni di L.254.396,9.

Ai maggiori impegni di L.2.752.588,3 milioni corrispondono maggiori pagamenti per L.933.493,9 milioni, dovuti soprattutto alla maggiore incidenza dei pagamenti per rimborso rate di ammortamento mutui.

I dati di sintesi, offerti dalle due tabelle, verranno di seguito analizzati in modo più dettagliato e completo, anche a livello dei singoli capitoli.

Entrate - c/competenza

(milioni di lire)

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 1999		ESERCIZIO 2000		DIFFERENZA	
	ACCERT.	RISCOSS.	ACCERT.	RISCOSS.	ACCERT.	RISCOSS.
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
Ctg.1-Vend. beni e serv.	120.826,4	36.627,8	151.249,7	64.444,5	30.423,3	27.816,7
Ctg.2-Trasferim. correnti	970.230,0	0	1.453.546,9	0	483.316,9	0
Ctg.3-Redditi	3.021,8	3.021,8	4.447,0	4.430,7	1.425,2	1.408,9
Ctg.4-Poste correttive	407,8	385,0	81,9	81,0	-325,9	-304,0
Ctg.5-Somme non attrib.	19.816,3	18.317,6	13.504,8	11.983,2	-6.311,5	-6.334,4
TOT. ENTR. CORR.	**1.114.302,3**	**58.352,2**	**1.622.830,3**	**80.939,4**	**508.528,0**	**22.587,2**
TITOLO 2 - ENTRATE IN C/CAPITALE						
Ctg.6-Vend. beni patrim.	958,1	957,6	29.795,9	26:195,8	28.837,8	25.238,2
Ctg.7-Riscoss. crediti	47,1	45,7	119,2	119,2	72,1	73,5
Ctg.8-Trasferim c/capit.	7.259.610,5	288.567,4	9.197.150,7	497.787,3	1.937.540,2	209.219,9
Ctg.9-Altre Ent.in c/capit.	0	0	0	0	0	0
TOT.ENTR.C/CAPITALE	**7.260.615,7**	**289.570,7**	**9.227.065,8**	**524.102,3**	**1.966.450,1**	**234.531,6**
TIT.III – ACCENSIONE DI PRESTITI						
Ctg.10-Accens. prestiti	0	0	0	0	0	0
Ctg.11-Ass.altri deb.fin.	2.739,2	2.596,2	3.596,0	3.523,4	856,8	927,2
TOT. ACC.DI PRESTITI.	**2.739,2**	**2.596,2**	**3.596,0**	**3.523,4**	**856,8**	**927,2**
TIT.IV – PARTITE DI GIRO						
Ctg.12-Partite di giro	211.583,2	200.544,0	214.453,6	196.895,0	2.870,4	-3.649,0
TOTALE ENTRATE	8.589.240,4	551.063,1	11.067.945,7	805.460,1	2.478.705,3	254.397,0

Spese - c/competenza

(milioni di lire)

