

Parte II - Relazione economico finanziaria

Il bilancio per l'anno 1997 presenta un avanzo di amministrazione di L.12.733.318.914 , un disavanzo economico di L. 2.381.098.824 e una disponibilit  di cassa di L.14.860.504.572.

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

	Entrate	Uscite	Risultati differenziali
Correnti	35.683.365.985	32.144.030.208	3.539.335.777
In conto capitale	516.982.418	5.323.333.270	-4.806.350.852
Partite di giro	18.159.076.641	18.159.076.641	
	<u>54.359.425.044</u>	<u>55.626.440.119</u>	<u>-1.267.015.075</u>
Avanzo di amministrazione	14.000.333.989		14.000.333.989
	<u>68.359.759.033</u>	<u>55.626.440.119</u>	<u>12.733.318.914</u>

Entrate

Le entrate correnti dell'esercizio sono state di L.35.683.365.985 e risultano costituite:

- per L.34.380.999.766 da proventi derivanti dalla fatturazione dei diritti e dal rimborso spese per le operazioni di sorveglianza sulle costruzioni aeronautiche, sull'esercizio degli aeromobili e per la certificazione, nonch  dalla vendita del libro registro internazionale degli aeromobili civili e dei regolamenti tecnici;
- per L. 1.019.920.353 dagli interessi prodotti sulle somme depositate presso la Banca d'Italia, per L.77.586.337 dagli interessi sui prestiti erogati al personale, per L. 27.020.493 dagli interessi moratori e per L. 40.679.420 dagli interessi legali sui depositi cauzionali.

Nel corso del 1997 per attività istituzionale l'Ente ha emesso 2.889 fatture per un totale di L.34.340.687.266. Il fatturato complessivo è costituito da :

- Diritti sulla sorveglianza delle costruzioni per L.7.177 milioni
- Diritti di accettazione aeromobili per L.6.915 milioni
- Diritti per la sorveglianza sull'esercizio per L.15.616 milioni
- Diritti per la certificazione per L.2.569 milioni
- Diritti e rimborsi vari per L.2.063 milioni

Le entrate in conto capitale sono state pari a L.516.982.418 e risultano costituite: da L.379.485.870 per le restituzioni di prestiti e mutui da parte del personale, da L. 5.400.000 per l'alienazione di immobilizzazioni tecniche e da L. 10.000.000 per ritiro di depositi a cauzione e da "riscossioni di crediti diversi" per L.122.096.548 a seguito del versamento della quota di indennità di liquidazione da parte dell'INPS per il trasferimento di un suo dipendente presso il RAI.

Le entrate per partite di giro pari a L.18.159.076.641 trovano l'esatta contropartita nei corrispettivi capitoli di spesa trattandosi di partite compensative.

Nel loro complesso le riscossioni avvenute in conto competenza sono state di L.50.240.707.265, pari al 92,4% delle entrate accertate, tale valore è sostanzialmente analogo a quello dell'anno precedente. In particolare gli incassi derivanti dal fatturato dell'esercizio sono stati complessivamente di L. 30.476.632.068, pari al 88,7% del fatturato stesso. La quota parte non ancora incassata al termine dell'esercizio è riferita per circa il 50% a fatture emesse nei mesi di novembre e dicembre che vengono normalmente regolarizzate nei primi mesi del nuovo esercizio.

Le note di debito per interessi moratori sono state n.124 per un importo complessivo di L.27.020.493. Questo dato è in sensibile flessione rispetto all'esercizio precedente (-55,5% rispetto al 1996) e sta a testimoniare la regolarità dei tempi di pagamento da parte degli utenti nel corso dell'anno.

USCITE

Le spese correnti ammontano a L.32.144.030.208. 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. 24.418.037.970 e fanno riferimento agli oneri di competenza sostenuti a seguito della applicazione del contratto di lavoro per i bienni 1994-1995 e 1996-1997 per le unità di personale in servizio così come risulta dalla pianta organica allegata ai successivi prospetti.

