

Note esplicative al Bilancio Finanziario 1996**Premessa**

Il Conto Finanziario di competenza al 31.12.1996 si chiude con un avanzo di L. 4.591.067.685, con un incremento di 4.591 milioni rispetto al preventivo assestato (in pareggio) e con una riduzione di 12.901 milioni rispetto all'avanzo del precedente esercizio. I valori sono così dimostrati:

	Consuntivo	Previsione	Scostamento
ENTRATE			
Correnti	67.272.927.411	56.240.000.000	11.032.927.411
Conto capitale	2.217.915.840	8.020.000.000	-5.802.084.160
Partite di giro	9.205.919.070	14.783.000.000	-5.577.080.930
	78.696.762.321	79.043.000.000	-346.237.679
USCITE			
Correnti	54.950.042.859	50.175.000.000	4.775.042.859
Conto capitale	9.949.732.707	14.085.000.000	-4.135.267.293
Partite di giro	9.205.919.070	14.783.000.000	-5.577.080.930
	74.105.694.636	79.043.000.000	-4.937.305.364
Risultato	4.591.067.685	0	4.591.067.685

L'Avanzo di Amministrazione, in presenza di un saldo positivo di L. 10.897.099.677 nelle variazioni dei residui verificatesi nel corso dell'esercizio, ammonta pertanto a Lire 28.998.628.447, come si evince dal seguente conteggio:

Avanzo di competenza	+ 4.591.067.685
Avanzo esercizio precedente	+ 13.510.461.085
Variazione ai residui	+ <u>10.897.099.677</u>
Avanzo di Amministrazione	+ <u>28.998.628.447</u>

con un miglioramento di 17.680 milioni sulla previsione assestata e di 15.488 milioni rispetto all'esercizio precedente.

Questo risultato, così superiore alle previsioni, è conseguente soprattutto all'assunzione in conto residui del contributo dello Stato per L. 11.694.669.170, a copertura del T.F.R. maturato dal personale dipendente al 31.12.93 (a sensi art. 28 legge 84/94), nonché all'accertamento in competenza dell'importo di L. 5.822.471.000 relativo alla convenzione integrativa stipulata, solo a fine esercizio, con il Ministero dei Lavori Pubblici per rimborso spese relative ai *"servizi di manutenzione parti comuni in ambito portuale"*.

1. Competenza

Entrate ed Uscite correnti

Il raffronto tra le **Entrate ed Uscite correnti** o di funzionamento, presenta un saldo positivo di 12.323 milioni, con un miglioramento di 2.220 milioni rispetto al 1995, come risulta dal successivo prospetto.

Elementi caratteristici da rilevare sono:

- fra i trasferimenti correnti
 - l'adeguamento delle tasse portuali alle disposizioni di cui all'art. 28 della L.84/94, con recupero da parte della locale dogana dei diritti marittimi in precedenza erogati;
- fra le vendite di beni e servizi
 - incremento del movimentato rispetto all'assestato, dovuto a traffici spot di difficile previsione;
 - riduzione del fatturato rispetto al 1995, in quanto nel corrente anno, l'accordo con le imprese storiche del porto, sottoscritto il 14.05.95, ha avuto applicazione per tutto l'intero corso dell'esercizio.
- Fra le poste correttive delle uscite:

- la sottoscrizione, come detto sopra, della convenzione con il Ministero dei LL.PP. in data 23.12.1996.
- fra le spese per acquisto di beni e servizi
 - un incremento della voce, rispetto al preventivo, in corrispondenza dell'incremento di traffico; mentre rispetto al 1995, vale quanto riferito a proposito dell'accordo del 14.5.95;
- fra le altre spese non classificabili
 - un incremento, rispetto alle previsioni, per un accantonamento al fondo rischi di un importo a copertura eventuali esiti negativi delle vertenze Monopoli di Stato, Esso e Mantovani.