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 1999		ESERCIZIO 2000		DIFFERENZA	
	IMPEGNI	PAGAM.	IMPEGNI	PAGAM.	IMPEGNI	PAGAM.
TIT.I – SPESE CORRENTI						
Ctg.1-Organi dell'Ente	1.002,1	821.,8	1.005,5	901,2	+3,4	+79,4
Ctg.2-Personale in serv.	719.210,5	659.413,3	712.057,8	649.109,5	-7.152,7	-10.303,8
Ctg.3-Pers. in quiescenza	764,6	675,3	2.699,2	2.689,5	+1.934,6	+2.014,2
Ctg.4-Acq. Beni e servizi	119.657,2	85.720,5	136.397,8	86.793,5	+16.740,6	+1.073,0
Ctg.5-Trasferim. passivi	1.105,4	1.002,7	33.535,2	1.049,1	+32.429,8	+46,4
Ctg.6-Oneri finanziari	22,6	22,6	31,9	24,1	+9,3	+1,5
Ctg.7-Interessi	286.305,7	262.340,8	218.101,8	218.101,8	-68.203,9	-44.239,0
Ctg.8-Oneri tributari	39.865,7	34.840,8	49.307,2	41.065,5	+9.441,5	+6.224,7
Ctg.9-Poste correttive	572,1	556,8	1.246,1	407,7	+674,0	-149,1
Ctg.10-Spese non classif.	15.970,8	15.712,8	23.753,5	22749,6	+7.782,7	+7.036,8
TOT. SPESE CORR.	**1.184.476,7**	**1.061.107,4**	**1.178.136,0**	**1.022.891,4**	**-6.340,7**	**-38.215,9**
TIT.II – SPESE IN C/CAPITALE						
Ctg.11-Costit. Capit. fissi	6.986.798,6	805.973,5	8.501.604,9	733.018,8	+1.514.806,3	-72.954,7
Ctg.12-Contr. Soc. conc. aut.	12.721,6	12.721,6	184.118,7	8.478,7	+171.397,1	-4.242,9
Ctg.13-Partec. acq. val. mob.	1,0	0	0	0	-1,0	0
Ctg.14-Concess. di cred.	0	0	0	0	0	0
TOT.SPESE C/CAPIT.	**6.999.521,2**	**818.695,1**	**8.685.723,6**	**741.497,5**	**1.686.202,4**	**-77.197,6**
TIT.III –AMMORT. MUTUI						
Ctg.15-Ammortam. mutui	**1.051.927,0**	**1.051.345,3**	**2.121.783,3**	**2.121.783,3**	**1.069.856,3**	**1.070.438,0**
TIT.IV – PARTITE DI GIRO						
Ctg.16-Partite di giro	**211.583,2**	**208.835,8**	**214.453,6**	**187.305,3**	**2.870,4**	**-21.530,5**
TOTALE SPESE	**9.447.508,1**	**3.139.983,6**	**12.200.096,5**	**4.073.477,6**	**2.752.588,4**	**933.494,0**

Entrate correnti

Le entrate accertate di parte corrente ammontano nel 2000 a complessive L.1.622.830,3 milioni, con un aumento rispetto al 1999 di L.508.528,0 milioni, pari al 45,6%. Gli incrementi delle entrate sono da attribuire ai maggiori contributi assegnati dallo Stato e non erogati per il funzionamento dell'Ente (+443.559,4 milioni Cap.161/E e +30.000,0 Cap.165/E). Ciò a fronte di incassi allo stesso titolo in conto residui, per i predetti capitoli, rispettivamente pari a L.1.540.949,9 milioni e zero lire.

I proventi derivanti dalla "Vendita di beni e prestazioni di servizi" ammontano a complessive L.151.249,7 milioni, con un incremento rispetto al precedente esercizio (L.30.423,3 milioni) pari al 25,2%.

Assumono particolare significato, nell'ambito della categoria, gli incrementi degli introiti derivanti dai "Canoni sulla pubblicità lungo le strade, etc." pari a L.23.605,3 milioni, dei "Canoni ed altre somme dovute per licenze e concessioni sulle strade ed autostrade, per L.15.478,3 milioni, nonché delle entrate per proventi per trasporti eccezionali per L.2.147,1 milioni. Maggiori incrementi si registrano, altresì, (+501,0 milioni) nei proventi derivanti dalle prove di laboratorio del Centro di Cesano che conferma, come per gli anni passati, incrementi superiori rispetto alle previsioni definitive.

Notevole, altresì, è l'incremento derivante dai risarcimenti di danni arrecati da terzi di L.3.225,3 milioni.

Sono stati accertati "Redditi" per L.4.447,0 milioni, riscossi per L.4.430,7, di cui L.3.389,1 milioni costituiscono l'introito a titolo di interessi maturati sulle disponibilità giacenti presso l'Istituto Tesoriere Banca di Roma.

I proventi per "Affitto di immobili" (alloggi di servizio e case cantoniere), inizialmente preventivati in L.500 milioni, sono stati accertati in L.1.057,5 milioni. Tale maggiore entrata di L.557,5 milioni (+111,5%) è da attribuire ad un'azione amministrativa più penetrante e va riferita all'aggiornamento dei canoni corrisposti ed al rilascio di nuove concessioni in uso a titolo oneroso. Tali proventi sono maggiori di quelli accertati nell'esercizio 1999 (L.948,7 milioni) dell'11,5%.

