*Nella Categoria 5 "Trasferimenti passivi" sono iscritte le spese relative alla corresponsione di sussidi al personale e per attività inerenti alla colonia estiva dei figli dei dipendenti, alle manifestazioni culturali e ricreative, nonché il contributo a favore della Cassa di mutuo soccorso.*

*La spesa impegnata per complessive L.33.535,2 milioni risulta incrementata rispetto al 1999, di L.32.429,8 milioni. Detto incremento è rappresentato per L.32.327,4 dalle somme impegnate sul capitolo 553, relativo al contributo per le spese correnti da corrispondere alle PP.AA. di Trento e Bolzano, conseguentemente al D.Lgs 320/97.*

*Le somme da corrispondere per interessi passivi, iscritte nella Categoria 7, sono individuate dal Cap.381 al Cap.391. Trattasi di quote interessi da corrispondere unitamente alle quote capitale, per i mutui contratti con istituti di credito (I.M.I., Banco di Napoli, etc.) per il finanziamento di programmi costruttivi dell'ANAS (ex art.28, legge n.59/1961).*

*Gli impegni relativi agli oneri finanziari nel 2000 ammontano a L.218.101,8 milioni e trovano copertura finanziaria con parte del contributo recato dalla Legge Finanziaria 2000 (Ministero LL.PP.-Tab.C) per L.2.000.000,0 milioni a cui si aggiungono L.21.000,0 milioni, quale quota parte dei rimborsi dal Ministero del Tesoro delle rate di ammortamento mutui (Cap.164/E). Le spese sostenute per i rimborsi di mutui saranno esposte in prosieguo.*

*Gli oneri tributari sono passati dai L.39.865,7 milioni, impegnati nel 1999, ai L.49.307,2 milioni impegnati nell'esercizio 2000.*

*Le poste correttive e compensative relative all'esercizio 2000 si sono incrementate nei riguardi del precedente esercizio, attestandosi a L.1.246,1 in relazione a restituzioni predisposte ed a rimborsi diversi impegnati.*

*Nella Categoria 10 è collocato il Cap.451 concernente spese per liti, i cui stanziamenti sono stati impegnati per L.23.753,5 milioni. Rispetto al decorso anno finanziario sono stati assunti maggiori impegni per L.7.782,7 milioni. Su tale capitolo gravano, oltre alle spese per contenzioso per conflittualità con le imprese esecutrici di opere, anche le spese relative ai rimborsi ai dipendenti chiamati in giudizio per atti o fatti inerenti al rapporto di servizio con l'Ente, per i quali è intervenuta sentenza di assoluzione, nonché gli oneri relativi a pagamenti conseguenti a giudizi di condanna dell'Ente per fatti riguardanti l'incidentalità stradale.*

***Spese in c/capitale***

*Nella Categoria 11, denominata "Costituzione di capitali fissi", sono aggregati gli stanziamenti per l'esecuzione di programmi di opere stradali, per le acquisizioni di materiali, attrezzature e macchinari, ad utilizzazione ripetuta e per le manutenzioni straordinarie.*

*Tale aggregato, pertanto, assume un valore emblematico del settore degli investimenti in attività reali e testimonia, in modo eloquente, il livello di capacità operativa dell'Ente e la sua produttività nel perseguire le primarie finalità istituzionali.*

*Dal quadro di sintesi relativo a tale aggregato di spesa, riportato a pag.29 della Relazione illustrativa, emerge un progressivo peggioramento negli ultimi due esercizi finanziari 1999 e 2000, rispetto al 1998, del tasso di utilizzazione delle risorse finanziarie e cioè del rapporto fra massa spendibile e pagamenti: tale coefficiente, che nel 1998 era del 20%, si riduce al 17,1% nel 1999 attestandosi nell'esercizio finanziario in esame, al 15,5% con una flessione del 2,9%. Non v'è dubbio che tali dati contabili evidenzino una certa sofferenza organizzativo-funzionale e capacità di operare con la necessaria efficacia sui tempi e ritmi di realizzazione dei lavori.*

*Il che, peraltro, finisce con il vanificare, in assenza di appropriate misure d'ordine organizzativo-gestionale, i dati positivi rilevati sul periodo considerato, in ordine al tasso di impegnabilità che aumenta del 9,5% rispetto al 1999, seppure in presenza di importi superiori dei dati relativi alla competenza ed ai residui di stanziamento.*

*Il seguente prospetto pone a confronto i dati contabili relativi agli impegni, ai pagamenti ed ai residui degli anni 1999 e 2000:*

| | ESERCIZIO 1999 | | | ESERCIZIO 2000 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Impegni | Pagamenti | Residui | Impegni | Pagamenti | Residui |
| CP. | 6.986.798,6 | 805.973,5 | 6.180.825,1 | 8.501.604,9 | 733.018,8 | 7.768.586,1 |
| RS. | 13.414.172,4 | 3.111.215,3 | 10.302.957,1 | 16.379.133,1 | 3.164.407,1 | 13.214.726,0 |
| **Totale** | **20.400.971,0** | **3.917.188,8** | **16.483.782,2** | **24.880.738,0** | **3.897.425,9** | **20.983.312,1** |

*I residui relativi all'esercizio 2000 e precedenti hanno formato oggetto, ai sensi dell'articolo 39 del D.P.R. 696/79, di apposito riaccertamento la cui situazione è stata approvata dal Consiglio dell'Ente, nella seduta del 18 giugno 2001, nel corso della quale è stato approvato il documento in esame.*

*(in milioni di lire)*

| | |
|---|---|
| *Totale residui 1999* | *16.483.782,2* |
| *Insussistenze (2000)* | *-104.649,1* |
| ***Totale residui*** | ***16.379.133,1*** |
| *Pagamenti in c/residui* | *3.164.407,1* |
| *Residui anni pregressi rimasti da pagare – Categoria 11* | ***13.214.726,0*** |