<i>(in milioni di lire)</i>	1996	Prev.96	1995	96-Prev.	96 - 95
ENTRATE					
Trasferimenti correnti	6.287	6.000	7.528	287	-1.241
Vendite di beni e servizi	32.321	29.040	43.142	3.281	-10.821
Canoni e proventi patrimoniali	14.840	13.630	13.553	1.210	1.287
Poste correttive dell'uscita	11.378	5.645	4.367	5.733	7.011
Altre non classificabili	2.447	1.925	2.653	522	-206
Totale entrate correnti	67.273	56.240	71.243	11.033	-3.970
USCITE					
Spese Organi dell'Ente	311	340	469	-29	-158
Oneri del personale	21.740	22.660	20.340	-920	1.400
Acquisto di beni e servizi	28.243	26.445	36.486	1.798	-8.243
Trasferimenti passivi	0	0	0	0	0
Oneri finanziari	83	110	655	-27	-572
Oneri tributari	84	70	58	14	26
Poste correttive dell'entrata	0	0	0	0	0
Altre non classificabili	4.489	550	3.132	3.939	1.357
Totale uscite correnti	54.950	50.175	61.140	4.775	-6.190
Risultato di parte corrente	12.323	6.065	10.103	6.258	2.220

Si procede ora ad analizzare le principali voci dell'Entrata e dell'Uscita, i cui importi sono espressi in milioni di lire.

a) Entrate**1) Entrate per trasferimenti correnti**

Cons. 1995 ML. 7.528

Prev. 1996 ML. 6.000

Cons. 1996 ML. 6.287

L'importo è relativo all'introito del 50% delle tasse portuali a sensi dei commi 6 e 7 dell' art. 28 della Legge 84/94.

La riduzione rispetto al precedente esercizio è legata alla mancata corresponsione da parte della locale Dogana dei "diritti marittimi", in precedenza erogati, in conseguenza delle modifiche imposte dalla Legge 84/94. Nel corso dell'esercizio si è altresì restituito quanto in già erroneamente introitato nel corso del 1995 e 1996.

2) Vendita di beni e prestazioni di servizi

Cons. 1995 ML. 43.142

Prev. 1996 ML. 29.040

Cons. 1996 ML. 32.321

Durante tutto l'anno 1996 sono continuati gli effetti degli accordi del 14.5.1995 riguardanti l'affidamento alle Imprese Portuali (Cesam/CLP e Multiservice), dell'attività di impresa portuale in autonomia operativa; ciò ha prodotto, per l'Ente, la contrazione dell'importo accertato rispetto al consuntivo 1995 (- 10.821 milioni) anche se, comunque, è risultato superiore a quanto preventivato (+3.281 milioni), per effetto dei traffici spot.

Il traffico commerciale svolto direttamente dall'organizzazione portuale ex P.P.V. nel 1996 è risultato di 2.327.545 tonnellate, con una diminuzione di quasi il 25% rispetto al movimentato del 1995, poiché influenzato dagli accordi del 14.5.95, come più sopra riportato.

Al contrario, il movimentato delle imprese portuali storiche, di cui all'accordo citato, è passato da 1.658.713 tonn. nel 1995 a 1.956.214 tonn. nel 1996; determinando nel contempo entrate per l'Ente, in termini di canoni convenzionali per "attività di impresa", di 2.996 milioni, oltre ad altri recuperi per personale in mobilità o mezzi dati in noleggio aggiuntivo.

Traffico merci

I proventi si riferiscono alle merci movimentate direttamente dall'organizzazione portuale ex P.P.V. ed ammontano a 19.324 milioni con una diminuzione di 11.576 milioni rispetto all'esercizio precedente. La riduzione, legata ai fatti suesposti, trova compensazione nel minor costo per le prestazioni di terzi e nei maggiori introiti per canoni d'impresa.

