

Relazione economico finanziaria

PAGINA BIANCA

Relazione economico finanziaria

Il bilancio per l'anno 1995 che viene sottoposto all'approvazione di codesto Consiglio di Amministrazione presenta un avanzo di amministrazione di L.16.027.751.779 , un avanzo economico di L.1.862.923.600 e disponibilit  liquide per L. 16.439.908.083.

La gestione economica e finanziaria dell'anno ha comportato i seguenti risultati:

	Entrate	Uscite	Risultati differenziali
Correnti	34.874.067.121	30.350.479.536	4.523.587.585
In conto capitale	253.211.489	1.622.400.355	-1.369.188.866
Partite di giro	15.465.024.160	15.465.024.160	
	50.592.302.770	47.737.904.051	3.154.398.719
Avanzo di amministrazione	12.873.353.060		12.873.353.060
	63.465.655.830	47.437.904.051	16.027.751.779

Entrate

L'entrate correnti dell'esercizio sono state di L.34.874.067.121 e risultano costituite:

- per L. 34.038.281.548 da proventi derivanti dalla fatturazione dei diritti e dal rimborso spese per le operazioni sulle costruzioni aeronautiche e sull'esercizio degli aeromobili nonche' dalla vendita del libro registro e dei regolamenti tecnici;

- per L.577.855.861 da entrate per gli interessi prodotti sui depositi presso la Banca d'Italia (L.360.954.431),per interessi sui prestiti erogati al personale (L.103.523.607) , da interessi moratori (L.53.905.363) e dagli interessi legali sui depositi cauzionali(L.59.469.460).

Nel corso del 1995 per attività istituzionale l'Ente ha emesso 3.362 fatture per un totale di L.33.999.266.548. Il fatturato complessivo è costituito da :

- Diritti sulla sorveglianza delle costruzioni per L. 7.471 milioni
- Diritti di accettazione aeromobili per L.6.564 milioni
- Diritti per la sorveglianza sull'esercizio per L.14.846 milioni
- Diritti per la certificazione per L.2.941 milioni
- Diritti per il rilascio del materiale cartolare per L.203 milioni
- Diritti e rimborsi vari per L.1.974

Le entrate in conto capitale sono state pari a L.253.211.489 e risultano costituite: da L.231.821.489 per le restituzioni di prestiti e mutui da parte del personale, da L.18.690.000 per l'alienazione di immobilizzazioni tecniche e da L.2.700.000 per ritiro di depositi a cauzione.

Le entrate per partite di giro pari a L.15.465.024.160 trovano l'esatta contropartita nei corrispettivi capitoli di spesa trattandosi di partite compensative.

Le riscossioni avvenute in conto competenza sono state di L.31.680.401.570, pari al 90,8% delle entrate accertate. In particolare gli incassi derivanti dal fatturato dell'esercizio sono stati di L.30.856.795.237, pari al 90,7% del fatturato stesso.

Le note di debito per interessi moratori sono state n.200 per un importo complessivo di L.53.905.363, inoltre sono stati emessi 416 decreti ingiuntivi per il recupero degli importi dovuti.

USCITE

Le spese correnti ammontano a L.30.350.479.536 con un decremento di circa 245 milioni rispetto all'analoga voce del bilancio consuntivo dell'anno 1994.

Il dettaglio della spesa di parte corrente evidenzia che:

- Gli oneri diretti e riflessi per le spese del personale sono stati nell'esercizio di L. 23.950.631.446 con un lieve incremento di spesa di circa 1,6%, dovuto all'erogazione al personale della vacanza contrattuale per il biennio 94/95, al maturare di alcuni istituti contrattuali ed ai conseguenti riflessi sugli oneri previdenziali a carico dell'Ente. In diminuzione risultano per contro, le spese per ore di straordinario, meno 13 milioni, e spese per missioni del personale, meno 59 milioni. Anche nel 1995, come già verificato per gli anni precedenti, il compenso per incentivo alla produttività è stato erogato al personale sulla base

del conseguimento di obiettivi strategici e funzionali consegnati ad ogni struttura

- Le spese per l'acquisto di beni e servizi sono state di L.5.036.280.125 con un decremento del 12% rispetto all'esercizio precedente. Tale risultato è dipeso dalla diminuzione dell'onere per lo sviluppo informatico il cui investimento è attualmente in fase avanzata di realizzazione.

