ENTE NAZIONALE PER L'AVIAZIONE CIVILE (ENAC)

ESERCIZIO 2000

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

Estratto dal Verbale n° 53 della seduta del
Consiglio di Amministrazione del 18 aprile 2001

Il Consiglio di Amministrazione dell'ENAC, nella seduta del 18 aprile 2001, in relazione al punto 2) dell'o.d.g., approva all'unanimità la seguente:

DELIBERAZIONE N. 19/2001

- Sentita la relazione del Presidente sul bilancio consuntivo per l'esercizio 2000 proposto dal Direttore Generale;
- Vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- Visti gli artt. 9 e 11 del decreto legislativo 25 luglio 1997 n. 250, istitutivo dell'Ente Nazionale per l'Aviazione Civile (ENAC);
- Visti gli artt. 47 e 48 del Regolamento amministrativo contabile dell'ENAC approvato con decreto del Ministro dei Trasporti e della Navigazione del 3.8.1999,

DELIBERA

di approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2000.

Il bilancio e la relativa documentazione sono allegati alla presente deliberazione di cui sono parte integrante.

La presente deliberazione viene trasmessa alle Autorità vigilanti, ai sensi degli artt. 9 e 11 del decreto legislativo n. 250/97.

Il Segretario del C.d.A.
Dr. Marino Barzaghi

PAGINA BIANCA

RELAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA

PAGINA BIANCA

Il presente bilancio consuntivo rappresenta i risultati contabili della gestione dell'Ente relativi all'esercizio 2000. A seguito dei decreti approvativi delle tabelle di equiparazione applicabili al personale dipendente della Direzione Generale della Aviazione civile nel corso dell'esercizio è stato predisposto un provvedimento di variazione agli stanziamenti di bilancio per consentire l'erogazione degli importi previsti. Il bilancio consuntivo per l'anno 2000 riporta i movimenti finanziari ed economici generati dalla attività gestionale posta in essere dall'Ente con in aggiunta le risorse trasferite a seguito della emanazione dei decreti ministeriali che hanno attribuito i fondi per i finanziamenti delle infrastrutture aeroportuali e quelli per gli oneri di pubblico servizio per garantire la continuità territoriale tra gli scali aeroportuali della Sardegna e delle isole minori della Sicilia e i principali aeroporti nazionali. Tra le entrate dell'Ente vanno segnalati anche i canoni aeroportuali che a decorrere dalla rata del mese di luglio sono affluiti per la prima volta direttamente al bilancio dell'Ente. Tali flussi finanziari hanno consentito all'Ente di corrispondere ai soggetti interessati l'erogazione dei finanziamenti (importi finalizzati) collegati alle opere infrastrutturali sugli aeroporti nazionali per un importo complessivo di L. 115.151.591.340 a cui vanno aggiunti ulteriori L. 142.329.980.440 per impegni assunti che verranno erogati n egli esercizi successivi al completamento dei rispettivi lavori.

L'Ente si trova attualmente nella situazione di dover fronteggiare richieste di pagamento per opere finanziate con fondi pubblici le cui disponibilità risultano ancora allocate nei rispettivi capitoli di bilancio dello Stato per i quali in varie occasioni si è provveduto a richiedere il trasferimento in conto ENAC.

Sul piano organizzativo l'esercizio è stato caratterizzato in modo prevalente dalla costruzione del sistema organizzativo, che ha portato al varo nel mese di dicembre del modello organizzativo attualmente all'esame dei Ministeri Vigilanti per la definitiva approvazione.

La delibera del Consiglio di Amministrazione concernente la struttura organizzativa e il relativo regolamento dei servizi e del personale è uno dei momenti fondamentali nella vita dell'Ente che sancisce di fatto anche il passaggio dalla fase di avvio a quella della definizione delle

strategie e alla realizzazione degli obiettivi istituzionali già identificati dalla legge istitutiva e dallo statuto. La definizione dell'assetto ha consentito anche di procedere alle nomine dei rispettivi responsabili delle strutture conferendo al sistema maggiore razionalità ed efficienza. A ciò va aggiunto per l'importanza che riveste, il passaggio avvenuto nella seconda parte dell'esercizio del personale dalle strutture ministeriali a quelle dell'ENAC. La realizzazione di questo importante passaggio con la conseguente piena disponibilità del personale ha consentito di procedere nella realizzazione di un piano di formazione atto a valorizzare le potenzialità nel dichiarato interesse di fornire adeguate risposte al mondo aeronautico, in un ruolo dell'autorità che non vuole essere interdittivo, ma di stimolo al sistema nel suo complesso. Per realizzare ciò è necessario procedere anche ad un rafforzamento delle strutture valorizzando da un lato le importanti risorse presenti all'interno dell'Ente dall'altro procedere all'acquisizione delle professionalità esterne. Lungo questa direttrice si è svolta l'attività dell'Ente nel corso dell'anno 2000.