Traffico passeggeri

Grazie alla sempre più ampia richiesta del prodotto croceristico, in parte favorita dalla normalizzazione della situazione politica nelle coste Dalmate, si è registrato un nuovo record con ulteriore incremento di 680 milioni rispetto al 1995, anno che già presentava buoni livelli, raggiunti in precedenza solamente prima della crisi iugoslava, nel 1990.

Proventi da servizio FF.SS.

Registrano una leggera diminuzione su quanto rilevato nell'esercizio precedente (-125 milioni), con un movimento di 19.618 carri rispetto ai 21.443 del 1995, in conseguenza del calo del traffico di materiale ferroso.

Proventi da magazzini e spazi

Nonostante il diminuito tonnellaggio, questi proventi si sono attestati sull'importo complessivo di 3.276 milioni, mantenendosi praticamente in linea con il precedente esercizio (+89 milioni), grazie ad un incremento tariffario.

Proventi diversi

sono aumentati di 112 milioni rispetto al 1995; essi sono principalmente rappresentati dalla fornitura di acqua alle navi ed allacciamenti telefonici (406 milioni) e da introiti relativi a canoni di impresa (3.394 milioni).

3) Entrate per proventi patrimoniali

Cons. 1995 ML. 13.553

Prev. 1996 ML. 13.630

Cons. 1996 ML. 14.840

Si riferiscono ai canoni di affitto di beni patrimoniali per 2.185 milioni (+23 milioni sul 1995) relativi alla locazione di attrezzature alle Imprese Portuali, ai canoni demaniali per 11.934 milioni (+1.316 milioni sul 1995), agli interessi su prestiti e depositi in c/c per 151 milioni, ai dividendi (su partecipazioni VECON S.p.A. e SAVE S.p.A.) per 350 milioni ed infine agli altri proventi patrimoniali per 220 milioni (stazionamento di navi non operative).

4) Poste correttive di spese correnti

Cons. 1995 ML. 4.367

Prev. 1996 ML. 5.645

Cons. 1996 ML. 11.378

Sono costituite principalmente dal recupero delle spese per le competenze dei dipendenti in distacco ed in mobilità temporanea presso Enti ed altre imprese portuali (2.243 milioni), dal contributo del Ministero dei Lavori Pubblici di 7.092 milioni (di cui 5.822 milioni recentemente assegnati con convenzione integrativa) per le spese di manutenzione aree comuni in ambito portuale. Vi sono compresi inoltre recuperi diversi per 2.043 milioni quale rimborso, da parte delle imprese interessate, delle spese sostenute per l'escavo degli accosti, il recupero dalle società operanti nell'ambito portuale dei costi per i servizi comuni, il risarcimento di danni da parte delle società assicuratrici.

5) Entrate diverse

Cons. 1995 ML. 2.653

Prev. 1996 ML. 1.925

Cons. 1996 ML. 2.447

La categoria raggruppa le seguenti entrate:

- l'indennità di mora addebitata ai clienti per ritardati pagamenti (355 milioni) e gli interessi sui rimborsi I.V.A. ed I.R.P.E.G. (54 milioni),
- le cessioni di materiali da magazzino alle imprese portuali (817 milioni),
- la vendita di prodotti vari (49 milioni),
- gli addebiti per servizi di fornitura luce, acqua e riscaldamento erogati ai concessionari di fabbricati portuali (986 milioni),
- i proventi "diversi" (186 milioni) tra i quali 116 milioni relativi ai corrispettivi per l'utilizzo della rete telematica portuale.

6) Entrate per alienazione di beni e riscossione di crediti

Cons. 1995 ML. 216

Prev. 1996 ML. 20

Cons. 1996 ML. 140

Il valore si riferisce alla cessione di "immobilizzazioni tecniche" per 37 milioni, alla quota di liquidazione dell'Interadria S.r.l. (30 milioni) ed allo smobilizzo delle quote di partecipazione della Servizi Portuali S.r.l. (53 milioni). Il residuo importo di 20 milioni rappresenta la dotazione della cassa interna.

