

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 1996

Il conto consuntivo dell'esercizio 1996 presenta un disavanzo finanziario di competenza di L.1.809.513.194, un avanzo di amministrazione di L.14.217.337.147 e un disavanzo economico di L.1.596.694.589.

Il disavanzo finanziario di competenza viene così dimostrato:

Entrate

Titolo I	11.103.542
Titolo II	
Titolo III	34.370.992.759
Titolo IV	439.425.555
Titolo V	
Titolo VI	
Titolo VII	16.385.642.407
Totale	51.207.164.263

Uscite

Titolo I	34.307.212.347
Titolo II	2.323.822.703
Titolo II	
Titolo IV	16.385.642.407
Totale	53.016.677.457

Il disavanzo finanziario di competenza di L.1.809.513.194 è pari alla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente L.74.883.954 e del saldo negativo dei movimenti in conto capitale L.1.884.397.148.

Rispetto alle previsioni iniziali, che presentavano un disavanzo finanziario di L.11.499.260.000, si è avuto un miglioramento del risultato di L.9.690 milioni per effetto essenzialmente delle minori uscite in c/capitale per L.11.202 milioni nonché della somma

algebrica tra minori uscite correnti (L.333 milioni) e minori entrate di parte corrente (L.1.858 milioni), nonchè per maggiori entrate in conto capitale (13 milioni).

L'analisi delle poste di bilancio evidenzia che le entrate di parte corrente sono costituite sostanzialmente per L.33.053 milioni da proventi derivanti dall'attività istituzionale dell'Ente e per L.993 milioni da interessi maturati sui depositi in Banca d'Italia, sui prestiti al personale (L.91 milioni), sui depositi dati a cauzione (L.42 milioni) e da interessi per ritardati pagamenti (L.61 milioni).

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

Le spese correnti di L.34.307 milioni presentano una sostanziale invarianza rispetto al preventivo iniziale essendo diminuite complessivamente di L.333 milioni.

Rispetto al conto consuntivo 1995 le spese di personale risultano in incremento per L.2.556 milioni da attribuire principalmente all'applicazione degli oneri derivanti dal rinnovo del CCL ai sensi dell'art. 10 del Regolamento per la gestione amministrativa e contabile dell'Ente che prevede di stanziare nei pertinenti capitoli del bilancio i predetti oneri anche in presenza di CCL non definito.

Le spese in conto capitale sono pari a L.2.323 milioni e si riferiscono per L.830 milioni all'acquisto di beni mobili, L.317 milioni alla concessione di prestiti e L.1.167 milioni all'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	3.552.120.808
Residui attivi di nuova formazione	3.620.280.121
Totale	7.172.400.929

Residui passivi di esercizi precedenti	1.308.236.328
Residui passivi di nuova formazione	9.676.285.946
Totale	10.984.522.274

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 (L.2.736 milioni).

Per i residui attivi relativi agli anni precedenti rimasti sostanzialmente invariati è da evidenziare che essi si riferiscono per la maggior parte a situazioni di contenzioso in corso di

definizione (Piaggio, Alenia, Officine Aeronavali).

In proposito il Collegio rileva che per la vertenza Alenia è stato emesso giudizio d'appello, notificato il 19 aprile 1997, che vede soccombente l'Ente .

I residui passivi sono relativi alle categorie degli oneri per il personale in servizio e a quelli per l'acquisto di beni e servizi nonché alle partite di giro.

La situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione di L.14.217.337.147 così' composta:

-Cassa al 31.12.96	18.029.458.492
-Residui attivi	7.172.400.929
-Residui passivi	10.984.522.274
Avanzo di amministrazione	14.217.337.147

Il conto economico presenta un disavanzo di L.1.596.694.589 dato dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente L. 74.883.954 e le poste correttive a carattere non finanziario per L.1.671.578.543. Tale risultato economico si riflette in pari misura sulla situazione patrimoniale.

Il Collegio, nell'assicurare che le risultanze del conto consuntivo 1996 trovano riscontro nelle scritture contabili, esprime parere favorevole all'approvazione del consuntivo stesso.