Le altre voci di spesa sono sostanzialmente rimaste inalterate rispetto al 1994 le uniche riduzioni riguardano il capitolo degli onorari per speciali incarichi (L.52 milioni), dell'acquisto di pubblicazioni (L. 3 milioni) e delle utenze varie (L.6 milioni).

Le spese in conto capitale sono state pari a L. 1.622.400.355 e si riferiscono a:

- L.544.640.827 per l'acquisto di immobilizzazioni tecniche,
- L.186.966.000 per concessione di prestiti al personale e per depositi cauzionali
- L.890.723.528 per erogazione dell' indennita' di anzianita' al personale cessato dal servizio nel corso dell'esercizio.

!

Residui

I residui attivi al termine dell'esercizio ammontano a L.6.665.072.207 di cui L.5.809.500.140 sono costituiti da crediti relativi alla attivita' istituzionale. Rispetto all'esercizio precedente si è avuta una sensibile riduzione dei residui, passati da L. 8.582.617.421 del 1994 a L.6.665.072.207 del 1995, con un tasso di decremento pari al 22%. In particolare i residui attivi di parte corrente sono diminuiti rispetto al 1994 del 23,4%. Risultano anche diminuiti i residui formati nel corso dell'esercizio che nel 1994 era stati pari al 14,3% delle voci di entrata e sono scesi al 9,1% nel 1995.

- I crediti pregressi piu' rilevanti risultano ancora quelli nei confronti della societa' Piaggio per L. 488 milioni e nei confronti della societa' Alenia per L.450 milioni relativi alla nota vertenza in atto, il cui giudizio risulta ancora pendente presso l'autorita' giudiziaria .

I residui passivi ammontano a L.7.077.228.511

Per i residui passivi si pone in evidenza che :

- L.1.793.373.435 derivano da oneri per il personale che comportano una esposizione finanziaria differita, quali gli oneri previdenziali del mese di dicembre (L.650.173.336), il compenso di incentivazione (L.566.896.329), le

spese per trasferte e missioni del mese di dicembre (L.150.876.880) e le spese per la formazione e per l'allenamento al volo (L.359.606.454) .

- L.1.287.976.162 scaturiscono dalle spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizio il cui pagamento è differito all'esercizio successivo.

- L.757.541.055 sono relativi alle spese in conto capitale

- L. 3.160.870.767 a partite in conto di giro in corso di definizione al termine dell'esercizio

Situazione patrimoniale

Il conto economico per effetto della gestione di parte corrente (+L.4.523.587.585) e per le poste attinenti a fatti economici non finanziari (- L.2.660.663.985) presenta un avanzo di parte economico pari a L.1.862.923.600. Tale risultato consolida il patrimonio netto che viene determinato in L.4.287.912.455.

Il risultato economico comporta la seguente situazione patrimoniale:

Attività	28.922.800.961	
Passività		24.634.888.506
Patrimonio netto		2.424.988.855
	28.922.800.961	27.059.877.361
Avanzo economico		1.862.923.600
Totale a pareggio	28.922.800.961	28.922.800.961

Situazione amministrativa

L'avanzo di amministrazione determinato al 31.12.95 è stato pari a L.16.027.751.779. L'impiego di tale somma è stato in via prudenziale determinato in sede di bilancio di previsione per l'anno 1996.

Il Presidente
Dr. Fredmano SPAIRANI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 1995.

"Il conto consuntivo dell'esercizio 1995 presenta un avanzo finanziario di competenza di L.3.154.398.719, un avanzo di amministrazione di L.16.027.751.779 e un avanzo economico di L.1.862.923.600.

