generatosi nell'anno 2001 e per migliaia di euro 20.728 dall'addebito del balance 2003 che avrà effetto sulla tariffa per l'anno 2005; il tutto ai fini di raggiungere, per i servizi di rotta, l'equilibrio economico previsto dalla convenzione Eurocontrol. La richiesta di erogazione dei servizi mostra, nel periodo in esame, sostanziali incrementi rispetto al medesimo dato 2002. Nel dettaglio, relativamente ai servizi di sorvolo, l'incremento totale delle unità tariffate è di circa l'8%; medesima tendenza positiva risulta riscontrabile nei servizi di terminale che registrano una variazione pari a circa l' 8,14%.

Nei servizi di rotta e di terminale sono inclusi i ricavi per servizi a favore di operatori ai quali lo Stato si sostituisce nel pagamento dei servizi di assistenza al volo rispettivamente per migliaia di euro 38.484 e per migliaia di euro 24.184, nonché quelli relativi alla gestione degli aeroporti a basso traffico pari a migliaia di euro 53.662.

Il totale degli altri servizi (migliaia di euro 2.071) comprende, tra gli altri, per migliaia di euro 687, le prestazioni di radiomisure, per migliaia di euro 642, le prestazioni ATS, per migliaia di euro 125, i servizi di informazione aeronautica e per migliaia di euro 235, i servizi formativi.

5. Altri ricavi e proventi **migliaia di euro 15.019**

(al 31.12.2002 migliaia di euro 4.133)

Gli altri ricavi e proventi sono riferiti:

a. finanziamenti CEE, per migliaia di euro 4.694, ricevuti per l'attività di ricerca nell'ambito dei progetti MFF, ADS TEN, ADS MEDUP, MOSDI;

b. all'accredito a conto economico della parte di risconto per migliaia di euro 3.780 inerente i finanziamenti PON e FESR, destinati all'ammodernamento degli aeroporti del sud i cui programmi sono entrati in ammortamento nel 2003;

c. alla plusvalenza derivante dall'alienazione di due antenne radar planari per migliaia di euro 1.550;

d. all'utilizzo del fondo svalutazione crediti in relazione alla valorizzazione di crediti in precedenza interamente svalutati, per migliaia di euro 2.756;

e. a recuperi e rimborsi diversi per migliaia di euro 2.056, di cui circa migliaia di euro 895 relative alle restituzioni effettuate dall'Istituto Assicurativo in relazione alle spese legali e peritali sostenute per il tragico evento di Linate, migliaia di euro 311 per il rimborso di oneri sostenuti per la riparazione dell'ILS di Bari danneggiato da un aeromobile e, per la parte rimanente, al recupero di costi per utenze comuni.

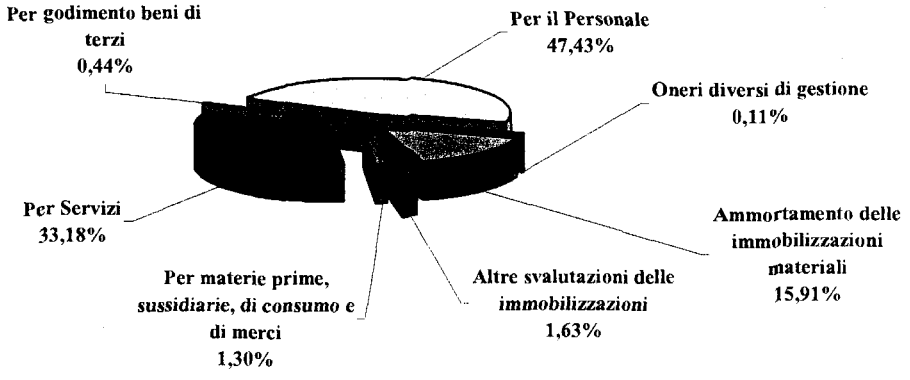
f. ricavi di natura diversa per migliaia di euro 183.

B. Costi della produzione **migliaia di euro 611.161**

(al 31.12.2002 migliaia di euro 568.895)

Nella tabella sottostante è rappresentata graficamente la ripartizione percentuale dei costi.

RIPARTIZIONE PERCENTUALE COSTI DELLA PRODUZIONE



La Ripartizione è rappresentata al netto della Variazione delle rimanenze di materiale di consumo e parti di ricambio (migliaia di € 6.109)

6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci **migliaia di euro 8.043**

(al 31.12.2002 migliaia di euro 10.136)

Si tratta di costi che si riferiscono agli acquisti di parti di ricambio (migliaia di euro 5.668) di cui quelle di importo inferiore a euro 516,46 (migliaia di euro 539) vengono spesate

nell'esercizio, al materiale di consumo (migliaia di euro1.405), nonché a combustibili e materiali aeronautici (migliaia di euro 970).