- Le spese per l'acquisto di beni e servizi sono state di L.5.579.981.174. Il controllo e la razionalizzazione della spesa avvenuto anche grazie agli strumenti di gestione delle attività introdotti per la prima volta nel 1997 (conferimento di budget economici ed autorizzazioni di spesa da parte dei direttori responsabili) hanno comportato una diminuzione della spesa per l'acquisto di beni e servizi pari complessivamente al 6,5% rispetto alle analoghe voci del bilancio 1996.

In particolare il costante monitoraggio delle attività di gestione ha comportato risparmi sensibili su alcuni capitoli: per l'acquisto di materiale di consumo -21% rispetto al 1996, sulle spese per manutenzione e riparazione di mobili e macchine -53%, sulle spese per l'utilizzo delle autovetture in dotazione -28%, sulle spese postali e telefoniche -22%, sulle spese di rappresentanza -27% e sulle spese per assicurazioni per circa -22%.

Le spese in conto capitale sono state pari a L. 5.323.333.270 e si riferiscono a:

- L.289.752.500 per l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio. In particolare circa L.170.000.000 sono stati spesi per l'acquisto di hardware necessario al fine di adeguare la dotazione di personal computers alle disposizioni emanate dall'AIPA e per l'acquisto di un nuovo sistema di rilevazione delle presenze del personale, circa L.42.000.000 per l'acquisto di 3 fotocopiatori in sostituzione di altre macchine dismesse per obsolescenza, L.24.500.000 per l'acquisto di un centralino telefonico presso la Direzione territoriale di Roma che consente le comunicazioni senza la presenza di un centralinista, e infine circa L.53.000.000 per l'adeguamento di mobili e macchinari vari presso le sedi dell'Ente;
- L.100.000.000 per concessione di prestiti e di mutui al personale;
- L.4.933.580.770 per erogazione dell' indennità di anzianità al personale cessato dal servizio nel corso dell'esercizio, nonché della riliquidazione di

detta indennità a seguito della applicazione del nuovo contratto di lavoro, nei confronti del personale collocato a riposo nell'ambito della vigenza contrattuale (1994-1997).

Residui

I residui attivi al termine dell'esercizio ammontano complessivamente a L.7.392.627.951. Per L. 7.115.213.250 sono riferibili alla attività istituzionale svolta dall'Ente; nel dettaglio L. 3.864.270.698 fanno riferimento a residui di nuova formazione, per i quali si rinvia alle considerazioni in precedenza esposte e che di norma vengono incassati nel corso dei primi mesi dell'esercizio successivo. La quota rimanente è costituita da crediti pregressi per i quali sono state messe in atto le forme di recupero previste dalle norme.

I residui passivi ammontano a L.9.519.813.609 e risultano costituiti per:

- L.3.413.034.209 da oneri per il personale. Parte degli oneri sono relativi alle voci retributive che comportano una esposizione finanziaria differita, quali gli oneri previdenziali, il compenso di incentivazione, le spese per trasferte e missioni nonché lo straordinario relativo al mese di dicembre. Altra parte degli oneri sono relativi a voci di arretrati contrattuali del periodo 94/97 non liquidati in quanto la contrattazione di secondo livello si è conclusa solo nel mese di dicembre impedendo l'erogazione degli importi prima del termine dell'esercizio;
- L.1.666.875.367 scaturenti da spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizio il cui pagamento è differito all'esercizio successivo. Vi sono compresi i contratti di manutenzione, i canoni di leasing e i contratti di locazione a pagamento differito;
- L.889.861.105 sono relativi alle spese in conto capitale;
- L. 3.478.875.760 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 (+3.539.335.777) e per le poste attinenti a fatti economici non finanziari (-5.920.434.601) presenta un disavanzo di parte economico pari a L.2.381.098.824. In relazione alle voci del conto economico che non producono effetti finanziari, l'Ente ha provveduto ad ammortizzare gli impianti e gli automezzi per complessive L.489.254.700 ed ha integrato il fondo dell'indennita' del personale per L.5.213.128.139; il valore della quota tiene conto dell'adeguamento del fondo a seguito della applicazione del contratto di lavoro per il quadriennio 94/97.