Va inoltre sottolineato, per gli importanti effetti prodotti, che il trasferimento di parte delle disponibilità finanziarie stanziate sui capitoli di bilancio dello Stato al bilancio dell'Ente sia delle voci di spese di parte corrente attinenti alle spese di funzionamento delle aree aeroportuali e a quelle di finanziamento delle opere infrastrutturali degli aeroporti ha comportato un sensibile afflusso di fondi alle casse dell'Ente la cui finalità, come risulterà dalle note seguenti, è vincolata al finanziamento delle opere infrastrutturali presso gli aeroporti nazionali.

Il bilancio 2000 dell'ENAC presenta un avanzo di amministrazione di L. 16.724.775.893 e un avanzo economico di L. 26.419.470.241 con una disponibilità di cassa accertata al 31.12.2000 di L. 440.471.486.172, per la maggior parte finalizzata alla copertura degli impegni assunti relativamente ai lavori sulle infrastrutture aeroportuali.

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

	Entrate	Uscite	Risultati Differenziali
Correnti	171.465.016.193	143.694.181.388	27.770.834.805
In conto capitale	156.054.711.508	187.795.990.296	- 31.741.278.788
Partite di giro	26.769.266.584	26.769.266.584	
	354.288.994.285	358.259.438.268	- 3.970.443.983
Avanzo di Amministrazione	20.695.219.876		20.695.219.876
Totale generale	374.984.214.161	358.259.438.268	16.724.775.893

Entrate

Le entrate correnti accertate nell'anno ammontano complessivamente a L. 171.465.016.193 e sono costituite dai seguenti accertamenti :

- L.1.165.888.960 per contributi e diritti di certificazione degli iscritti all'albo della Gente dell'aria.
- L.78.411.783.980 quale quota di entrate correnti trasferita dal bilancio dello Stato al bilancio dell'Ente con i decreti del Ministero dei Trasporti
- L.38.718.845.000 derivanti da diritti e rimborso di spese fatturate per le operazioni sulle costruzioni aeronautiche, sull'esercizio degli aeromobili e sulle vendite del libro registro e dei regolamenti tecnici.
- L. 601.793.351 per interessi attivi sulle disponibilità finanziarie dell'Ente presso la Banca d'Italia, L.11.532.075 per interessi compensativi sui depositi cauzionali, L.25.226.327 per interessi moratori su ritardati pagamenti da parte degli utenti e L.43.203.463 per interessi su prestiti e mutui erogati al personale.
- L. 680.129.385 per entrate derivanti da recuperi vari e rimborsi spese.
- L.51.806.613.652 quali canoni sulle gestioni aeroportuali introitati nell'anno 2000.

Le entrate in conto capitale sono state pari a L. 156.054.711.508. La composizione risente del trasferimento di L. 155.796.794.190 avvenuto, come per le entrate di parte corrente, con i decreti del Ministero dei Trasporti . Tra le entrate di conto capitale sono da considerare :

- L. 17.000.000 per alienazione di immobilizzazioni tecniche e mobili di ufficio.
- L. 240.917.318 pari alla quota capitale annuale di restituzione di mutui e prestito erogati a favore del personale.
-

Le entrate in partite di giro sono pari a L. 26.769.266.584 e trovano esatta contropartita nei corrispettivi capitoli di spesa trattandosi di partite compensate.

Le riscossioni effettuate in conto competenza ammontano complessivamente a L.346.778.803.620 e tengono conto in particolare del trasferimento delle risorse avvenuto con i decreti ministeriali per L. 232.908.959.850 e dei diritti fatturati ad utenti per le prestazioni

istituzionali che hanno comportato incassi per L.33.447.813.880 pari a circa 87 percento delle fatture emesse ed accertate; per quest'ultima tipologia di entrata, la quota non incassata entro il 31/12/00 è di L.5.229.943.620 e si riferisce sostanzialmente, come per gli esercizi precedenti, agli importi fatturati negli ultimi mesi dell'esercizio ed i cui incassi si realizzano normalmente nei primi mesi dell'anno successivo.