7) Entrate per trasferimenti in conto capitale

Cons. 1995 ML. 10.958

Prev. 1996 ML. 2.000

Cons. 1996 ML. 2.078

L'importo deriva dall'accertamento del contributo di 2.000 milioni da parte della Regione Veneto (L.R. 42/84) per opere di rifacimento della rete ferroviaria in Banchina Veneto e del contributo di 78 milioni da parte del Comune di Venezia (Delibera n.253/95) per quota parte del contributo comunale per rifacimento degli impianti elettrici al Silo Piemonte.

8) Entrate da accensione di mutui e prestiti

Cons. 1995 ML. 2.586

Prev. 1996 ML. 6.000

Cons. 1996 ML. 0

La previsione è stata azzerata in quanto, in mancanza delle prescritte autorizzazioni ministeriali, per il momento non si è potuto avviare la procedura per l'ottenimento del finanziamento di 6.000 milioni, finalizzato alla costruzione del nuovo magazzino sfarinati al molo B, già oggetto della delibera del Comitato Portuale n. 10 del 20.6.96.

9) Entrate per partite di giro

Cons. 1995 ML. 33.752

Prev. 1996 ML. 14.783

Cons. 1996 ML. 9.206

Le entrate per partite di giro si riferiscono in prevalenza alle ritenute erariali sulle retribuzioni per 3.942 milioni, alle ritenute per oneri sociali per 1.565 milioni, all'IVA addebitata agli utenti (513 milioni) ed a quella a credito dall'Erario (1.260 milioni), al recupero di anticipazioni al personale per 259 milioni, al recupero di somme pagate per conto terzi (698 milioni) ed ai depositi per operazioni portuali e per concessioni demaniali (547 milioni).

Pare opportuno segnalare il giroconto, alla parte residui del conto capitale, del valore per memoria (11.695 milioni) del contributo per trattamento di fine rapporto maturato al 31.12.1993, di cui all'art. 28 della Legge 84/94, nonché la cancellazione della quota corrente dei mutui posta a carico dello stato, sempre a norma dello stesso articolo (6.152 milioni).

Si sottolinea comunque che si trattandosi di operazioni di giroconto, tutti gli importi trovano esatta corrispondenza nelle corrispondenti voci dell'uscita, senza pertanto influire sul risultato finanziario.

b) Uscite**1) Spese Correnti**

Cons. 1995 ML. 61.140

Prev. 1996 ML. 50.175.

Cons. 1996 ML. 54.950

Il titolo registra, nel complesso, una diminuzione di 6.190 milioni rispetto al consuntivo 1995 ed un incremento di 4.775 milioni sulla previsione assestata.

Si analizzano di seguito le principali voci:

1.1. Costo del personale dipendente:

Cons. 1995 ML. 19.921

Prev. 1996 ML. 22.450

Cons. 1996 ML. 21.555

La spesa, riferita ad un organico medio di 242 persone è aumentata di 1.634 milioni rispetto al 1995 per effetto dell'applicazione del nuovo contratto collettivo di lavoro ma si è rilevata inferiore alla previsione assestata soprattutto per effetto della riduzione degli oneri variabili (e conseguentemente anche dei relativi oneri previdenziali), del contenimento dell'onere per il servizio mensa che, in precedenza gestito direttamente dell'Ente, è stato sostituito dalla formula convenzionale del "Ticket Restaurant".

1.2. Le prestazioni di terzi:**1.2.1. Prestazioni per servizi portuali:**

Cons. 1995 ML. 16.396

Prev. 1996 ML. 7.500

Cons. 1996 ML. 8.263

Gli effetti dell'assegnazione in autonomia alle imprese portuali di parte del traffico commerciale hanno prodotto il notevole contenimento di questa voce di spesa che, rispetto all'esercizio precedente, si è ridotta di 8.133 milioni anche se rimane leggermente superiore alla previsione (+763 milioni) in conseguenza della ripresa del traffico nell'ultimo periodo dell'anno, che ha determinato un maggior ricorso all'utilizzo di dette prestazioni.