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

CONTO FINANZIARIO

PAGINA BIANCA

Entrate

Capitolo			Gestione di competenza										
			Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni				
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Incassate	Rimaste da incassare	Totale accertato	In piu'	in meno		
In aumento	In diminuzione												
Codice	N	Denominazione	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
10201	1	Avanzo di amministrazione	16 027 751 779			16 027 751 779							
		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 partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni											
		Contributi di riscatto per il fondo 'indennita' di anzianita'	30 000 000			30 000 000	1 050 014	10 053 528	11 103 542		18 896 458		
		Totale Cat II	30 000 000			30 000 000	1 050 014	10 053 528	11 103 542		18 896 458		
		TOTALE TITOLO I	30 000 000			30 000 000	1 050 014	10 053 528	11 103 542		18 896 458		
		TITOLO II											
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
		Categ III-Trasferimenti da parte dello Stato											
		20301	2	Contributo dello Stato (art.18 dello Statuto Rai)									
		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 Provincie											
		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	35 000 000			35 000 000	25 987 380	77 620	26 065 000		8 935 000		

Entrate

Codice	Capitolo		Gestione residui attivi						Gestione di cassa				Totale residui attivi al termine dell'esercizio
	N	Denominazione	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
							In piu'	In meno			In piu'	In meno	
1	2	3	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10201	1	Fondo iniziale di cassa								16 439 908 083			
		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 indennita' di anzianita'	100 100 346	34 067 217	66 033 129	100 100 346			30 000 000	35 117 231	5 117 231		76 086 657
		Totale Cat II	100 100 346	34 067 217	66 033 129	100 100 346			30 000 000	35 117 231	5 117 231		76 086 657
		TOTALE TITOLO I	100 100 346	34 067 217	66 033 129	100 100 346			30 000 000	35 117 231	5 117 231		76 086 657
		TITOLO II											
20301	2	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 Provincie											
20302	3	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	1 674 750	1 622 000	46 750	1 668 750		6 000	35 000 000	27 609 380		7 390 620	124 370

Entrate

Capitolo			Gestione di competenza								
			Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Incassate	Rimaste da incassare	Totale accertato	In piu'	in meno
In aumento	In diminuzione										
Codice	N	Denominazione	4	5	6	7	8	9	10	11	12
30702	7	Diritti e rimborso spese per operazioni di sorveglianza sulle costruzioni aeronautiche e sull'esercizio degli aeromobili	34 664 000 000		1 681 000 000	32 983 000 000	29 600 472 974	3 427 127 874	33 027 600 848	44 600 848	
		Totale Cat VII	34 699 000 000		1 681 000 000	33 018 000 000	29 626 460 354	3 427 205 494	33 053 665 848	44 600 848	8 935 000
		Categ. VIII-Redditi e proventi patrimoniali									
30801	8	Interessi e premi su titoli a reddito fisso									
30802	9	Interessi attivi su depositi e conti correnti	970 000 000	23 200 000		993 200 000	993 179 629		993 179 629		20 371
30803	10	Interessi su mutui al personale	150 000 000			150 000 000	91 017 290		91 017 290		58 982 710
30804	11	Interessi compensativi	30 000 000			30 000 000	42 164 495		42 164 495	12 164 495	
30805	12	Interessi moratori	150 000 000			150 000 000	60 790 467		60 790 467		89 209 533
		Totale Cat VIII	1 300 000 000	23 200 000		1 323 200 000	1 187 151 881		1 187 151 881	12 164 495	148 212 614
		Categ. IX - Poste correttive e compensative di spese correnti									
30901	13	Recupero e rimborsi vari	210 000 000	45 000 000		255 000 000	97 604 338	30 590 692	128 195 030		126 804 970
		Totale Cat IX	210 000 000	45 000 000		255 000 000	97 604 338	30 590 692	128 195 030		126 804 970
		Categ. X-Entrate non classificabili in altre voci									
31001	14	Entrate eventuali	1 000 000	1 000 000		2 000 000	1 980 000		1 980 000		20 000
		Totale Cat X	1 000 000	1 000 000		2 000 000	1 980 000		1 980 000		20 000
		TOTALE TITOLO III	36 210 000 000	69 200 000	1 681 000 000	34 598 200 000	30 913 196 573	3 457 796 186	34 370 992 759	56 765 343	283 972 584
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	36 240 000 000	69 200 000	1 681 000 000	34 628 200 000	30 914 246 587	3 467 849 714	34 382 096 301	56 765 343	302 869 042
		TITOLO IV									
		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI									
		Categ. XI-Alienazione di immobili e diritti reali									
		Totale Cat XI									
		Categ. XII - Alienazione di immobilizzazioni tecniche									
41201	15	Alienazione di automezzi	3 000 000			3 000 000	2 800 000		2 800 000		200 000
41202	16	Alienazione di mobili e macchine di ufficio	5 000 000			5 000 000	1 000 000		1 000 000		4 000 000
		Totale Cat XII	8 000 000			8 000 000	3 800 000		3 800 000		4 200 000
		Categ. XIII-Realizzo di valori mobiliari									
41301	17	Realizzo di fondi pubblici costituiti per il fondo indennita' di anzianita'									
		Totale Cat XIII									

