

- Residui conto capitale	276.626.911.523 -
riaccertamenti	626.068.870 -
pagamenti	133.113.335.096 -
rimanenza	142.887.507.557 +
residui derivanti dalla gestione 1992	143.875.892.033 -
TOTALE (b)	286.763.399.590
TOTALE residui passivi al termine dell'esercizio (a + b)	653.364.260.789

In attuazione delle disposizioni di cui all' art. 39 del Regolamento Amministrativo - contabile dell'Azienda si uniscono in copia la situazione dei residui attivi e passivi di cui al Conto Consuntivo dell' esercizio finanziario 1991, distintamente per l'esercizio di provenienza e per capitolo nonché la deliberazione del Consiglio di Amministrazione che ha recato variazioni ad una parte di tali residui (All. L).

Ammortamenti (all. M)

I coefficienti di ammortamento applicati sono quelli approvati con la delibera del C.d.A. n. 61 del 13.04.1989. Essa tiene conto di quanto previsto dal D.M. Ministero delle Finanze del 31.12.1988 pubblicato nel supplemento ordinario alla G.U. n. 27 del 02.02.1989 nonché dei coefficienti di ammortamento raccomandati da Eurocontrol. Cio' in quanto le modalita' di calcolo degli ammortamenti costituiscono uno dei fattori in grado di incidere sulla determinazione delle entrate aziendali riferiti alla L. 411/77 come modificata dalla L. 25/85 (Tassa di sorvolo) e dalla L. 160/89 (Tassa di terminale).

Tale circostanza ha consigliato, in considerazione del regime di interscambio insito nell'attività aeronautica e in vista della prossima adesione dell'Italia ad Eurocontrol (1994), di tenere conto del "Working paper" del 3/2/1982 del "Consultative Group on Route Charges", approvato nell'ottobre dello stesso anno dal Consiglio composto dai Ministri competenti dei singoli Stati partecipanti all'Agenzia stessa, che fissa in maniera esaustiva i criteri di individuazione e di determinazione dei costi da assumere quale base di definizione delle tariffe per i servizi di cui trattasi e, fra questi, dell'ammortamento, in modo che le medesime fattispecie fossero regolate in conformità ai criteri adottati da una parte significativa della comunità aeronautica.

In Allegato M si riportano le situazioni analitiche e sintetiche delle consistenze al 31/12/1992 e delle quote di ammortamento adottate, per un totale di lire 44.264.569.611, quali risultanti dell'applicazione degli evidenziati coefficienti di ammortamento ai singoli gruppi di cespiti ammortizzabili, nonché le schede dei cespiti alienati o dismessi ai fini dell'evidenziazione del calcolo delle plusvalenze o minusvalenze di cui al successivo Conto economico.

Conto economico (all. G)

Il conto economico presenta un avanzo di lire 170.341.680.262 quale risultante della somma fra l'avanzo di parte corrente (lire 93.382.350.748) ed il saldo positivo delle poste che di norma non presuppongono movimenti finanziari (lire 76.959.329.514).

Fra questi ultimi, figurano, fra le componenti positive di reddito:

- quali sopravvenienze attive, la quota dei trasferimenti da parte dello stato da destinare alle spese in conto capitale (lire 112.000.000.000), nonché il valore di realizzo della dismissione di 30 moduli QMTI di personal computers (lire 13.566.000).
- quali insussistenze di passivo, le variazioni in meno registrate in sede di riaccertamento dei residui passivi (lire 9.943.046.597) quale sommatoria del saldo di parte corrente, pari a lire 9.316.977.727, e di quello in conto capitale, pari a lire 626.068.870.

fra le componenti negative di reddito:

- quali insussistenze di attivo, le variazioni in meno dei residui attivi (lire 80.659.576), nonché le variazioni in meno fatte registrare dai residui passivi di conto capitale pari a lire 626.068.870;
- quali costi pluriennali, le quote di ammortamento di pertinenza dei diversi fondi per un totale di lire 44.264.569.611;
- quali eliminazione di impianti e altre immobilizzazioni non ammortizzati, il valore economico al netto delle quote di ammortamento dei beni dismessi o alienati, per il cui dettaglio si rimanda al prospetto dei cespiti dismessi di cui all'allegato M, per un totale di lire 25.985.026. Tali dati, messi a confronto con le somme realizzate dai beni alienati (lire 13.566.000) evidenziano il sussistere di una minusvalenza complessiva pari a lire 12.419.026.