USCITE

Le spese correnti ammontano a L.143.694.181.388. Il dettaglio analitico delle spese suddivise per categoria è :

- L. 875.364.058 per gli Organi dell'Ente. Il decreto del Ministero dei Trasporti del 10.12.1999 ha stabilito la misura dei compensi da erogare agli Organi.
- L.48.985.753.573 quali spese sostenute per il personale. L'ammontare complessivo tiene conto esclusivamente del personale che in relazione all'articolo 10 del d.lgs. 250/97 è transitato nell'ENAC e che attualmente corrisponde al personale del soppresso Registro Aeronautico Italiano e del soppresso Ente Nazionale Gente dell'Aria. Nel mese di novembre, essendo stato emanato il decreto del Ministero dei Trasporti e della Navigazione che ha definito le tabelle di equiparazione per il personale della Direzione Generale dell'Aviazione civile facente parte dell'ENAC, si è provveduto ad adeguare gli stanziamenti dei capitoli di bilancio al fine di consentire di erogare le differenze retributive presenti sulle suddette tabelle.
- L.12.058.441.489 è relativo alle spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi connessi con l'attività gestionale espletata. Le spese più significative della categoria si riferiscono alle locazioni per immobili della ex struttura del Registro Aeronautico Italiano L. 2.378.373.533, alle spese per illuminazione, riscaldamento pulizia locali per L. 794.647.317, alle spese postali telegrafiche, telefoniche per L. 892.136.395 , alle spese per il funzionamento del sistema informatico e allo sviluppo di programmi software per L. 419.125.245, alle spese collegate agli onorari per speciali incarichi conferiti in base all'articolo 7 del d.lgs.29/93 per L. 437.189.480, agli oneri derivanti dai premi pagati per le assicurazioni pari a L.181.473.484, alle spese gestionali a carico dell'Ente sostenute per il funzionamento degli aeroporti L. 2.852.079.686,

per la manutenzione di impianti ed infrastrutture aeroportuali L. 2.471.311.354 connesse con le spese di manutenzione direttamente sostenute presso le sedi aeroportuali, ed infine L.396.077.219 per compensi erogati a favore degli ispettori di voli per l'attività professionale svolta a favore dell'Ente..

- L. 316.256.199 ripartiti per quote associative presso organismi nazionali ed internazionali (L.36.468.204),e per benefici di natura assistenziale e sociale a favore del personale (L.279.787.995).
- L. 8.422. 768 per commissioni bancarie su operazioni di pagamenti ed introiti esteri
- L. 331.190.607 quali oneri di natura tributaria per l'attività svolta.
- L. 118.752.694 per poste correttive di entrate correnti dovute alla emissione di note di credito nei confronti di utenti.
- L. 30.000.000.000 sono stati accantonati a titolo cautelativo per far fronte al contenzioso ereditato in applicazione dell'articolo 8 comma 3 del d.lgs.250/97 che comporta il subentro nei rapporti passivi rispetto alle situazioni in essere della Direzione Generale della Aviazione Civile. L'importo è stato accantonato sulla base delle determinazioni rilevate dall'apposito gruppo di lavoro costituito dal personale dell'Ente e presieduto dall'Avv. dello Stato Vincenzo Nunziata.
- L. 51.000.000.000 per oneri di pubblico servizio finalizzati a garantire, in conformità alle disposizioni di cui al regolamento CIPE n.2408/92, la continuità territoriale tra gli scali della Sardegna e delle isole minori della Sicilia e gli altri aeroporti nazionali. L'importo si riferisce alla quota di contributo per l'anno 2000 da erogarsi a favore dei vettori aventi diritto.

Le spese in conto capitale sono state pari complessivamente a L.187.795.990.296 e sono costituite nel dettaglio dagli impegni sotto elencati:

- L. 30.000.000.000 . E' stato creato un primo stanziamento per l'acquisto di una sede per la Direzione Generale. L'importo attuale è stato posto a titolo cautelativo per garantire una disponibilità iniziale all'acquisto dell'immobile.
- L 155.796.794.190 sono relative ad impegni connessi alla realizzazione di infrastrutture aeroportuali correlate ai finanziamenti dell'anno 2000 come di seguito illustrato:

Capitoli	Descrizione	Accertamenti	Trasferimenti	Stanziamenti	Impegni
2.14.05	Progettazione, costruzione,...aeroporti.....	11.575.025.390	11.575.025.390	7.559.765.200	11.575.025.390
2.14.06	Spese per il finanz...infr. e serv. aerop...	7.077.149.480	7.077.149.480	7.077.149.480	7.077.149.480
2.14.07	Spese per ammodern. aerop. ..aviaz. gen.	224.987.000		224.987.000	224.987.000
2.14.09	Spese per la realiz....RM-Fium. e Mi-Malp.	733.932.320		733.932.320	733.932.320
2.14.10	Spese per la manut. straord....aerop..	340.699.000		435.699.000	340.699.000
2.14.11	Spese per il finanz...aerop. Bologna	5.781.001.000	5.781.001.000	5.781.001.000	5.781.001.000
2.14.12	Annualità quindicennale....aerop. Venezia	14.164.000.000	14.164.000.000	12.795.000.000	14.164.000.000
2.14.14	Spese per la realiz...infrastrut. aerop.	69.900.000.000	69.900.000.000	69.900.000.000	69.900.000.000
2.14.18	Spese per la realiz...aree depresse	44.000.000.000	44.000.000.000	44.000.000.000	44.000.000.000
2.14.19	somme occorrenti per il completamento..	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
	TOTALE	155.796.794.190	154.497.175.870	150.507.534.000	155.796.794.190

Al riguardo, come si può notare , i maggiori accertamenti effettuati sono stati attribuiti e conseguentemente impegnati sui capitoli di spesa in relazione alla finalizzazione indicata dalle leggi di finanziamento e parimenti sono state impegnate - a titolo di residuo di stanziamento - tutte le somme disponibili sui vari capitoli, al fine di darne chiara evidenza in bilancio.

- L. 200.000.000 per prestiti erogati a favore del personale.
- L. 100.00.000 per mutui edilizi a favore del personale dell'Ente.
- L. 1.128.312.344 per indennità di anzianità nei riguardi del personale uscito dal servizio per raggiunti limiti di anzianità.
- L. 558.883.762 per acquisto di immobilizzazioni tecniche, mobili ed arredi necessari al funzionamento dell'Ente.

Residui

I residui attivi al termine dell'esercizio ammontano a Lire 10.897.580.331 e sono riconducibili per circa il 74% ad operazioni relative alla attività istituzionale dell'Ente. Rispetto all'esercizio 1999 si è assistito, nel corso dell'anno, ad un incremento dei residui attivi di circa il 41% a seguito dei minori incassi realizzati dalle strutture.

I residui passivi ammontano complessivamente a L.434.644.290.610 e risultano costituiti per circa il 67% da residui generatisi nel corso degli esercizi 1999 e 2000 a seguito di impegni di spesa assunti in conseguenza del trasferimento delle risorse da parte del Ministero dei Trasporti finalizzati alla realizzazione di infrastrutture aeroportuali; nella tabella seguente sono evidenziati i capitoli maggiormente interessati:

Capitoli	Descrizione	Residui Passivi al 31/12/00	Consistenza di cassa
1.02.01	Stipendi e altri assegni fissi al personale	5.284.578.684	5.284.578.684
1.10.03	Spese per liti	41.656.079.614	41.656.079.614
1.10.04	Oneri pubblico servizio	51.000.000.000	51.000.000.000
2.11.01	Acquisto immobili	30.000.000.000	30.000.000.000
2.14.05	Progettazione, costruzione,...aeroporti.....	11.575.025.390	11.575.025.390
2.14.06	Spese per il finanz...infr. e serv. aerop...	7.077.149.480	7.077.149.480
2.14.07	Spese per ammodern. aerop. ..aviaz. gen.	224.987.000	
2.14.09	Spese per la realiz....RM-Fium. e Mi-Malp.	5.987.187.466	5.253.255.146
2.14.10	Spese per la manut. straord....aerop..	882.730.089	542.031.089
2.14.11	Spese per il finanz...aerop. Bologna	5.781.001.000	5.781.001.000
2.14.12	Annualità quindicennale....aerop. Venezia	4.030.519.580	4.030.519.580
2.14.13	Spese per disinquinamento acustico	508.366.000	508.366.000
2.14.14	Spese per la realiz...infrastrut. aerop.	111.466.666.670	111.466.666.670
2.14.15	Spese realiz. infr. finanziate dal Fesr	50.064.282.100	50.064.282.100
2.14.16	Spese reali. Aerop. Perugia e Salerno	6.500.000.000	6.500.000.000
2.14.17	Sp. su a/p aree depresse - quota naz.-	34.897.219.100	34.897.219.100
2.14.18	Spese per la realiz...aree depresse	52.813.534.445	52.813.534.445
2.14.19	somme occorrenti per il completamento..	2.000.000.000	2.000.000.000
	Totale generale	421.749.326.618	420.449.708.298