L'avanzo finanziario di competenza viene così dimostrato:

Entrate

Titolo I	23.419.455
Titolo II	
Titolo III	34.850.647.666
Titolo IV	253.211.489
Titolo V	
Titolo VI	
Titolo VII	15.465.024.160
Totale	50.592.302.160

Uscite

Titolo I	30.350.479.536
Titolo II	1.622.400.355
Titolo II	
Titolo IV	15.465.024.160
Totale	47.437.904.051

L'avanzo finanziario di competenza risulta di L.3.154.398.719 ed è pari alla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente L.4.523.587.585 e del saldo negativo dei movimenti in conto capitale L.1.369.188.866.

Rispetto alle previsioni iniziali, che presentavano un disavanzo finanziario di L.7.879.638.500, si è avuto un miglioramento del risultato per effetto delle maggiori entrate di parte corrente (+4.638 milioni), della diminuzione delle uscite di parte corrente (1.874 milioni) e della diminuzione delle uscite in conto

capitale (4.688 milioni) da riferire essenzialmente al mancato acquisto della sede dell'ente.

L'analisi delle poste di bilancio evidenzia che le entrate di parte corrente sono costituite sostanzialmente per L.34.038 milioni da proventi derivanti dall'attività istituzionale dell'Ente e per L.577 milioni da interessi maturati sui depositi in Banca d'Italia, sui prestiti al personale, sui depositi dati a cauzione e da interessi per ritardati pagamenti.

Le entrate in conto capitale afferiscono alla riscossione di crediti per mutui e prestiti al personale.

Le spese correnti di L.30.350 milioni presentano una sostanziale invarianza rispetto all'esercizio precedente essendo diminuite complessivamente di L.245 milioni.

Rispetto alle previsioni iniziali le spese correnti evidenziano invece una diminuzione di L.1.874 milioni, connessa alle economie di gestione realizzate sia sulle spese del personale che in quelle per l'acquisto di beni e di servizi.

Le spese in conto capitale sono pari a L.1.622.400.355 e fanno riferimento a L. 544 milioni per l'acquisto di beni mobili, L.186 milioni per concessione di prestiti e L.890 milioni per erogazione dell'indennità di fine rapporto per il personale cessato dal servizio.

Il Collegio passa all'esame della situazione dei residui che risultano essere così costituiti:

Residui attivi di esercizi precedenti	3.272.085.436
Residui attivi di nuova formazione	3.392.986.771
Totale	6.665.072.207
Residui passivi di esercizi precedenti	1.509.809.587
Residui passivi di nuova formazione	5.567.418.924
Totale	7.077.228.511

Per quanto attiene ai residui attivi di nuova formazione si evidenzia che sono sostanzialmente connessi alle prestazioni fatturate nell'ultima parte dell'anno e che sono attualmente in corso di incasso da parte dell'ente. I residui attivi degli anni precedenti si riferiscono a diritti da incassare tra i quali quelli della società Piaggio (488 milioni) e della società Alenia (450 milioni). Il Collegio prende atto che l'ente ha proceduto ad una sensibile riduzione dell'ammontare

dei residui attivi diminuiti rispetto all'esercizio 1994 del 22%. In particolare circa i crediti vantati nei confronti della società Piaggio è stata respinta la richiesta di fallimento inoltrata dall'ente in data 7 giugno 1995 da parte del tribunale di Genova in data 15 giugno 1995, mentre per la società Alenia si è in attesa della procedura di appello dell'Ente promossa su parere dell'Avvocatura Generale dello Stato.

I residui passivi sono relativi alle categorie degli oneri per il personale in servizio e a quelli per l'acquisto di beni e servizi. Quelli relativi all'esercizio precedente risultano smaltiti per il 76%.

La situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione di L.16.027.751.779 così composta:

-Cassa al 31.12.95	16.439.908.083
-Residui attivi	6.665.072.207
-Residui passivi	7.077.228.511
Avanzo di amministrazione	16.027.751.779

Il conto economico presenta un avanzo economico di L.1.862.923.600 dato dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente L.4.523.587.585 e le poste correttive a carattere non finanziario per L.2.674.166.058. Tale risultato economico positivo si riflette in pari misura sulla situazione patrimoniale.