Il risultato economico comporta la seguente situazione patrimoniale:

Attività	28.588.873.932	
Passività		28.278.754.890
Patrimonio netto		2.691.217.866
	<u>28.588.873.932</u>	<u>30.969.972.756</u>
Disavanzo economico	2.381.098.824	
Totale a pareggio	<u>30.969.972.756</u>	<u>30.969.972.756</u>

Situazione amministrativa

L'avanzo di amministrazione determinato al 31.12.97 è stato pari a L.12.733.318.914. In sede di bilancio di previsione per l'anno 1998 è stato prudenzialmente utilizzato l'avanzo di amministrazione per un importo di L.2.240 milioni.

Il Direttore Generale

Dott. Ing. Salvatore SCHIACCHITANO

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 1997

Il conto consuntivo dell'esercizio 1997 presenta un disavanzo finanziario di competenza di L.1.267.015.075, un avanzo di amministrazione di L.12.733.318.914 e un disavanzo economico di L.2.381.098.824.

Il disavanzo finanziario di competenza viene così dimostrato:

Entrate	
Titolo I	4.381.194
Titolo II	
Titolo III	35.678.984.791
Titolo IV	516.982.418
Titolo V	
Titolo VI	
Titolo VII	18.159.076.641
Totale	54.359.425.044
 Uscite	
Titolo I	32.144.030.208
Titolo II	5.323.333.270
Titolo III	
Titolo IV	18.159.076.641
Totale	55.626.440.119

Il disavanzo finanziario di competenza di L. 1.267.015.075 è pari alla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente L.3.539.335.777 e del saldo negativo dei movimenti in conto capitale L.4.806.350.852.

Rispetto alle previsioni iniziali, che presentavano un disavanzo finanziario di L.6.092.040.000, si è avuto un miglioramento del risultato di L.4.825 milioni per effetto essenzialmente delle minori uscite correnti (L.1.899 milioni) e delle maggiori entrate di parte corrente (L.3.839 milioni), nonché a seguito di maggiori entrate in c/capitale per L.220 milioni e di maggiori uscite in conto capitale (1.133 milioni), come più dettagliatamente precisato nella relazione del Direttore Generale.

L'analisi delle poste di bilancio evidenzia che le entrate di parte corrente sono costituite sostanzialmente per L.34.381 milioni da proventi derivanti dall'attività istituzionale dell'Ente, incrementatasi di circa il 13% rispetto alle previsioni iniziali e per L.1.019 milioni da interessi maturati sui depositi in Banca d'Italia, nonché da interessi sui prestiti al personale L.78 milioni, sui depositi dati a cauzione L.41 milioni e da interessi per ritardati pagamenti L.27 milioni.

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

Le spese correnti di L.32.144 milioni presentano una riduzione rispetto al preventivo iniziale essendo diminuite complessivamente di L.1.899 milioni. Tale riduzione è connessa essenzialmente ad una oculata gestione delle spese per l'acquisto di beni e servizi.

Infatti rispetto al 1996 si nota una riduzione di circa il 6,5% mentre le spese di personale si sono ridotte di L.2.088 milioni a seguito del collocamento a riposo di 14 unità di personale, come risulta dalla pianta organica.

Le spese in conto capitale sono pari a L.5.323 milioni e si riferiscono per L.290 milioni all'acquisto di beni mobili, L.100 milioni alla concessione di prestiti e L.4.933 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	3.273.910.172
Residui attivi di nuova formazione	4.118.717.779
Totale	7.392.627.951
Residui passivi di esercizi precedenti	1.374.562.764
Residui passivi di nuova formazione	8.145.250.845
Totale	9.519.813.609

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.

Per i residui attivi relativi agli anni precedenti rimasti sostanzialmente invariati è da osservare che essi si riferiscono, per circa L. 2.700 milioni, in parte a situazioni fallimentari ed in parte a situazioni di contenzioso con utenti in corso di definizione (Piaggio L.514 milioni; Alenia L.259 milioni; Officine Aeronavali L.776 milioni).

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.12.733.318.914 così composto:

-Cassa al 31.12.96	14.860.504.572
-Residui attivi	7.392.627.951
-Residui passivi	9.519.813.609
 Avanzo di amministrazione	 12.733.318.914

Il conto economico presenta un disavanzo di L.2.381.098.824 dato dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente L. 3.539.335.777 e le poste correttive a carattere non finanziario per L.5.920.434.601. Tale risultato economico si riflette in pari misura sulla situazione patrimoniale.