*Gli stanziamenti relativi all'esercizio 2000 risultano tutti impegnati (e parte conservati tra i residui di stanziamento). Gli impegni sono cresciuti del 21,96% nei riguardi degli omologhi dati del 1999. I relativi pagamenti risultano diminuiti per lo 0,5%.*

*I pagamenti in conto residui, passando da L.3.111.215,3 milioni del 1999 a L.3.164.407,1 milioni, fanno registrare una crescita dell'1,7% dei pagamenti effettuati nel 2000.*

*I pagamenti in c/competenza rappresentano l'8,62% degli impegni; nel 1999 tale rapporto era dell'11,5%.*

*Dai suindicati elementi si rileva che le risorse assegnate e disponibili in un esercizio, in effetti, sono erogate negli anni successivi, anche per effetto dei limiti finanziari posti al prelevamento dal conto corrente di Tesoreria. Il che impone, comunque, l'esigenza di una riconsiderazione generale dei processi esecutivi dei vari uffici e del connesso tessuto procedurale, al fine di verificare i "punti di crisi" che ostacolano una più efficiente azione amministrativa.*

*La Categoria 12 raggruppa quei capitoli di spesa ove sono stanziate le somme per l'erogazione di contributi a società concessionarie di autostrade. Nel corso dell'esercizio 2000 sono stati assunti impegni in c/competenza per L.184.118,7 milioni. Risultano ridotti i pagamenti per l'importo di L.8.478,5 milioni.*

*I residui ammontanti a L.104.084,8 milioni non hanno registrato pagamenti. Al termine dell'esercizio 2000 risultano impagati residui per L.101.000,0 milioni attribuibili, essenzialmente, al mancato completamento delle strutture del laboratorio di Fisica Nucleare del Gran Sasso e L.3.084,8 milioni per la realizzazione dell'Autostrada Livorno-Grosseto-Civitavecchia.*

*Le spese impegnate in c/capitale nel 2000 ammontano a L.8.685.723,6 milioni con un incremento, rispetto al decorso esercizio finanziario (L.6.999.521,2 milioni), di L.1.686.202,4 milioni pari, cioè, al 24,09%. I pagamenti in c/competenza, che nel 1999 risultavano di L.818.695,1 milioni, nel 2000 diminuiscono attestandosi sul valore di L.741.497,5 milioni, con un decremento pari al 9,42%. Nel 1999 il rapporto fra*

*stanziamenti di competenza e pagamenti era del 17,0%; nel 2000 tale rapporto si attesta all'8,5%.*

*L'importo di L.8.685.723,6 milioni, relativo agli impegni 2000, trova copertura finanziaria con le somme affluite in entrata ed iscritte nei trasferimenti in c/capitale e con altre disponibilità di bilancio (Avanzo di amministrazione esercizio 1999 ed entrate proprie dell'Ente) e precisamente:*

*(milioni di lire)*

| | |
|---|---|
| *- Trasferimenti finalizzati ad opere* | *2.372.804,5* |
| *- Trasferimenti per Accordo di programma* | *4.653.120,7* |
| *- Concorsi altri Enti e cont. Spec* | *15.389,8* |
| *- Avanzo di amministrazione 1999* | *1.368.222,2* |
| *- Altri mezzi di bilancio* | *276.186,4* |
| ***Totale*** | ***8.685.723,6*** |

*Alcune pagine della relazione al Rendiconto finanziario evidenziano le variazioni di bilancio sia approvate nel corso dell'esercizio sia in sede consuntiva.*

*Il Titolo 3 riguarda l'ammortamento dei mutui. Per far fronte agli ammortamenti sono stati impegnati fondi per L.2.121.783,3 milioni totalmente pagati.*

*Le rate rimborsate risultano così composte:*

| | | |
|---|---|---|
| *Quota capitale* | *2.121.783.315.375* | *Cat.15 Ammortam. mutui* |
| *Quota interessi* | *218.101.797.772* | *Cat.7 Interessi passivi* |
| ***Totale*** | ***2.339.885.113.147*** | |

*La copertura finanziaria per l'ammortamento dei mutui è stata trovata utilizzando le seguenti disponibilità:*

| | |
|---|---|
| *Cap.161/E Quota parte del contributo dello Stato (quota interessi)* | *455.763.000.000* |
| *Cap.164/E Quota parte contributo dello Stato rimborso interessi sulle rate di mutuo con onere a carico del Min. Tesoro* | *21.000.000.000* |
| *Cap.751/E Ammortamento mutui* | *1.544.237.000.000* |
| *Cap.757/E Rimborso Ministero Tesoro per ammortamento mutui* | *585.000.000.000* |
| | ***2.606.000.000.000*** |

*Il Ministero del LL.PP. aveva assicurato copertura finanziaria per L.2.606,0 miliardi. In relazione all'andamento dei tassi di interesse è stato possibile operare un taglio agli interessi passivi che, attraverso variazioni di bilancio, sono andati ad incrementare gli investimenti. Le manovre di bilancio sono evidenziate alle pagg. 5 e 8 della Relazione al Rendiconto finanziario.*

*Il Titolo 4 è intitolato alle Partite di giro ed è relativo a poste che riguardano sia le entrate che la spesa, configurandosi sostanzialmente in operazioni finanziarie*

*svolte, per conto terzi, a seguito di disposizioni di legge.*

*Tali poste riguardano ritenute erariali al personale dipendente; ritenute d'acconto per professionisti e collaboratori; ritenute previdenziali ed assistenziali al personale dipendente; ritenute diverse; riscossione di somme per conto terzi ed IVA in entrata.*