Situazione patrimoniale (all. F)

L'avanzo economico di cui all' allegato G va ad incrementare la consistenza patrimoniale netta che, al 31/12/1992, passa da lire 763.289.336.645 a lire 933.631.016.907.

Pertanto le risultanze a fine esercizio e la situazione patrimoniale sono:

attività'		1.749.633.524.907
passività'	816.002.508.000	
Patrimonio netto	933.631.016.907	1.749.633.524.907

Fra le voci delle immobilizzazioni, rientranti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, troviamo, come differenze in più', le somme impegnate nell'anno per le categorie di riferimento, mentre come differenze in meno annoveriamo i riaccertamenti operati per le categorie stesse, nonché il costo storico dei beni dismessi.

Fra le voci del passivo, per le poste relative ai fondi di ammortamento, rileviamo come differenze positive, le quote accantonate nell'anno per le categorie di riferimento, come differenze negative il valore delle quote già ammortizzate dei beni dismessi.

Fra i conti d'ordine, come già evidenziato nei precedenti consuntivi, vengono riportati i crediti IVA per non inficiare il calcolo dell'avanzo di amministrazione con delle poste di notevole entità che, al momento attuale, non presentano i requisiti necessari per integrare una previsione di accertamento di entrata.

Il loro ammontare al 31.12.92 è pari a lire 144.057.577.412 con una variazione positiva di lire 36 mld rispetto all'E.F. precedente per effetto della richiesta di rimborso IVA operata nella dichiarazione annuale 1992.

Situazione amministrativa (all. H)

La situazione amministrativa presenta un avanzo di lire 181.695.203.611 come risultante dell'applicazione, alla consistenza di cassa al 31.12.92, del saldo dei residui esistenti.

Come già evidenziato nel commento ai residui attivi, il peggioramento nella realizzazione dei crediti sofferenti generati dagli accertamenti relativi all'E.F. 1991 deve essere tenuto presente ai fini della determinazione della quota da neutralizzare ai fini del calcolo dell'avanzo di amministrazione.

Tale quota, alla luce di quanto fatto presente in sede di commento alle entrate erariali ed ai residui attivi, viene determinata cautelativamente nel modo seguente:

- per i crediti degli anni 1986-1991 viene assunto, come invariante, il dato rilevato alla data del 22/03/1993, ovvero lire 111,378 mld;
- per i crediti generabili dall'E.F. 1992 vengono applicate, al totale dei relativi accertamenti, le percentuali di insoluti registrate per il 1991, che risultano pari al 10,169% per la tassa di sorvolo internazionale ed al 7,123% per la tassa di sorvolo nazionale e di terminale; in tal modo si ottiene la ulteriore quota di probabili crediti sofferenti pari a lire 38,651 mld.

Il totale dei crediti sofferenti da neutralizzare agli effetti del calcolo dell'avanzo di amministrazione viene al momento determinato nella misura di lire 150.029.154.779, fermo restando la possibilità di aggiornamento di tale dato alla luce dell'evoluzione delle risultanze gestionali.

La quota di avanzo effettivamente utilizzabile quale ulteriore fonte a copertura del fabbisogno indotto dalle spese di conto capitale viene, quindi, provvisoriamente assunta pari a lire 31.666.048.832.