1.2.2. Noleggi di mezzi e prestazioni ferroviarie:

Cons. 1995 ML. 4.571

Prev. 1996 ML. 4.400

Cons. 1996 ML. 4.383

L'importo dei noleggi di mezzi meccanici e delle prestazioni ferroviarie non ha subito, nel complesso, variazioni di rilievo né rispetto al precedente esercizio, né in confronto a quanto preventivato. Il valore rimane comunque su livelli considerevoli, a causa della carenza di meccanismi e personale operativo che, in presenza di picchi di traffico, rendono indispensabile uno straordinario utilizzo di mezzi di terzi.

1.2.3. Prestazioni per manutenzione ed acquisti di materiale:

Cons. 1995 ML. 6.998

Prev. 1996 ML. 6.070

Cons. 1996 ML. 6.698

La voce raccoglie le spese per manutenzioni ordinarie dei fabbricati, attrezzature, mezzi di trasporto, mobilio e macchine per ufficio *di proprietà dell'Ente* per complessivi 2.846 milioni e quelle per manutenzioni di immobili, impianti ed attrezzature *di proprietà di terzi* (beni dello Stato, in leasing, ecc.) per complessivi 2.148 milioni. Vi sono inoltre le spese per l'acquisto di materiali di consumo ed a scorta magazzino per 1.703 milioni.

Sia le manutenzioni che gli acquisti di materiali, sono rimasti sui livelli del 1995 facendo comunque registrare nel complesso una lieve riduzione (-301 milioni). L'apposito commento

tecnico potrà fornire una meglio dettagliata analisi degli interventi effettuati nel corso dell'esercizio.

1.2.4. Utenze

Cons. 1995 ML. 2.380

Prev. 1996 ML. 2.250

Cons. 1996 ML. 2.358

Sono relative ai consumi di energia elettrica, soprattutto forza motrice per i meccanismi, (1.448 milioni), di acqua, compresa quella fornita alle navi, (423 milioni) e di gas metano (487 milioni). Parte di questi consumi vengono riaddebitati alle imprese portuali ed agli utenti collegati (cfr. voce 5 dell'entrata).

1.2.5. Oneri di leasing

Cons. 1995 ML. 3.921

Prev. 1996 ML. 3.100

Cons. 1996 ML. 3.466

La riduzione di tali oneri rispetto al 1995 è dovuta al fatto che alcuni contratti sono giunti a scadenza nel corso dell'esercizio; tuttavia si deve registrare un aumento di 366 milioni rispetto al preventivo a causa dell'indicizzazione dei canoni.

1.2.6. Spese per pulizie, guardia medica e prestazioni generiche

Cons. 1995 ML. 3.427

Prev. 1996 ML. 3.900

Cons. 1996 ML. 3.929

Vi sono compresi i costi per la pulizia degli uffici e delle aree portuali, la depurazione delle acque reflue e l'asporto dei rifiuti (2.884 milioni), le prestazioni di terzi per il controllo degli accessi in porto, per il trasporto del personale e per tutte quelle operazioni accessorie atte a garantire l'operatività, la sicurezza nel porto ed l'assistenza medica di primo intervento

(1.045 milioni). Anche in questo caso, parte degli oneri è recuperata tramite i canoni convenzionali di attività portuale, di cui si è detto a proposito del punto 2 dell'Entrata.