*Le somme, complessivamente previste per le entrate e per la spesa, ammontano a L.257.950,0 milioni a cui corrispondono accertamenti ed impegni pari a L.214.453,6 milioni.*

*Le somme complessivamente riscosse e versate ammontano a L.196.895,0 milioni; le somme pagate assommano a L.187.305,3 milioni.*

### c) La gestione dei residui

*Al 31 dicembre 2000 la gestione dei residui può essere riassunta nei seguenti termini, avvertendo che i residui di nuova formazione sono al netto dell'importo di L.216.115.074.344 cancellati perché iscritti a residui senza i relativi atti di impegno:*

| | ATTIVI | PASSIVI |
|---|---|---|
| Residui all'inizio dell'esercizio | 15.690.256.151.560 | 16.771.010.659.815 |
| Variazioni in più | 0 | 0 |
| Variazioni in meno | 0 | 0 |
| Residui definitivi | 15.690.256.151.560 | 16.771.010.659.815 |
| Riscossioni | -4.958.953.832.595 | 0 |
| Pagamenti | 0 | -3.240.100.383.524 |
| Residui al lordo insussistenze | 10.731.302.318.965 | 13.530.910.276.291 |
| Insussistenze | -53.103.557.045 | -183.393.523.954 |
| Rimanenze | 10.678.198.761.920 | 13.347.516.752.337 |
| Residui di nuova formazione | 10.262.485.733.271 | 8.126.618.896.624 |
| | **20.940.684.495.191** | **21.474.135.648.961** |

*Dal prospetto si rileva che i residui attivi, nel corso dell'esercizio 2000, sono cresciuti di L.5.250,4 miliardi, in relazione ai mancati versamenti dei trasferimenti statali di parte corrente ed in c/capitale, nonché della Commissione CEE. A tal proposito l'art.3, comma 14, della Legge n.662 del 23/12/1996 (Legge Finanziaria 1997) stabilisce che le somme in favore di Enti Pubblici saranno accreditate dopo aver accertato che le disponibilità esistenti sui conti degli stessi, accesi presso la Tesoreria dello Stato, si siano ridotte ad un valore non superiore al 20% delle*

*disponibilità rilevate al 1°.1.1997. Inoltre l'art.29, comma 12, della Legge 448/98, che ripropone l'art.47, comma 1 della Legge 449/97 (Legge Finanziaria 1998), stabilisce che l'accreditamento delle somme in favore degli Enti Pubblici seguirà l'avvenuto accertamento che le disponibilità esistenti sui conti degli stessi, accesi presso la Tesoreria dello Stato, si siano ridotte ad una misura compresa tra il 10 ed il 20% dell'entità dell'assegnazione di competenza.*

*Con Decreto del Ministero del tesoro, del bilancio e della P.E. 16.1.1998 tale misura è stata fissata per gli Enti pubblici al 14%.*

*I residui attivi e passivi, per effetto del riaccertamento effettuato, si sono ridotti, rispettivamente, di L.53.103,5 milioni e L.183.393,5 milioni, il cui provvedimento è stato deliberato dal Consiglio, nella seduta del 18 giugno 2001.*

*Il seguente prospetto offre gli elementi conoscitivi per individuare il processo di smaltimento e di formazione dei residui attivi e passivi, per macro aggregati:*

*(milioni di lire)*

| ATTIVI | PROVEN. 99 + VARIAZIONI | RISCOSSIONI | INSUSSIST. | NUOVA FORMAZIONE | CONSIST. AL 31.12.2000 | RAPP. %. 1999/00 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Correnti | 2.618.778.,3 | 1.567.831,1 | -17.455,0 | 1.541.891,0 | 2.575.383,2 | -0,99 |
| C/capitale | 13.060.217,0 | 3.386.046,1 | -35.648,5 | 8.702.963,.4 | 18.341.485,8 | +40,4 |
| Acc. Prest | 142,9 | 142,9 | - | 72,6 | 72,6 | +49,2 |
| Part. Di giro | 11.117,9 | 4.933,6 | - | 17.558,6 | 23.472,9 | 111,1 |
| **Totali** | **15.690.256,1** | **4.958.953,7** | **-53.103,5** | **10.262.485,6** | **20.940.684,5** | **33,5** |

| PASSIVI | PROVEN. 99 + VARIAZIONI | PAGAMENTI | INSUSSIST. | NUOVA FORMAZIONE | CONSIST. AL 31.12.2000 | RAPP. % 1999/00 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Correnti | 168.480,7 | 73.083,4 | 67.082,0 | 155.244,5 | 183.559,8 | 8,9 |
| C/capitale | 16.587.868,0 | 3.164.407,1 | 104.650,1 | 7.944.226,1 | 21.263.036,9 | 28,2 |
| Rimb. prest. | 11.659,1 | - | 11.659,1 | - | - | -100,0 |
| Part. Di giro | 3.002,8 | 2.609,9 | 2,3 | 27.148,3 | 27.538,9 | 817,1 |
| **Totali** | **16.771.010,6** | **3.240.100,4** | **183.393,5** | **8.126.618,9** | **21.474.135,6** | **28,0** |

*Concorrono alla formazione di nuovi residui attivi, di parte corrente, le somme rimaste da riscuotere per la vendita di beni e servizi (entrate proprie) per L.86.805,2 milioni su L.151.249,7 milioni accertati (57,39% degli accertamenti), i trasferimenti dallo Stato per contributo di funzionamento dell'Ente per L.1.413.789,4 milioni (100,0% degli accertamenti) ed altri importi di minore rilevanza.*