Al Cap.302 sono iscritti i Recuperi di somme imputate alla spesa per L.12.500,9 milioni concernenti rimborsi da Enti previdenziali per contributi relativi a personale assunto prima della trasformazione dell'ANAS in Ente pubblico economico. Altri rimborsi sono iscritti al capitolo 304 e riguardano i rimborsi INPS degli importi delle pensioni anticipate dall'ANAS per L.1.003,9 milioni nonché al Cap.271 dove sono iscritti rimborsi diversi per L.81,9 milioni. Tali rimborsi complessivamente ammontano a L.13.586,7 milioni e costituiscono lo 0,8% delle entrate correnti.

Dall'analisi dei dati contabili emerge che il contributo dello Stato per le spese di funzionamento, pari a L.1.413.789,4 milioni, costituisce l'87,12% del totale delle entrate correnti accertate. Detto contributo, unitamente alle entrate proprie dell'Ente, si rileva sufficiente a coprire gli impegni di parte corrente.

Entrate in c/capitale

Le entrate in c/capitale sono essenzialmente costituite dagli apporti che lo Stato ed altri Enti erogano, sotto forma di contributi finanziari, per le attività di gestione e per investimenti. Le entrate in c/capitale costituiscono l'83,37% del totale delle entrate; i trasferimenti in c/capitale rappresentano l'83,10% del totale delle entrate ed il 99,67% delle entrate in c/capitale.

Le entrate derivanti dalla vendita di beni patrimoniali ammontano a complessive L.29.795,9 milioni e concernono, soprattutto, la vendita dell'immobile di Milano adibito a sede del Compartimento.

I trasferimenti in c/capitale nell'esercizio 2000 sono stati accertati in L.9.197.150,7 milioni; nell'esercizio 1999 tali accertamenti ammontavano a L.7.259.610,5 milioni. L'incremento di L.1.937.540,2 milioni, rispetto al 1999, è dovuto alle variazioni avvenute nei seguenti capitoli:

(milioni di lire)

CAP.		Es. 1999	Es. 2000	Differenza	%
751	Ammortamento mutui	1.900.000,00	1.544.237,00	-355.763,00	-18,72
753	Concorso enti per opere stradali	29.600,10	33.782,70	4.182,60	14,13
755	Contributo Stato opere	2.449.770,00	4.466.920,74	2.017.150,74	82,34
756	Quota parte contributo Stato trasferimento fondi PP.AA.	0,00	186.200,00	186.200,00	-
757	Ammortamento mutui Ministero Tesoro (al netto degli interessi)	52.000,00	577.546,31	525.546,31	
765	Programma triennale	87.650,00	0,00	-87.650,00	-100,00
766	Autostrada Torino-Savona	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
767	Variante di Valico	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
781	Contabilità speciale Dir. ANAS	50.822,30	15.659,38	-35.162,92	-69,18
785	Delibera CIPE – opere	221.885,30	273.356,40	51.471,10	23,20
786	Opere cofinanziate U.E.	165.419,50	34.896,90	-130.522,60	-78,90
787	Opere Giubileo	25.800,50	1.629,30	-24.171,20	-93,69
788	Opere cofinanziate UE-RAS	101.513,80	464.952,70	363.438,90	358,02
789	Delibera CIPE Messina Palermo	120.096,00	143.922,20	23.826,20	19,84
790	Interventi di Viabilità Ordinaria	150.000,00	55.000,00	-95.000,00	-63,33
792	Malpensa 2000	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
793	CIPE ME-PA	51.253,00	367.747,03	316.494,03	617,51
794	CIPE AUT.SA-RC	1.700.000,00	244.000,00	-1.456.000,00	-85,65
795	Opere di ripris. Umbria e Marche	53.800,00	165.400,00	111.600,00	207,43
796	CIPE Delibera 52 Messina -Palermo	0,00	272.100,00	272.100,00	-
797	CIPE Delibera 52 Siracusa - Gela	0,00	233.000,00	233.000,00	-
798	CIPE Del. 52 S.S. 268 Del Vesuvio	0,00	16.800,00	16.800,00	-
	Totali	7.259.610,50	9.197.150,66	1.937.540,16	26,69

Le maggiori differenze rilevabili dalle tabelle evidenziano in particolare l'incremento del contributo ordinario dell'anno 2000 per opere per oltre L.2.017,1 miliardi ed il decremento dei contributi CIPE per oltre L.1.456,0 miliardi.