IL PRESIDENTE

(Dott. Ing. Piero Tana)



PAGINA BIANCA

DETTAGLIO MANDATI E REVERSALI INTERNE

PAGINA BIANCA

Servizio Amministrazione e Contabilità

DETTAGLIO REVERSALI ANNO 1992

Operazioni affluite direttamente in Tesoreria:

Cap.	31	76.193.000.000	
Cap.	32	72.378.000.000	
Cap.	33	18.133.000.000	
Cap.	34	1.296.000.000	
Cap.	35	90.000.000.000	
Cap.	73	503.515.633	R/91
Cap.	81	287.830.575	
Cap.	141	112.000.000.000	
Cap.	205	1.069.227.500	R/84
Cap.	206	164.877.050	
Totale parziale.....			372.025.450.758

Dettaglio reversali interne:

Cap.	2	945.269.102	
Cap.	3	822.474.354	
Cap.	201	49.741.232.802	
Cap.	202	19.014.460.640	
Cap.	203	1.232.875.897	
Cap.	204	7.916.472.650	
Cap.	207	9.083.878.259	
Cap.	208	445.238.495	
Totale parziale.....			89.201.902.199

Totale reversali interne e Tesoreria..... 461.227.352.957

Totale reversali effettive..... 396.044.161.711

TOTALE GENERALE REVERSALI ANNO 1992..... 857.271.514.668

Servizio Amministrazione e Contabilità

DETTAGLIO MANDATI ANNO 1992

Operazioni eseguite direttamente in Tesoreria:

Cap.	72	182.103	
Cap.	72	151.054.689	R/91
Totale parziale.....			151.236.792

Dettaglio mandati interni:

Cap.	1	30.145.279	
Cap.	2	3.667.650	
Cap.	21	68.043.217.536	
Cap.	22	565.186.007	
Cap.	24	878.601.359	
Cap.	25	3.286.617	
Cap.	31	316.867.586	
Cap.	32	3.072.077.082	
Cap.	35	4.082.382.489	
Cap.	41	1.277.709.827	
Cap.	51	11.851.350	
Cap.	52	14.265.305	
Cap.	66	2.674.557	
Cap.	68	48.347.840	
Cap.	216	75.398.320	
Cap.	216	1.692.345.136	R/91
Cap.	217	9.083.878.259	
Totale parziale.....			89.201.902.199

Totale mandati interni e Tesoreria..... 89.353.138.991

Totale mandati effettivi..... 609.785.888.446

TOTALE GENERALE MANDATI ANNO 1992..... 699.139.027.437

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

QUADRO DI RACCORDO DELL'IMPUTAZIONE DEI MOVIMENTI INTERNI

CAPITOLI	2 + 3 Interessi e penalita' entrate 1986/87	P A R T I T E D I G I R O						T O T A L E
		201 Ritenute erariali	202 Rit. prev. assist.	203 Ritenute diverse	204 Trattenute c/terzi	207 Rec. anticip. FF. DD.	208 Rec. antic. Cassiere	
1	0	30.145.279	0	0	0	0	0	30.145.279
2	0	67.650	0	0	0	0	3.600.000	3.667.650
21	0	40.403.698.499	18.659.004.736	1.120.608.510	7.859.905.791	0	0	68.043.217.536
22	0	536.622.294	20.565.863	7.997.850	0	0	0	565.186.007
24	0	485.574.971	18.613.721	7.238.667	0	0	367.174.000	878.601.359
25	0	3.115.040	123.535	48.042	0	0	0	3.286.617
31	0	300.989.147	11.432.475	4.445.964	0	0	0	316.867.586
32	0	2.919.016.183	110.203.841	42.857.058	0	0	0	3.072.077.082
35	0	3.905.394.292	127.431.495	49.556.702	0	0	0	4.082.382.489
41	0	1.154.081.760	66.979.226	81.982	56.566.859	0	0	1.277.709.827
51	0	0	0	0	0	0	11.851.350	11.851.350
52	0	0	0	0	0	0	14.265.305	14.265.305
66	0	2.527.687	105.748	41.122	0	0	0	2.674.557
68	0	0	0	0	0	0	48.347.840	48.347.840
(C+R) 216	1.767.743.456	0	0	0	0	0	0	1.767.743.456
217	0	0	0	0	0	9.083.878.259	0	9.083.878.259
TOT. GEN.	1.767.743.456	49.741.232.802	19.014.460.640	1.232.875.897	7.916.472.650	9.083.878.259	445.238.495	89.201.902.199