*I residui attivi di parte capitale di nuova formazione sono costituiti, così come già precedentemente accennato, dai mancati trasferimenti statali attinenti principalmente a:*

| : | *(milioni di lire)* |
|---|---|
| *- Ammortamento mutui* | *1.544.237,0* |
| *- Contributo statale per Accordo di programma* | *4.466.920,7* |
| *- Rimborso Ministero Tesoro rate di ammortamento mutui* | *378.352,7* |
| *- Rimborso quota parte da corrispondere alle PP.AA.* | *186.200,0* |
| *- Fondi CIPE per opere* | *273.356,4* |
| *- Fondi CIPE per opere SA-RC* | *297.450,6* |
| *- Cofinanziamento U.E.* | *34.896,9* |
| *- Fondi per opere Giubileo* | *1.629,3* |
| *- Malpensa 2000* | *60.000,0* |
| *- Interventi viabilità ordinaria* | *55.000,0* |
| *- P.O.P.* | *464.952,7* |
| *- CIPE per alcuni lotti Autostrada .SA-RC* | *387.922,2* |
| *- Adeguamento sistema autostradale* | *53.800,0* |
| *- CIPE - Delibera 52/99 Messina-Palermo* | *225.325,4* |
| *- CIPE - Delibera 52/99 Siracusa –Gela* | *233.000,0* |
| *- CIPE - Delibera 52/99 S.S. 268 "Del Vesuvio"* | *16.800,0* |
| | ***8.679.843,9*** |

*Le mancate riscossioni per complessive L.10.262.485,7 milioni hanno reso necessaria la richiesta al Ministero vigilante di poter effettuare numerosi prelevamenti dal conto corrente di Tesoreria.*

*I residui di spese correnti, a seguito del riaccertamento relativo all'anno 2000, hanno subito una riduzione di L.67.081,9 milioni per insussistenza dei presupposti giuridici per la loro conservazione.*

*La revisione ha riguardato le spese per:*

| | *(milioni di lire)* |
|---|---|
| *- Funzionamento Organi* | *1.000.000* |
| *- Personale in servizio* | *19.668.671.903* |
| *- Personale in quiescenza* | *78.532.447* |
| *- Acquisto di beni e servizi* | *5.149.782.557* |
| *- Trasferimenti passivi* | *44.379.500* |
| *- Interessi* | *41.034.484.510* |
| *- Oneri Tributari* | *930.000.004* |
| *- Poste correttive e compensative* | *5.350.000* |
| *- Non classificabili (liti e arbitraggi)* | *169.726.560* |
| | *67.081.927.481* |

*I residui di spese in c/capitale, a seguito del riaccertamento, sono diminuiti di L.104.705,7 milioni e riguardano le seguenti voci di spesa:*

*(in milioni di lire)*

| | |
|---|---|
| *Manutenzione ordinaria e straordinaria* | *5.742,4* |
| *Spese per somme urgenze* | *1.613,5* |
| *Lavori e nuove costruzioni* | *97.277,0* |
| *Altre spese in conto capitale* | *72,8* |
| | ***104.705,7*** |

*Al 31 dicembre 2000 la consistenza dei residui attivi risulta in ascesa (+33,5%) per effetto delle partite residuali di nuove formazione. Il rapporto fra massa residuale, all'inizio ed alla fine dell'esercizio, assume la proporzione di 1 a 1,3, pari ad un incremento di L.5.250,4 miliardi.*

*La consistenza dei residui attivi è costituita dai seguenti aggregati:*

*(in milioni di lire)*

| | *Totali Categorie* | *Totali Titoli* |
|---|---|---|
| ***Residui di parte corrente*** | | |
| *Vendita di beni e servizi* | *145.351,3* | |
| *- Trasferimenti correnti* | *2.423.776,9* | |
| *- Redditi* | *256,0* | |
| *- Poste correttive e compensative* | *1,0* | |
| *- Somme non attribuibili* | *5.997,9* | |
| | ***2.575.383,1*** | 2.575.383,1 |
| ***Residui c/capitale*** | | |
| *- Vendita beni patrimoniali* | *3.600,1* | |
| *- Riscossione di crediti* | *0,0* | |
| *- Trasferim. c/capitale* | *18.337.885,7* | |
| | ***18.341.485,8*** | ***18.341.485,8*** |
| *Accensione di prestiti* | | *72.7* |
| *Partite di giro* | | *23.742,9* |
| | | ***20.940.684,5*** |

*Dal prospetto risulta evidente che i trasferimenti correnti e quelli in conto capitale, che provengono dal Bilancio dello Stato e dagli altri Enti, stanziati e non*

*versati all'ANAS, costituiscono la grande massa dei residui attivi.*

*La consistenza dei residui passivi aumenta di L.4.703,1 miliardi (28,04%), pur a seguito della revisione effettuata (L.183.393,5 milioni) e dei minori pagamenti, in conto residui, risultati inferiori rispetto a quelli di nuova formazione, per L.4.886.518,5 milioni. Il rapporto tra le consistenze dei residui passivi esistenti, all'inizio ed alla fine dell'esercizio, segna un significativo rallentamento nel conseguimento dell'obiettivo di accelerare il processo di smaltimento dei residui passivi.*

*La consistenza dei residui passivi è composta dai seguenti aggregati:*

*(in milioni di lire)*

| **Residui di parte corrente** | **Totali Categorie** | **Totali Titoli** |
|---|---|---|
| - Spese per Organi dell'Ente | 104,3 | |
| - Personale in servizio | 81.281,1 | |
| - Personale in quiescenza | 72,9 | |
| - Acquisto di Beni e servizi | 58.496,5 | |
| - Trasferimenti passivi | 32.586,7 | |
| - Oneri finanziari | 7,8 | |
| - Interessi | 0,0 | |
| - Oneri tributari | 8.429,9 | |
| - Poste correttive | 851,3 | |
| - Oneri non classificabili | 1.729,3 | |
| | **183.559,8** | 183.559,8 |
| **Residui c/capitale** | | |
| - Costituzione di capitali fissi | 20.983.312,1 | |
| - Contributi per società | 279.724,8 | |
| - Partecipazioni | 0,0 | |
| | **21.263.036,9** | 21.263.036,9 |
| Ammortamento mutui | | 0,0 |
| Partite di giro | | 27.538,9 |
| | | **21.474.135,6** |