I trasferimenti in conto capitale per l'anno 2000 possono essere suddivisi in quattro gruppi, in relazione alla loro finalizzazione:

a) per ammortamenti di mutui		
Cap.751 (al netto degli interessi)	*1.544.237,0*	
Cap.757(al netto degli interessi)	*585.000,0*	
		2.129.237,0
b) finalizzati ad opere:		
Cap.766 - Autostrada Torino -Savona	*20.000,0*	
Cap.767 - Variante di valico	*20.000,0*	
Cap.785 - Opere deliberate dal CIPE	*273.356,4*	
Cap.786 - Cofinanziamento U.E.	*34.896,9*	
Cap.787 - Opere Giubileo	*1.629,3*	
Cap.788 - Opere P.O.P.	*464.952,7*	
Cap.789 - Opere CIPE	*143.922,2*	
Cap.790 - Opere viab.ordin. e di G.C.	*55.000,0*	
Cap.792 - Opere Malpensa 2000	*60.000,0*	
Cap.793 - CIPE – Messina Palermo	*367.747,1*	
Cap.794 -CIPE Aut.Salerno-Reggio C.	*244.000,0*	
Cap.795 - Adeguamento sistema autostrad.	*165.400,0*	
Cap.796 - CIPE Delibera 52 ME-PA	*272.100,0*	
Cap.797 - CIPE Delibera 52 SR-GELA	*233.000,0*	
Cap.798 - CIPE Delibera 52 SS.268	*16.800,0*	
		2.372.804,6
c) per Accordo di programma		
Cap.755 - Contributo Stato opere	*4.466.920,7*	
Cap.756 - Contr.Stato per trasf.fondi PP.AA.	*186.200,00*	
		4.653.120,7
d) per altre spese:		
Cap.753 - Concorso Enti	*15.389,8*	
		15.389,8
		9.170.552,1

Spese correnti

Le spese correnti registrano nel 2000 impegni per L.1.178.135,9 milioni con una riduzione rispetto al decorso esercizio (L.1.184.476,7 milioni) di L.6.340,8 milioni, pari allo 0,5%.

Considerando le spese correnti dei due anni a confronto, al netto degli interessi, si hanno per il 1999 e per il 2000 rispettivamente i seguenti importi: L.898.171,0 e L.960.034,1 milioni. Dai due dati si rileva che le spese di funzionamento si sono incrementate nel 2000 del 6,89%.

Dette spese correnti risultano coperte dall'apposito contributo dello Stato (L.1.000.000,0 milioni) nella misura del 96,0%.

Il rapporto fra impegni di spese correnti e correlativi pagamenti per il 2000 si attesta sul 86,8%, mentre per il 1999 raggiungeva l'89,58%. Dai dati a confronto si rileva una lieve flessione dei tempi e ritmi di pagamento rispetto al periodo precedente che dà luogo a maggiori residui per l'anno in esame per L.155.244,5 milioni.

Le spese per il personale in attività di servizio, passano da L.719.210,5 milioni del 1999 a L.712.057,8 milioni nel 2000 e fanno registrare minori impegni per L.7.152,7 milioni, pari al 0,99%.

La categoria di spese per il personale in attività di servizio contiene oneri per stipendi ed assegni fissi al personale per L.477.401,8 milioni, ivi incluse le corresponsioni relative al premio di produzione e L.161.212,2 milioni per oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente. Queste due voci di spesa rappresentano l'89,7% della spesa per il personale, il 54,2% della spesa corrente e il 5,2% degli impegni complessivi. Si evidenziano le maggiori spese per missioni (+L.7.000 milioni), per il servizio mensa (+L.1.519,3 milioni) controbilanciate da minori oneri previdenziali (L.13.842,6 milioni).

Il seguente prospetto pone in evidenza alcuni dati fondamentali per una più completa visione dell'andamento della spesa:

(milioni di Lire)

VOCI DI SPESA	Cap.	IMPEGNI		DIFFERENZE	
		1999	2000	In valore assoluto	in %
Retribuzioni	101	473.005,9	477.401,8	4.395,9	0,9
Competenze accessorie	102	51.814,3	45.000,0	-6.814,3	-13,1
Compensi al pers. per Commiss.	103		81,0	81,0	
Missioni	108	10.000,0	17.000,0	7.000,0	70,0
Oneri previdenziali	124	175.054,8	161.212,2	-13.842,6	-7,9
Adeguam. liquidaz. TFR	125	6.747,4	7.599,3	851,9	112,6
Equi indennizzi	126	507,4	163,5	-343,9	-67,8
Servizio mensa	128	2.080,7	3.600,0	1.519,3	73,0
		719.210,5	**712.057,8**	**-7.152,7**	**-0,99**

Per la formazione del personale (Cap.281) sono stati impegnati fondi per L.1.976,6 milioni per l'espletamento di corsi interni ed esterni.