Entrate

[illegible]

Entrate

Capitolo			Gestione di competenza								
			Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Incassate	Rimaste da incassare	Totale accertato	In piu'	in meno
In aumento	In diminuzione										
Codice	N	Denominazione	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2	3									
41401	18	Categ. XIV-Riscossioni di crediti									
		Prelevamenti di depositi bancari									
41402	19	Riscossioni di mutui al personale	280 000 000	8 000 000		288 000 000	294 357 312		294 357 312	6 357 312	
41403	20	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	136 000 000			136 000 000	136 104 600		136 104 600	104 600	
41404	21	Riscossioni di crediti diversi	2 000 000			2 000 000	5 163 643		5 163 643	3 163 643	
		Totale Cat. XIV	418 000 000	8 000 000		426 000 000	415 625 555		435 625 555	9 625 555	
		TOTALE TITOLO IV	426 000 000	8 000 000		434 000 000	439 425 555		439 425 555	9 625 555	4 200 000
		TITOLO V									
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									
		Categ. XV-Trasferimenti dello Stato									
		Totale Cat. XV									
		Categ. XVI-Trasferimenti dalle Regioni									
		Totale Cat. XVI									
		Categ. XVII-Trasferimenti da Comuni e Province									
		Totale Cat. XVII									
		Categ. XVIII-Trasferimenti da altri enti del settore pubblico									
		Totale Cat. XVIII									
		TOTALE TITOLO V									
		TITOLO VI									
		ACCENSIONE DI PRESTITI									
		Categ. XIX-Accensione di mutui									
		Totale Cat. XIX									
		Categ. XX-Assunzione di altri debiti finanziari									
62001	22	Anticipazione bancaria									
		Totale Cat. XX									
		Categ. XXI-Emissioni di obbligazioni									
		Totale Cat. XXI									
		TOTALE TITOLO VI									
		TITOLO VII									
		PARTITE DI GIRO									
		Categ. XXII-Entrate aventi natura di partite di giro									
72201	23	Ritenute erariali	4 200 000 000			4 200 000 000	4 252 695 283		4 252 695 283	52 695 283	

Entrate

Codice	Capitolo		Gestione residui attivi				Gestione di cassa				Totale residui attivi al termine dell'esercizio		
	N	Denominazione	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni		Differenze rispetto alle previsioni	
							In piu'	In meno				In piu'	In meno
1	2	3	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
		Categ XIV-Riscossioni di crediti											
41401	18	Prelevamenti di depositi bancari											
41402	19	Riscossioni di mutui al personale							288 000 000	294 357 312	6 357 312		
41403	20	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	1 950 000		1 950 000	1 950 000			136 000 000	136 104 600	104 600		1 950 000
41404	21	riscossioni di crediti diversi							2 000 000	5 163 643	3 163 643		
		Totale Cat XIV	1 950 000		1 950 000	1 950 000			426 000 000	435 625 555	9 625 555		1 950 000
		TOTALE TITOLO IV	1 950 000		1 950 000	1 950 000			434 000 000	439 425 555	9 625 555	4 200 000	1 950 000
		TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
		Categ XV-Trasferimenti dello Stato											
		Totale Cat XV											
		Categ XVI-Trasferimenti dalle Regioni											
		Totale Cat XVI											
		Categ XVII-Trasferimenti da Comuni e Province											
		Totale Cat XVII											
		Categ XVIII-Trasferimenti da altri enti del settore pubblico											
		Totale Cat XVIII											
		TOTALE TITOLO V											
		TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI											
		Categ XIX-Accensione di mutui											
		Totale Cat XIX											
		Categ XX-Assunzione di altri debiti finanziari											
62001	22	Anticipazione bancaria											
		Totale Cat XX											
		Categ XXI-Emissioni di obbligazioni											
		Totale Cat XXI											
		TOTALE TITOLO VI											
		TITOLO VII PARTITE DI GIRO											
		Categ XXII-Entrate aventi natura di partite di giro											
72201	23	Ritenute erariali	590 938		590 938	590 938			4 200 000 000	4 252 695 283	52 695 283		590 938