Il Collegio, nell'assicurare che le risultanze del conto consuntivo 1995 trovano riscontro nelle scritture contabili, esprime parere favorevole all'approvazione del consuntivo stesso".

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

CONTO FINANZIARIO

PAGINA BIANCA

Capitolo			USSIONE DI COMPETENZA									
Codice	N	Denominazione	Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni			
			Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Incassate	Rimaste incassate da	Totale accertato	In piu'	in meno	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
10201		Avanzo di amministrazione	9 869 108 358			9 869 108 358						
		Fondo iniziale di cassa										
		TITOLO I										
		ENTRATE CONTRIBUTIVE										
		Categ I-Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro										
		Totale Cat I										
		Categ II-quote di partecipazioni degli iscritti all'ordine di specifiche gestioni										
		Contributi di riscatto per il fondo indennita' di anzianita'	90 000 000			90 000 000	1 283 266	22 136 189	23 419 455		66 580 545	
		Totale Cat II	90 000 000			90 000 000	1 283 266	22 136 189	23 419 455		66 580 545	
		TOTALE TITOLO I	90 000 000			90 000 000	1 283 266	22 136 189	23 419 455		66 580 545	
		TITOLO II										
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI										
	Categ III-Trasferimenti da parte dello Stato											
20301	2	Contributo dello Stato (art18 dello StatutoRAI)										
20302	3	Contributo del Ministero dei trasporti-D G A C										
20303	4	Contributo Straordinario Ministero dei Trasporti D G A C										
20304	5	Contributo fondo incentivazione personale (art 14 D P R 1/2/88 n 13)										
		Totale Cat III										
		Categ IV- Trasferimenti da parte delle Regioni										
		Totale Cat IV										
		Categ V -Trasferimenti da parte delle dei Comuni e delle Province										
		Totale Cat V										
		Categ VI Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico										
		Totale Cat VI										
		TOTALE TITOLO II										
		TITOLO III										
		ALTRE ENTRATE										
		Categ VII Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi										
30701	6	Proventi Libro Registro, regolamenti, ecc	15 000 000	15 000 000		30 000 000	18 997 250	17 750	39 015 000	9 015 000		

Bilancio consuntivo

Entrate

Capitolo			Gestione residui attivi						Gestione di cassa				Totale residui attivi al termine dell'esercizio
Codice	N	Denominazione	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
							In più	In meno			In più	In meno	
1	2	3	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10201		Fondo iniziale di cassa							8 500 000 000	10 618 213 609			
		TITOLO I											
		ENTRATE CONTRIBUTIVE											
		Categ I-Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro											
		Totale Cat I											
		Categ II-Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni											
		Contributi di riscatto per il fondo "indennità di anzianità"	109 548 580	31 584 423	77 964 157	109 548 580			90 000 000	32 867 689		57 132 311	100 100 346
		Totale Cat II	109 548 580	31 584 423	77 964 157	109 548 580			90 000 000	32 867 689		57 132 311	100 100 346
		TOTALE TITOLO I	109 548 580	31 584 423	77 964 157	109 548 580			90 000 000	32 867 689		57 132 311	100 100 346
		TITOLO II											
20301		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
		Categ III-Trasferimenti da parte dello Stato											
		Contributo dello Stato (art.18 dello Statuto Rai)											
		Contributo del Ministero dei trasporti-D.G.A.C.											
		Contributo Straordinario Ministero dei Trasporti-D.G.A.C.											
		Contributo fondo incentivazione personale (art.14 D.P.R. 1/2/88 n.13)											
		Totale Cat III											
		Categ IV- Trasferimenti da parte delle Regioni											
		Totale Cat IV											
		Categ V -Trasferimenti da parte delle dei Comuni e delle Province											
30701		Totale Cat V											
		Categ VI- Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico											
		Totale Cat VI											
		TOTALE TITOLO II											
		TITOLO III											
		ALTRE ENTRATE											
		Categ VII Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi											
		Proventi Libro Registro, regolamenti, ecc	2 089 004	385 000	1 657 000	2 042 000		47 004	30 000 000	39 382 250		9 382 250	1 674 750