*I residui di parte corrente rappresentano lo 0,85% del totale delle somme impegnate; i residui in conto capitale, ivi compresi quelli vincolati per lavori stradali ed autostradali, attengono alle opere in via di realizzazione.*

*I residui di parte capitale relativi alla costituzione di capitali fissi ed opere stradali, riferiti agli anni 1999-2000, risultano dal seguente prospetto:*

*(in milioni di lire)*

| | |
|---|---|
| *L.13.214.726,0* | *provenienti dall'esercizio 1999, pari al 62,98%.* |
| *L 7.768.586,1* | *di nuova formazione, pari al 91,38% degli impegni assunti nell'esercizio in corso.* |

*Restano da erogare contributi a società concessionarie di autostrade per L.279.724,8 milioni, di cui L.101.000,0 milioni relativi al completamento ed adattamento del laboratorio e delle strutture del Centro di Fisica Nucleare del Gran Sasso e L.175.600,0 milioni riguardano contributi a diverse società autostradali concessionarie (RAV, SATAP, etc.).*

*Al riguardo il Collegio, considerato il notevole lasso di tempo di mantenimento in bilancio della somma di L.101.000,0 milioni fra le poste residuali, invita l'Ente a fornire puntuali chiarimenti in ordine alla concretezza e fattibilità delle opere di cui trattasi, al fine di valutare, fra l'altro, se sussistano le condizioni per il permanere della iscrizione in bilancio o far ricorso all'istituto della perenzione amministrativa.*

*La seguente tabella pone a raffronto i residui passivi degli esercizi 1999 e 2000 distinti tra residui di stanziamento (lett. F.) e residui propri (lett. C.) ed aggregati in categorie economiche. Le differenze, indicate in valori assoluti ed in percentuale, offrono l'esatta percezione dell'andamento della gestione:*

## TABELLA DI RAFFRONTO RESIDUI ANNI 1999 - 2000

| | 1999 | | | 2000 | | | DIFFERENZA | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Residui di stanziamento finali (lettera F) | Residui Propri finali (lettera C) | Totale Residui passivi al 31 Dicembre | Residui di stanziamento finali (lettera F) | Residui Propri finali (lettera C) | Totale Residui passivi al 31 Dicembre | In valore assoluto | % | In valore assoluto | % | In valore assoluto | % |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 4-1 | | 5-2 | | 6-3 | |
| CATEGORIA 1<br>SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI DELL'ENTE | 0 | 180.326.930 | 180.326.930 | 0 | 104.287.033 | 104.287.033 | 0 | 0,00 | -76.039.897 | -42,17 | -76.039.897 | -42,17 |
| CATEGORIA 2<br>PERSONALE IN ATTIVITA' | 0 | 77.142.894.562 | 77.142.894.562 | 0 | 81.281.111.960 | 81.281.111.960 | 0 | 0,00 | 4.138.217.398 | 5,36 | 4.138.217.398 | 5,36 |
| CATEGORIA 3<br>PERSONALE IN QUIESCENZA | 0 | 167.896.447 | 167.896.447 | 0 | 72.874.738 | 72.874.738 | 0 | 0,00 | -95.021.709 | -56,60 | -95.021.709 | -56,60 |
| CATEGORIA 4<br>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 0 | 43.630.038.299 | 43.630.038.299 | 0 | 58.496.517.148 | 58.496.517.148 | 0 | 0,00 | 14.866.478.849 | 34,07 | 14.866.478.849 | 34,07 |
| CATEGORIA 5<br>TRASFERIMENTI PASSIVI | 0 | 146.981.366 | 146.981.366 | 0 | 32.586.711.439 | 32.586.711.439 | 0 | 0,00 | 32.439.730.073 | 22.070,64 | 32.439.730.073 | 22.070,64 |
| CATEGORIA 6<br>ONERI FINANZIARI | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.790.470 | 7.790.470 | 0 | 0,00 | 7.790.470 | 0,00 | 7.790.470 | 0,00 |
| CATEGORIA 7<br>INTERESSI | 0 | 41.034.484.510 | 41.034.484.510 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | -41.034.484.510 | -100,00 | -41.034.484.510 | -100,00 |
| CATEGORIA 8<br>ONERI TRIBUTARI | 0 | 5.115.771.816 | 5.115.771.816 | 0 | 8.429.945.987 | 8.429.945.987 | 0 | 0,00 | 3.314.174.171 | 64,78 | 3.314.174.171 | 64,78 |
| CATEGORIA 9<br>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE CORRENTI | 0 | 32.286.179 | 32.286.179 | 0 | 851.322.644 | 851.322.644 | 0 | 0,00 | 819.036.465 | 2.536,80 | 819.036.465 | 2.536,80 |
| CATEGORIA 10<br>SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 0 | 1.029.980.878 | 1.029.980.878 | 0 | 1.729.267.675 | 1.729.267.675 | 0 | 0,00 | 699.286.797 | 67,89 | 699.286.797 | 67,89 |
| TOTALE | 0 | 168.480.660.987 | 168.480.660.987 | 0 | 183.559.829.094 | 183.559.829.094 | 0 | 0,00 | 15.079.168.107 | 8,95 | 15.079.168.107 | 8,95 |
| CATEGORIA 11<br>COSTITUZIONE DI CAPITALI FISSI | 3.926.901.644.937 | 12.556.880.610.679 | 16.483.782.255.616 | 5.076.858.094.432 | 15.906.454.040.701 | 20.983.312.135.133 | 1.149.956.449.495 | 29,28 | 3.349.573.430.022 | 26,68 | 4.499.529.879.517 | 27,30 |
| CATEGORIA 12<br>CONTRIBUTI A SOCIETA' CONCESSIONARIE DI AUTOSTRADE E TRASFERIMENTI PER COSTITUZIONE DI CAPITALI FISSI | 101.000.000.000 | 3.084.799.462 | 104.084.799.462 | 276.640.000.000 | 3.084.799.462 | 279.724.799.462 | 175.640.000.000 | 173,90 | 0 | 0,00 | 175.640.000.000 | 168,75 |
| CATEGORIA 13<br>PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI | 1.000.000 | 0 | 1.000.000 | 0 | 0 | 0 | -1.000.000 | -100,00 | 0 | 0,00 | -1.000.000 | -100,00 |
| CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| TOTALE | 4.027.902.644.937 | 12.559.965.410.141 | 16.587.868.055.078 | 5.353.498.094.432 | 15.909.538.840.163 | 21.263.036.934.595 | 1.325.595.449.495 | 32,91 | 3.349.573.430.022 | 26,67 | 4.675.168.879.517 | 28,18 |
| CATEGORIA 15<br>AMMORTAMENTO MUTUI | | 11.659.123.946 | 11.659.123.946 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | -11.659.123.946 | -100,00 | -11.659.123.946 | -100,00 |
| CATEGORIA 16<br>SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | 3.002.819.804 | 3.002.819.804 | 0 | 27.538.885.272 | 27.538.885.272 | 0 | 0,00 | 24.536.065.468 | 817,10 | 24.536.065.468 | 817,10 |
| TOTALE GENERALE | 4.027.902.644.937 | 12.743.108.014.878 | 16.771.010.659.815 | 5.353.498.094.432 | 15.120.637.554.529 | 21.474.135.648.961 | 1.325.595.449.495 | 32,91 | 3.377.529.539.651 | 26,50 | 4.703.124.989.146 | 28,04 |