Il Collegio, nell'assicurare che le risultanze del conto consuntivo 1997 trovano riscontro nelle scritture contabili, esprime parere favorevole all'approvazione del consuntivo stesso.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

BILANCIO CONSUNTIVO

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Previsioni				Gestione di Competenza			
							Somme accertate			Differenza rispetto alle previsioni
			Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Riscossioni	Rimaste da riscuotere	Totale Accertamenti	In più In meno
1		2	4	5	6	7	8	9	10	11 12
		Avanzo di amministrazione	13.051.352.900			14.217.337.147			14.217.337.147	
		Fondo iniziale di cassa								
		TITOLO I								
		ENTRATE CONTRIBUTIVE								
		Categ. 1 - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti								
		Totale Categoria 1								
		Categ. 2 - Quote di partecipazione degli iscritti all'opera di specifiche gestioni								
I 02 01 01		Contributi di riacato per il fondo di indennità di anzianità	30.000.000			30.000.000	763.815	3.617.379	4.381.194	25.618.806
		Totale Categoria 2	30.000.000			30.000.000	763.815	3.617.379	4.381.194	25.618.806
		Totale Titolo I	30.000.000			30.000.000	763.815	3.617.379	4.381.194	25.618.806
		TITOLO II								
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
		Categ. 3 - Trasferimenti da parte dello Stato								
2 03 01 02		Contributo dello Stato (art. 18 dello Statuto RAI)								
2 03 02 03		Contributo del Ministero dei Trasporti - D.G.A.C.								
2 03 03 04		Contributo straordinario Ministero dei Trasporti - D.G.A.C.								
2 03 04 05		Contributo fondo incentivante personale (art. 14 del D.L.R. 1/2/86 n. 13)								
		Totale Categoria 3								
		Categ. 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni								
		Totale Categoria 4								

Codice	N.	Capitolo	Previsioni				Gestione di Competenza			
							Somme accertate			Differenza rispetto alle previsioni
		Denominazione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Riscossioni	Rimaste da riscuotere	Totale Accertamenti	In più In meno
1		2	4	5	6	7	8	9	10	11 12
		Categ. 5 - Trasferimenti da parte dei comuni e delle provincie								
		Totale Categoria 5								
		Categ. 6 - Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico								
		Totale Categoria 6								
		Totale Titolo II								
		TITOLO III ALTRE ENTRATE								
		Categ. 7 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi								
3 07 01	06	Proventi Libro Registro, Regolamenti, etc.	35.000.000			35.000.000	40.097.000	215.500	40.312.500	5.312.500
3 07 02	07	Dritti e rimborso spese per operazioni di sorveglianza sulle costruzioni aeronautiche e sull'esercizio degli aeromobili	30.248.000.000	2.670.000.000		32.918.000.000	30.476.632.068	3.864.055.198	34.340.687.266	1.422.687.266
		Totale Categoria 7	30.283.000.000	2.670.000.000		32.953.000.000	30.516.729.068	3.864.270.698	34.380.999.766	1.427.999.766
		Categ. 8 - Redditi e proventi patrimoniali								
3 08 01	08	Interessi e premi su titoli a reddito fisso								
3 08 02	09	Interessi attivi su depositi e conti correnti	990.000.000	30.000.000		1.020.000.000	1.019.920.353		1.019.920.353	79.647
3 08 03	10	Interessi su contributi di riacatto, prestiti e mutui al personale	150.000.000			150.000.000	77.586.337		77.586.337	72.413.663
3 08 04	11	Interessi compensativi	30.000.000			30.000.000	17.615.270	23.064.150	40.679.420	10.679.420
3 08 05	12	Interessi moratori	100.000.000			100.000.000	27.020.493		27.020.493	72.979.507
		Totale Categoria 8	1.270.000.000	30.000.000		1.300.000.000	1.142.142.453	23.064.150	1.165.206.603	145.472.813
		Categ. 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti								
3 09 01	13	Recuperi e rimborsi vari	260.000.000	15.000.000		275.000.000	128.515.321	4.263.101	132.778.422	142.221.578
		Totale Categoria 9	260.000.000	15.000.000		275.000.000	128.515.321	4.263.101	132.778.422	142.221.578