Si evidenzia che le spese relative al trattamento economico dell'Amministratore dell'Ente sono state imputate al Cap.101 "Stipendi, retribuzioni ed assegni fissi al personale, etc." mentre le indennità inerenti al Consiglio ed al Collegio dei Revisori, per L.1.005,5 milioni, sono stati posti a carico del Cap.100, collocato nell'apposita Categoria "Spese per il funzionamento degli Organi dell'Ente".

Il Collegio ribadisce che il trattamento economico dell'Amministratore, in qualità di organo dell'Ente, venga compreso in questa categoria economica, come più volte segnalato anche dai Dicasteri vigilanti.

Le spese per indennità "una tantum" al personale hanno fatto registrare l'impegno di L.2.699,2 milioni. Nell'esercizio 2000 non si è proceduto ad impegnare somme per pensioni a carico dell'Ente.

Le spese per l'acquisto di beni e servizi risultano impegnate per il 2000 in complessive L.136.397,6 milioni; rispetto agli impegni del 1999, pari a L.119.657,2 milioni, si riscontra un aumento per L.16.740,4 milioni (+13,99%).

Approfondendo l'indagine si registrano significative differenze tra cui si indicano le più evidenti:

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

(milioni di lire)

CAP		1999	2000	Differenze	%
271	Spese di ufficio	15.107,2	19.254,9	4.147,7	27,5
272	Manutenzione locali	7.734,9	6.536,8	-1.198,1	-15,5
273	Cancelleria e stampati	4.385,5	4.656,1	270,6	6,2
274	Visite medico-fiscali	3.882,7	182,7	-3.700,0	-95,3
275	Centro sperimentale Cesano	3.991,4	6.764,4	2.773,0	69,5
276	Esercizio manut. e noleggio mezzi di trasporto	41.729,5	45.971,1	4.241,6	10,2
278	Divise di servizio	2.425,1	12.406,5	9.981,4	411,6
279	Studi e consulenze	6.050,5	9.247,6	3.197,1	52,8
280	Acquisto libri e riviste	556,8	579,2	22,4	4,0
281	Corsi di formazione ed aggiornam.	1.451,9	1.976,6	524,7	36,1
282	Convegni	617,4	701,5	84,1	13,6
283	Fitti di locali	2.652,7	2.978,9	326,2	12,3
285	Spese per l'accert. di entrate	0	17,3	17,3	-
286	Spese di rappresentanza	139,8	48,8	-91,0	-65,1
289	Rilevamenti statistici	273,9	980,3	706,4	257,9
290	Missioni per estranei all'Ente	158,3	28,5	-129,8	-82,0
292	Copie e stampe	5.089,6	5.683,9	594,3	11,7
293	CED	9.564,4	8.307,1	-1.257,3	-13,1
296	Spese telefoniche	5.529,4	5.312,4	-217,0	-3,9
297	Premi di assicurazione	7.271,1	4.472,7	-2.798,4	-38,5
298	Pubblicità	297,9	19,7	-278,2	-93,4
303	Funzionamento Ufficio di Bolzano	747,2	270,6	-476,6	-63,8
		119.657,2	136.397,6	16.740,4	+14,0

Sulle spese inerenti agli acquisiti di beni e servizi, al 31.12.2000, sono state accertate insussistenze nei residui passivi per L.5.149,8 milioni. I minori impegni nei confronti delle previsioni definitive si sono concretizzati in L.37.848,2 milioni.

Tra gli acquisti di beni e servizi assumono particolare rilevanza le spese per l'esercizio del C.E.D. (Cap.293) complessivamente impegnate per L.8.307,1 milioni, a cui si possono aggiungere investimenti in attrezzature informatiche (Cap.710) per L.10.000,0 milioni.