*La consistenza dei residui attivi è ripartita nella sezione dell'attivo dello Stato patrimoniale nelle seguenti voci:*

| | **31.12.1999** | | **31.12.2000** |
|---|---|---|---|
| *C) Crediti* | | | |
| *-Verso clienti* | *91.852.378.771* | | *168.553.096.620* |
| *Verso enti per sovvenzioni:* | | | |
| *- Verso lo Stato (Ved.All.B)* | *15.459.499.403.308* | | *20.257.465.331.673* |
| *- Verso Enti vari (Ved.All.B)* | *128.965.259.291* | | *504.197.291.904* |
| *- Tributari (*)* | *28.859.526* | *(*)* | *47.115.613* |
| *- Verso Istituti di Previdenza* | *25.914.850* | | *23.767.020* |
| *- Per depositi cauzionali V. terzi* | *394.899.450* | | *397.159.950* |
| *- Verso altri creditori (**)* | *9.489.436.364* | | *10.000.732.411* |
| ***Totale Crediti*** | ***15.690.256.151.560*** | | ***20.940.684.495.191*** |
| *(*) Stato Patrimoniale Attivo:* | | | |
| *(*) AL 31.12.1999* | *572.712.526* | *(*) al 31.12.2000* | *583.935.613* |
| *meno residuo crediti IRPEG al 31.12.1998* | *-543.853.000* | *meno residuo crediti IRPEG al 31.12.1998* | *-536.820.000* |
| | ***28.859.526*** | | ***47.115.613*** |

*(**) vedere dettaglio allegato: suddivisione tra crediti per personale distaccato e altri crediti*

*La consistenza dei residui attivi di L.20.940.684.495.191, analizzata nella "Tabella di riconciliazione tra Bilancio Civilistico e Rendiconto Finanziario", si evince anche da riepilogo del Rendiconto Finanziario qui di seguito riportato:*

***RIEPILOGO ENTRATE ANNO 2000***

***PROSPETTO ENTRATE COME DA RENDICONTO FINANZIARIO***

| *PREVISIONI 2000* | *SOMME ACCERTATE* | | | *AUMENTI DIMINUZIONI* |
|---|---|---|---|---|
| | *RISCOSSE* | *RIMASTE DA RISCUOTERE* | *TOTALE ACCERTAMENTI* | |
| *RS 15.690.256.151.560* | *4.958.953.832.595* | *10.678.198.761.920* | *15.637.152.594.515* | *-53.103.557.045* |
| *CP 12.416.214.508.997* | *805.460.120.525* | *10.262.485.733.271* | *11.067.945.853.796* | *-1.348.268.655.201* |
| *CS 10.184.747.415.178* | *5.764.413.953.120* | | *5.764.413.953.120* | *-4.420.333.462.058* |
| *T – Residuo aumenti/diminuzioni al 31.12.2000* | | *20.940.684.495.191* | | |