Nel dettaglio la situazione dei residui passivi di maggiore rilevanza è la seguente:

- L. 8.882.253.867 per oneri in favore del personale quali rimborsi spese per missioni, lavoro straordinario effettuato nel mese di dicembre, premi di produttività erogati in base al contratto di lavoro nei mesi di gennaio e di febbraio , per gli oneri previdenziali ed assistenziali riferiti al mese di dicembre nonché la corresponsione dell'adeguamento stipendiale alle tabelle di equiparazione di parte del personale della ex D.G.A.C.
- L.3.343.942.835 per spese relative all'acquisto di beni e di servizi di cui L. 1.582.471.407 sono relativi a spese per il funzionamento degli aeroporti mentre la restante parte afferisce a impegni di spesa per beni e servizi che scadendo al termine dell'esercizio vengono normalmente liquidati alla riapertura contabile dell'esercizio successivo.
- L.293.808.680.320 per impegni correlati ai finanziamenti per le opere infrastrutturali sugli aeroporti.
- L. 51.000.000.000 per oneri di servizio pubblico come prima citato
- L .41.656.079.614 per spese per liti ed arbitraggi, risarcimento ed accessori derivanti per la quasi totalità (L.30.000.000.000) dall'accantonamento fatto a titolo cautelativo per fronteggiare l'eventuale onere derivante dal contenzioso ereditato come in precedenza illustrato. Per quanto attiene alla vicenda Alenia, questa si è conclusa con un arbitrato che ha definito in

L.9.724.000.000 l'ammontare degli importi spettanti con una differenza pari al 18% rispetto a quanto stabilito dal Tribunale in sede di determinazione del quantum. L'importo è stato liquidato a favore della società Alenia in data 31/1/01. La conclusione della vertenza produce la necessità di riduzione dello stanziamento del cap. 1.10.03 per L. 1.880.000.000 quale minore onere relativamente al contenzioso in oggetto e una riduzione del cap. 3.07.02 per l'annullamento dei crediti nei confronti della stessa società non più esigibili per L. 1.020.701.532. L'operazione compensativa (L. 859.298.468) verrà rappresentata al Consiglio di Amministrazione alla prima riunione utile.

Situazione patrimoniale

In attesa della formalizzazione dei lavori da parte della Commissione di cui all'articolo 8 comma 4 del d.lgs.250/97 che individuerà i beni dell'Ente l'attuale patrimonio risulta costituito dai beni che facevano parte dei patrimoni rispettivamente dell'Ente nazionale della Gente dell'aria e del Registro Aeronautico Italiano.

Il conto economico per effetto della gestione di parte corrente (L. 27.770.834.805) e per le poste attinenti a fatti economici non finanziari (L.-1.351.364.564) presenta un avanzo economico di L.26.419.470.241.

In relazione alle voci del conto economico che non producono effetti finanziari l'Ente ha provveduto ad ammortizzare gli impianti e gli automezzi per L. 471.713.894, l'immobile per L. 41.522.670 ed ha integrato il fondo dell'indennità del personale per L. 850.000.000 Per l'anno 2000, tenendo conto dello stato d'uso e per l'obsolescenza a cui sono soggetti i beni di proprietà dell'Ente, sono state utilizzate le seguenti percentuali di ammortamento: 3% per i beni immobili, 12% per i beni mobili, 15% per gli arredi e i condizionatori, 20% per le macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche e il 25% per automezzi e strumenti scientifici.

Il risultato economico comporta la seguente situazione patrimoniale :

Attività	490.558.924.721	
Passività		456.326.084.646
Patrimonio netto		7.813.369.834
Avanzo/Disavanzo Economico dell'anno		26.419.470.241
Totale a pareggio	490.558.924.721	490.558.924.721

Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2000 è pari a L.16.724.775.893. L'avanzo di amministrazione viene mantenuto a garanzia dei maggiori oneri che potrebbero derivare dal processo di unificazione con le strutture della ex Direzione Generale della Aviazione Civile.

PAGINA BIANCA