PAGINA BIANCA

GESTIONE E RICONCILIAZIONE DI CASSA

PAGINA BIANCA

Situazione di Cassa Anno 1992

Saldo di cassa a Bilancio al 1.1.1992	329.162.771.526 +
Totale Generale Reversali anno 1992	857.271.514.668 +
Totale Generale Mandati anno 1992	699.139.027.437 -

Saldo di cassa a Bilancio al 31.12.92	487.295.258.757 +
Sospesi a Debito in attesa di mandato	4.297.947.835 -
Sospesi a Credito in attesa di reversale	60.106.910.641 +

Disponibilita' di cassa effettiva al 31.12.92	543.104.221.563 +
Versamenti eseguiti negli ultimi 3 gg. del 1992 dalla B.N.L., effettuati in Tesoreria nel 1993	818.620.182 -
Prelevamenti eseguiti negli ultimi 3 gg. del 1992 dalla B.N.L., effettuati in Tesoreria nel 1993	462.531 +
Sospesi a debito in fase di verifica	1.228.128 -

Disponibilita' da e/c di Tesoreria al 31.12.1992 ...	542.284.835.784 +
	=====

SERVIZI DI TESORERIA E DI CASSA GESTITI DALLA BANCA

Roma, li

14/ 4/1993

FILIALE DI ROMA NORD

Spett.le

AZIENDA AUTONOMA DI ASS.VOLO

S E D E

Ci preghiamo rimetterVi il "Quadro di raccordo" delle risultanze della Vs/ e della ns/ contabilità al 31/12/1992

Fondo/Deficienza di cassa all'inizio dell'esercizio, come da Conto Finanziario a suo tempo trasmesso all'Ente

ammontare dei ruoli e mandati emessi (n. 7.000)
da dedurre importo ordinativi non trasmessi al Cassiere

699.139.021.437

ammontare dei ruoli e reversali emesse (n.16.215)
da dedurre importo ordinativi non trasmessi al Cassiere

857.271.514.668

Mandati eseguiti trasmessi con elenco provvisorio.....
Reversali eseguite trasmesse con elenco provvisorio.....
sbilancio a pareggio

LIRE

CONTABILITA' DELL'ENTE	
Dare Tesoriere	Avere Tesoriere
329.161.543.396	
	699.139.021.437
857.271.514.668	-
	487.294.030.629
1.186.433.058.066	1.186.433.058.066

saldo in linea capitali, del c/c B.ITALIA , come da estratto conto Esercizio 1992

prelevamenti effettuati nei giorni successivi.....

versamenti effettuati nei giorni successivi.....

incassi effettuati in attesa di ordinativo, come da elenco a parte..... LIRE

pagamenti effettuati in attesa di mandato, come da elenco a parte..... LIRE

sbilancio a pareggio

LIRE

CONTABILITA' DEL TESORIERE	
Dare Ente	Avere Ente
	542.284.835.784
482.531	
	818.620.182
60.106.910.641	
	4.297.947.835
487.294.030.629	
547.401.403.801	547.401.403.801

Vi preghiamo di volerVi cortesemente restituire l'acclusa copia della presente, firmata, per benestare dai Funzionari autorizzati ad impegnare l'Ente (le stesse firme per l'emissione dei mandati di pagamento).

RACCOMANDATA

All/ dettagli diversi

BANCA NAZIONALE DEL LAVORO
ROMA NORD - Sportello CUN