*Rs= Residui Cp= Competenza Cs= Cassa T=Totale*

| N.CAP. | Descrizione | Totale residuo al 31.12.2000 | Totale residuo al 31.12.1999 |
|---|---|---|---|
| | **RESIDUI CREDITI VERSO LO STATO** | | |
| | **Categoria II - Trasferimenti correnti** | | |
| **161** | Quota parte contributo dello Stato | 2.384.019.402.513 | 2.528.249.576.198 |
| **164 N.I.** | Quota contrib.dello Stato per il rimb.degli interessi sulle rate di mutuo a carico del Ministero del Tesoro | 9.757.479.926 | - |
| **165 N.I.** | Quota del contr.dello Stato da corrisp.alle PP.AA. di TN e BZ per le spese correnti | 30.000.000.000 | - |
| | **Totale Categoria II** | **2.423.776.882.439** | **2.528.249.576.198** |
| | **Categoria VIII - Trasferimenti in c/capitale** | | |
| **751** | Contributo dello Stato per il fin. e la progr.dell'attività. Spese in c/capitale per ammortamento mutui | 3.851.739.852.960 | 2.457.430.423.802 |
| **755** | Contributo dello Stato per fin. e progr. per l'attività di altre opere in c/capitale | 9.633.690.744.527 | 7.579.770.000.000 |
| **756 N.I.** | Quota parte del contributo Stato da corrispondere alle PP.AA. di TN. E BZ per le spese in c/capitale | 186.200.000.000 | - |
| **757** | Rimborso del Ministero del Tesoro rate ammortamento mutui per esecuzione programmazione straordinaria triennio 79/81 | 378.352.706.959 | 106.700.000.000 |
| **765** | Somme Min. del Tesoro ecc. rif.Legge n.526/85, ecc | 50.000.000.000 | 150.000.000.000 |
| **766** | Contributo completamento raddoppio Aut.TO-SA previsto dalla Legge Finanziaria 97-Provvedimento collegato-Art.2 commá 86 | - | 20.000.000.000 |
| **767** | Contributo realizzazione variante di valico FI-BO previsto dalla Legge Finanziaria 97-Provvedimento collegato-Art.2 comma 87 | - | 20.000.000.000 |
| **785** | Entrate derivanti da delibera CIPE 23.04.97 per realizzazione opere ai sensi D.L. 244/95 Art.402 | 477.773.528.392 | 338.513.990.240 |
| **786** | Cofin.con l'U.E. per lo sviluppo infrastrutturale trasporti rete stradali CS 94-99, ecc | 43.424.387.303 | 8.527.478.243 |
| **787** | Versamento effettuato dalla Presidenza del C.M. per finanziamento opere piano Giubileo 2000, ecc | 25.484.414.894 | 86.143.437.177 |
| **789** | Entrate per la realizzazione opere, delibera CIPE n.175/97, ecc.: lavori costruzione nuove opere e adeguamento Aut.SA-RC | 225.290.436.422 | 140.485.655.675 |
| **790** | Entrate per interventi viabilità ordinaria ecc,: D.L. n.67/97 convertito dalla Legge n.135/97 | 105.000.000.000 | 150.000.000.000 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **791** | Contributo Ministero LL PP ripristino zone colpite avversità atmosferiche prima decade nov.94, ecc. | 59.878.841.973 | 59.878.841.973 |
| **792** | Entrate per la realizzazione delle opere varie funzionali al progetto di Malpensa 2000, ecc, Legge 345/97 | 70.000.000.000 | 60.000.000.000 |
| **793** | Entrate derivanti da versamenti di cui alle delibere CIPE 74/97 e 175/97 Autostrada ME - PA | 297.450.638.191 | - |
| **794** | Entrate per la realizzazione dei lavori di alcuni lotti dell'Autostrada SA-RC di cui alla delibera CIPE n.70 | 1.900.477.485.975 | 1.700.000.000.000 |
| **795** | Entrate per lavori di adeguamento del sistema Autostrade finanziati dalla Legge 295/98 art.3 | 53.800.000.000 | 53.800.000.000 |
| **796 N.I.** | Entrate derivanti dai versamenti effettuati a seguito della Delibera CIPE 21/4/99 n.52 Autostrada ME-PA | 225.325.411.638 | - |
| **797 N.I.** | Entrate derivanti dai versamenti effettuati a seguito della Delibera CIPE 21/4/99 n.52 Autostrada Siracusa-Gela | 233.000.000.000 | - |
| **798 N.I.** | Entrate derivanti dai versamenti effettuati a seguito della Delibera CIPE 21/4/99 n.52 sulla S.S. n.268 "Del Vesuvio". | 16.800.000.000 | - |
| | **Parziale Categoria VIII** | **17.833.688.449.234** | **12.931.249.827.110** |
| | **RESIDUO CREDITI VERSO ENTI VARI** | | |
| **753 M.D.** | Concorsi di Enti vari per le spese di progettazione e per la esecuzione di opere stradali | 3.860.000.000 | - |
| **781** | Somme derivanti dalla Contabilità Speciale, ecc. | 15.659.387.013 | - |
| **788** | Entrate per la realizzazione opere P.O.P. 94/99 in cofin. con Regione Sardegna, C.E. e Stato | 484.677.904.891 | 128.965.259.291 |
| | **Totale V/Enti Vari** | **504.197.291.904** | **128.965.259.291** |
| | **Totale Categoria VIII** | **18.337.885.741.138** | **13.060.215.086.401** |
| | **Totale V/Stato** | **20.257.465.331.673** | **15.459.499.403.308** |
| | **Totale crediti verso Enti** | **20.761.662.623.577** | **15.588.464.662.599** |