1.2.7. Spese generali e varie

Cons. 1995 ML. 4.253

Prev. 1996 ML. 4.170

Cons. 1996 ML. 4.023

Sotto questa voce sono raggruppate le spese sottoelencate:

- l'onere di 311 milioni per gli organi dell'Ente;
- la spesa a carico dell'Ente per gli oneri sociali di ex dipendenti (Legge 336/70) di 186 milioni;
- i premi di assicurazione R.C. porto, incendio e danni, ed R.C. automezzi e natanti per complessivi 649 milioni;
- le spese postali e telefoniche per 645 milioni;
- il noleggio e l'assistenza delle apparecchiature telematiche per 345 milioni;
- le consulenze ed altre prestazioni professionali per 276 milioni;
- le spese legali e giudiziali per 164 milioni;
- gli oneri per l'economato per 210 milioni;
- le spese di rappresentanza, pubblicità e propaganda (complessivamente 341 milioni);
- gli acquisti di vestiario di servizio per 17 milioni;
- le altre spese diverse di esercizio per 878 milioni.

Tra queste ultime sono più rilevanti le spese per verifica, assistenza e compilazione di "manifesti doganali" (338 milioni) e le spese per l'emissione, da parte della società Viglienzona, di "bolle di accompagnamento" alla stessa, contestualmente riaddebitate, in base alla convenzione in essere (180 milioni) - vedi cap. 20105.30 dell'entrata.

1.3. Oneri finanziari:

Cons. 1995 ML. 655

Prev. 1996 ML. 110

Cons. 1996 ML. 83

La migliorata situazione finanziaria ha consentito di evitare il ricorso ad anticipazioni bancarie, con evidente azzeramento degli oneri finanziari a tale titolo che, pertanto, si riferiscono principalmente a spese per il servizio di cassa (52 milioni) ed a commissioni per garanzie fideiussorie (21 milioni) sul mutuo Crediop.

1.4. Fondo di riserva:

Cons. 1995 ML. 2.400

Prev. 1996 ML. 300

Cons. 1996 ML. 4.300

Si è provveduto ad adeguare il "fondo per spese e rischi futuri" di 4.300 milioni per far fronte ad ulteriori rischi derivanti dalle controversie legali attualmente in corso con i Monopoli dello Stato e le società Esso e Mantovani.

2) Spese in conto capitale**2.1. Immobili, opere ed immobilizzazioni tecniche:**

Cons. 1995 ML. 3.281

Prev. 1996 ML. 13.365

Cons. 1996 ML. 9.522

La differenza rispetto al preventivo è collegata alla cancellazione dell'impegno relativo alla costruzione del nuovo magazzino sfarinati al molo B (-6.000 milioni), peraltro si sono avviate altre importanti opere quali:

- il rifacimento della rete ferroviaria in Banchina Veneto per l'importo di 2.000 milioni finanziato dalla Regione (vedi cap. 40201 dell'entrata);
- completamento dell'impianto aspirazione polveri al Silo Piemonte (1.100 milioni);
- ristrutturazione interna ed esterna del fabbricato n. 17 di S. Marta (1.139 milioni);

- opere per la sistemazione dei fabbricati e delle aree al servizio del Terminal Passeggeri per 1.121 milioni, oltre all'acquisizione di una scala mobile del valore di 609 milioni.

Per un'analisi più completa si rimanda al commento tecnico ed ai prospetti allegati al Bilancio Patrimoniale.

2.2. Trattamento di fine rapporto:

Cons. 1995 ML. 456

Prev. 1996 ML. 500

Cons. 1996 ML. 399

La somma deriva dal TFR erogato a due dipendenti cessati dal servizio nel corso dell'anno (301 milioni) e dalle anticipazioni corrisposte, a sensi della Legge 297/82, ad altri due dipendenti in servizio.

3) Rimborsi mutui ed anticipazioni

Cons. 1995 ML. 2.634

Prev. 1996 ML. 0

Cons. 1996 ML. 0

Con l'assunzione a carico dello Stato delle rate dei mutui contratti fino al 31.12.93 (art. 28 Legge 84/94), la voce non presenta più alcun valore.