Entrate

Capitolo			Gestione di competenza								
			Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Incassate	Rimaste da incassare	Totale accertato	In piu'	in meno
In aumento	In diminuzione										
Codice	N	Denominazione	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
72202	24	Ritenute previdenziali e assistenziali	1 604 000 000			1 604 000 000	1 675 611 207		1 675 611 207	71 611 207	
72203	25	Trattenute per conto terzi	170 000 000			170 000 000	127 953 198		127 953 198		42 046 802
72204	26	Gestione di servizi delegati									
72205	27	Gestione autonoma -fondi cassa	60 000 000			60 000 000	52 579 650	7 420 350	60 000 000		
72206	28	Partite in sospeso	7 300 000 000			7 300 000 000	9 257 775 358	4 023 840	9 261 799 198	1 961 799 198	
72207	29	Ritenute diverse	1 700 000 000			1 700 000 000	866 597 304	140 986 217	1 007 583 521		692 416 479
Totale Cat. XXII			15 034 000 000			15 034 000 000	16 233 212 000	152 430 407	16 385 642 407	2 086 105 688	734 463 281
TOTALE TITOLO VII			15 034 000 000			15 034 000 000	16 233 212 000	152 430 407	16 385 642 407	2 086 105 688	734 463 281
RIEPILOGO DEI TITOLI											
TITOLO I			30 000 000			30 000 000	1 050 014	10 053 528	11 103 542		18 896 458
TITOLO II											
TITOLO III			36 210 000 000	69 200 000	1 681 000 000	34 598 200 000	30 913 196 573	3 457 796 186	34 370 992 759	56 765 343	283 972 584
TITOLO IV			426 000 000	8 000 000		434 000 000	439 425 555		439 425 555	9 625 555	4 200 000
TITOLO V											
TITOLO VI											
TITOLO VII			15 034 000 000			15 034 000 000	16 233 212 000	152 430 407	16 385 642 407	2 086 105 688	734 463 281
TOTALE DELLE ENTRATE			51 700 000 000	77 200 000	1 681 000 000	50 096 200 000	47 586 884 142	3 620 280 121	51 207 164 263	2 152 496 586	1 041 532 323
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE									16 027 751 779		
FONDO INIZIALE DI CASSA											
TOTALE GENERALE			51 700 000 000	77 200 000	1 681 000 000	50 096 200 000	47 586 884 142	3 620 280 121	67 234 916 042	2 152 496 586	1 041 532 323

Entrate

Codice	Capitolo		Gestione residui attivi				Gestione di cassa				Totale residui attivi al termine dell'esercizio		
	N	Denominazione	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni		Differenze rispetto alle previsioni	
							In piu'	In meno				In piu'	In meno
1	2	3	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
72202	24	Ritenute previdenziali e assistenziali							1 604 000 000	1 675 611 207	71 611 207		
72203	25	Trattenute per conto terzi							170 000 000	127 953 198		42 046 802	
72204	26	Gestione di servizi delegati											
72205	27	Gestione autonoma -fondi cassa	470 975	470 975		470 975			60 000 000	53 050 625		6 949 375	7 420 350
72206	28	Partite in sospeso	36 032 503	28 414 044	7 618 459	36 032 503			7 300 000 000	9 286 189 402	1 986 189 402		11 642 299
72207	29	Ritenute diverse	168 639 000	167 631 000	1 008 000	168 639 000			1 700 000 000	1 034 228 304		665 771 696	141 994 217
		Totale Cat XXII	205 733 416	196 516 019	9 217 397	205 733 416			15 034 000 000	16 429 728 019	2 110 495 892	714 767 873	161 647 804
		TOTALE TITOLO VII	205 733 416	196 516 019	9 217 397	205 733 416			15 034 000 000	16 429 728 019	2 110 495 892	714 767 873	161 647 804
		RIPIUOGO DEI TITOLI											
		TITOLO I	100 100 346	34 067 217	66 033 129	100 100 346			30 000 000	35 117 231	5 117 231		76 086 657
		TITOLO II											
		TITOLO III	6 157 288 445	2 881 466 725	3 474 920 282	6 356 387 007		901 438	32 734 200 000	33 794 663 298	1 317 494 065	257 030 767	6 932 716 468
		TITOLO IV	1 950 000		1 950 000	1 950 000			434 000 000	439 425 555	9 625 555	4 200 000	1 950 000
		TITOLO V											
		TITOLO VI											
		TITOLO VII	205 733 416	196 516 019	9 217 397	205 733 416			15 034 000 000	16 429 728 019	2 110 495 892	714 767 873	161 647 804
		TOTALE DELLE ENTRATE	6 665 072 207	3 112 049 961	3 552 120 808	6 664 170 769		901 438	48 232 200 000	50 698 934 103	3 442 732 743	975 998 640	7 172 400 929
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE											
		FONDO INIZIALE DI CASSA								16 439 908 083			
			6 665 072 207	3 112 049 961	3 552 120 808	6 664 170 769		901 438	48 232 200 000	67 138 842 186	3 442 732 743	975 998 640	7 172 400 929