*La consistenza dei residui passivi è ripartita nella sezione del Passivo dello Stato Patrimoniale tra le seguenti voci:*

| | *31.12.1999* | *31.12.2000* |
|---|---|---|
| *B) Fondi rischi ed oneri* | | |
| *3) Altri* | | |
| *- Fondi vincolati per lavori* | *16.081.032.691.479* | *20.548.143.135.363* |

| | | |
|---|---|---|
| *C) T.F.R. Lavoro subordinato* | *16.805.244.392* | *23.408.668.199* |
| *D) Debiti* | | |
| *5) Acconti* | | |
| *- Per cauzioni* | *187.659.965* | *226.665.469* |
| *6) Debiti verso fornitori:* | | |
| *- Per fornitura di beni e servizi* | *280.206.987.303* | *447.939.199.373* |
| *- Per liti e arbitraggi* | *1.975.194.676* | *1.981.255.312* |
| *11) Debiti tributari* | *6.069.321.257* | *23.557.613.364* |
| *12) Debiti V/Istituti di Previdenza* | *27.458.882.999* | *39.872.592.511* |
| *13) Altri debiti:* | | |
| *- Verso il personale* | *31.989.438.493* | *24.050.274.124* |
| *- Verso lo Stato* | *52.693.608.456* | - |
| *- Verso Enti e Società concessionarie* | *105.304.170.504* | *104.104.598.734* |
| *- Per depositi cauzionali* | *123.296.019.192* | *157.489.393.746* |
| *- Per rit. garanzia e infortuni* | *38.189.135.945* | *48.671.349.811* |
| *- Verso altri* *) | *5.471.651.137* | *53.954.183.543* |
| *E) Ratei e risconti passivi* | | |
| *- Altri debiti per servizi* | *330.654.017* | *736.719.412* |
| ***TOTALE DEBITI*** | ***16.771.010.659.815*** | ***21.474.135.648.961*** |

**) I debiti verso altri sono rappresentati da:*

| VOCI/sottovoci | 31.12.1999 | 31.12.2000 |
|---|---|---|
| *- Altri debiti* | *2.262.684.149* | *47.244.894.756* |
| *- Debiti per espropri diretti* | *342.397.315* | *2.990.272.987* |
| *- Debiti V/prov. Trento e Bolzano* | *1.090.156.756* | *1.090.156.756* |
| *- Debiti V/Ufficio Registro* | *1.010.761.412* | *854.088.024* |
| *- Debiti V/enti vari* | *0* | *706.868.174* |
| *- Debiti vincolati a favore di terzi per pignoramenti* | *238.195.285* | *293.965.901* |
| *- Debiti per attività ricreative ed assistenziali* | *121.841.021* | *186.792.421* |
| *- Debiti per note di credito da emettere* | *44.078.001* | *174.300.457* |
| *- Debiti per servizio sostitutivo mensa* | *23.168.672* | *133.840.517* |
| *- Debiti per risarcimento danni diretti* | *25.189.490* | *114.107.377* |
| *- Debiti beneficiari sentenze e transazioni* | *101.047.064* | *84.947.871* |
| *- Debiti per tasse, canoni e concessioni* | *149.233.409* | *43.066.678* |
| *- Debiti V/ex dipendenti* | *37.576.488* | *33.799.652* |
| *- Debiti per rimborsi spese* | *25.041.075* | *2.800.972* |
| *- Debiti V/Compartimento di Trieste* | *281.000* | *281.000* |
| *TOTALE* | *5.471.651.137* | *53.954.183.543* |

*I debiti, sopra descritti, sono stati principalmente incrementati da mandati verso Imprese appaltatrici e, in minima parte, per servizi che, per esigenze di disponibilità finanziaria dell'Ente, non sono stati liquidati al 31.12.2000 ma la cui uscita finanziaria si è verificata nei primi giorni dell'anno 2001. Per tale motivo sono stati collocati rispetto al precedente esercizio, nel quale risultavano apposti nella voce del Passivo "Debiti verso fornitori per fornitura di beni e servizi", nella voce sempre del Passivo "Debiti verso altri" per poter ripristinare il mandato nell'esercizio 2001.*

*La consistenza dei residui passivi di L.21.474.135.648.961 analizzata nella "Tabella di riconciliazione tra Bilancio Civilistico e Rendiconto Finanziario" si evince anche da riepilogo del Rendiconto Finanziario qui di seguito riportato*

***RIEPILOGO SPESA 2000***

***PROSPETTO "SPESA " COME DA RENDICONTO FINANZIARIO***

| DESCRIZIONE | PREVISIONI | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Residui 1Gen. previs.comp. autoriz.cassa | VARIAZIONI | | DEFINITIVE |
| | | IN AUMENTO | IN DIMINUZIONE | (2+3-4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| TOTALE | | | | |
| Rs | 16.771.010.659.815 | - | - | |
| Cp | 10.420.168.226.813 | 2.378.446.282.184 | 382.400.000.000 | |
| Cs | 8.589.000.000.000 | 1.130.339.639.606 | 1.024.071.412.793 | |

| DESCRIZIONE | SOMME IMPEGNATE | | | |
|---|---|---|---|---|
| | PAGATE | RIMASTE DA PAGARE | TOTALE IMPEGNI (6+7) | |
| | 6 | 7 | 8 | |
| TOTALE | | | | |
| Rs | 3.240.100.383.524 | 13.347.516.752.337 | 16.587.617.135.861 | |
| Cp | 4.073.477.578.029 | 8.126.618.896.624 | 12.200.096.474.653 | |
| Cs | 7.313.577.961.553 | - | 7.313.577.961.553 | |
| T | | 21.474.135.648.961 | | |

| DESCRIZIONE | DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI | | | |
|---|---|---|---|---|
| | IN PIU' (8-5) | IN MENO (5-8) | | |
| | 9 | 10 | | |
| TOTALE | | | | |
| Rs | - | 183.393.523.954 | * | |
| Cp | - | 216.118.034.344 | * | |
| Cs | - | 1.381.690.265.260 | | |
| | | | Totale* | 399.511.558.298 |

Rs – Residui Cp - Competenza Cs - Cassa T - Totale

*Il Collegio dei Revisori, nel prendere in considerazione la "Tabella di Riconciliazione tra Bilancio Civilistico e Rendiconto Finanziario", constata che i residui*