4) Uscite per partite di giro

Cons. 1995 ML. 33.752

Prev. 1996 ML. 14.783

Cons. 1996 ML. 9.206

Per le voci di questa categoria si rinvia a quanto già riferito a proposito delle Entrate.

2. Cassa

La cassa presenta un saldo finale di L. 20.400.382.322 rispetto al saldo di apertura di L. 2.794.322.634 .

Il saldo del conto di Tesoreria, che già nell'esercizio precedente era divenuto positivo per gli effetti della Legge 84/94, si è notevolmente incrementato nel 1996 grazie all'andamento gestionale ed all'introito delle somme relative al ripianamento del deficit al 31.12.93 (10.207 milioni) ed al 70% del trattamento di fine rapporto (t.f.r.) maturato dal personale dipendente alla stessa data (7.908 milioni).

Nel prospetto successivo si riportano, in sintesi, i movimenti di entrata e di uscita registrati nell'esercizio.

SITUAZIONE DI CASSA ANNO 1996

	CASSA	ANTICIPAZIONE
Saldo all'1.1.96	2.794.322.634	0
<u>ENTRATE</u>		
Da trasferimenti correnti	6.433.204.490	
Da prestazioni di servizi	54.055.703.534	
Da cessione di immobilizzaz.	545.075.741	
Da trasf.ti in c. capitale	18.715.106.700	
Da anticipazioni del Tesoriere	0	0
Da partite di giro	8.553.867.624	
Totale entrate	88.302.958.089	0
<u>USCITE</u>		
Per spese correnti	53.068.860.504	
Per acquisti di immobili	9.031.294.709	
Per estinzione di mutui e di anticip.	0	
Per partite di giro	8.596.743.188	
Totale uscite	70.696.898.401	0
Saldo di cassa al 31.12.96	20.400.382.322	0

3. Residui

Al 31.12.1996 i Residui Attivi ammontano a L. 34.572.919.938 e quelli Passivi a L. 25.975.673.813, con una diminuzione rispettivamente di 10.281 milioni e di 8.162 milioni rispetto all'esercizio precedente. Il raffronto finale fa registrare un saldo positivo di 8.599 milioni.

La riduzione dei residui attivi è direttamente collegata al versamento da parte dello Stato delle somme accertate a titolo di ripianamento del deficit 1993 e rimborso parziale del TFR 1993, stimato complessivamente in 11.694 milioni, (di cui al giroconto dalle partite di giro al conto capitale), mentre quella dei residui passivi è relativa alla cancellazione dell'impegno, alle partite di giro, per il debito verso i dipendenti per t.f.r. al 31.12.93 assunto nel 1995 a pareggio del corrispondente credito verso lo Stato.

In sintesi, i residui hanno avuto l'andamento riportato nel seguente prospetto, mentre il dettaglio può essere esaminato negli allegati alla *situazione patrimoniale*.

	INIZIALI	INC./PAG.	VARIAZ.	RIMAN.	FORM. 96	FINALI
ENTRATE (in milioni di lire)						
Trasferimenti correnti	146	146	0	0	0	0
Prestazione di servizi	16.999	10.539	-104	6.356	17.469	23.825
Alinaz. beni e risc. crediti	822	483	-20	319	78	397
Trasferimenti in conto capitale	10.958	18.715	11.694	3.937	2.078	6.015
Accensione di prestiti	0	0	0	0	0	0
Partite di Giro	15.928	1.687	-12.244	1.997	2.339	4.336
Totale	44.853	31.570	-674	12.609	21.964	34.573
USCITE						
Spese correnti	12.758	11.810	779	1.727	13.691	15.418
Spese in c/capitale	7.799	3.536	-123	4.140	4.454	8.594
Spese per esunzione mutui	2	0	0	2	0	2
Partite di giro	13.578	393	-12.227	958	1.003	1.961
Totale	34.137	15.739	-11.571	6.827	19.148	25.975