7. Per servizi **migliaia di euro 204.829**

(al 31.12.2002 migliaia di euro 178.673)

Il costo relativo a questo aggregato risulta principalmente ascrivibile a:

1. servizi di manutenzione degli apparati dislocati nei diversi impianti aeroportuali (migliaia di euro 88.248);
2. prestazioni di Eurocontrol per il coordinamento dei flussi di traffico, per la gestione della fatturazione e degli incassi dei servizi di rotta (migliaia di euro 33.800);
3. costi di ricerca e sviluppo (migliaia di euro 21.929);
4. servizi di telecomunicazione e trasmissione dati (migliaia di euro 14.547);
5. spese per utenze (migliaia di euro 7.424);
6. costo delle polizze assicurative (migliaia di euro 6.771);
7. costi per i servizi di vigilanza (migliaia di euro 4.449);
8. costi per il servizio di mensa (migliaia di euro 4.174);
9. aggiornamento software (migliaia di euro 3.145);
10. manutenzioni ed adattamento di locali (migliaia di euro 2.835);
11. servizi di pulizie (migliaia di euro 2.712);
12. contribuzione a Ceats (migliaia di euro 1.795);
13. altri servizi (migliaia di euro 3.302) oltre che a prestazioni di natura diversa di minore rilevanza.

Il confronto con i dati 2002 evidenzia che l'incremento di costo, pari a migliaia di euro 26.157 (14,64%) è ascrivibile, principalmente, ai costi di Ricerca e Sviluppo (+ 16.677 migliaia di euro), oltre che alla contribuzione Eurocontrol (+ 3.591 migliaia di euro), ai premi assicurativi (+ 4.239 migliaia di euro) ed ai costi di telecomunicazione (+ 2.893 migliaia di euro).

Tutte le altre voci hanno registrato variazioni di diverso segno che, nel complesso, hanno determinato una diminuzione del fabbisogno (- 1.243 migliaia di euro).

8. Per godimento di beni di terzi **migliaia di euro 2.701**

(al 31.12.2002 migliaia di euro 2.927)

Si riferiscono, principalmente, alla locazione di immobili ed agli oneri derivanti dall'imposizione di servitù di passaggio (migliaia di euro 1.572), al noleggio di materiale tecnico ed ai canoni di leasing (migliaia di euro 1.129).

9. Per il Personale **migliaia di euro 292.800**

(al 31.12.2002 migliaia di euro 285.095)

L'organico medio del personale, al 31 Dicembre 2003, è di 3.400 unità (-16 unità rispetto all'anno precedente). L'organico puntuale, a fine esercizio, è di 3.320 unità (-77 unità rispetto al 31 dicembre 2002).

I costi di personale contabilizzati nel 2003 comprendono, analogamente al 2002, accantonamenti per gli oneri derivanti dallo stipulando C.C.N.L. 2002-2005 , nonché gli stanziamenti dell'esercizio per complessive migliaia di euro 26.600.

Gli oneri stipendiali sono passati da 215.432 a 205.758 migliaia di euro con una diminuzione del 4,49%.

In particolare la componente strutturale della retribuzione, ovvero stipendi, maggiorazioni per lavoro in turno, premio di produzione ed altri premi, registra un lieve

incremento, pari allo 0,72%, totalizzando costi per 185.458 rispetto ai 184.128 migliaia di euro del 2002. Gli oneri relativi alla componente accessoria della retribuzione (straordinario, reperibilità e missioni), passano da migliaia di euro 23.417 a migliaia di euro 19.582, registrando una variazione in diminuzione pari ad oltre il 16%, attribuibile alla ottimizzazione delle turnazioni e degli schieramenti operativi. I minori costi residui pari ad oltre 7.100 migliaia di euro sono invece ascrivibili ai compensi sostitutivi delle ferie non godute che passano da 7.887 a 718 migliaia di euro; ciò per effetto di una situazione contingente determinata dalla circostanza che il dato 2002 rifletteva prevalentemente gli oneri derivanti dalla prima costituzione del fondo per le ferie relative agli anni 2001e 2002.

Tra altri costi del personale è opportuno segnalare che, dal primo gennaio 2003, a seguito di accordi contrattuali, la Società ha stipulato, per la prima volta, con un istituto assicurativo, una polizza sanitaria per il personale dipendente il cui costo è pari a migliaia di euro 3.825.

Relativamente all'incentivo all'esodo (migliaia di euro 9.806) il 2003 registra un sensibile aumento, rispetto al medesimo dato del 2002, in ragione dell'uscita di personale prevalentemente operativo, non dirigente prossimo all'età pensionabile.

Infine per quanto riguarda la nuova previdenza integrativa, formula innovativa per l'Azienda, il cui costo per l'anno 2003 è pari a migliaia di euro 2.728, trattasi dell'istituzione, per il personale non dirigente, di una forma pensionistica complementare ai sensi del decreto legislativo 124/93, in applicazione dell'accordo con le OO.SS.NN. del 29 settembre 2001. Tale forma pensionistica viene attivata mediante adesione di Enav, in qualità di parte istitutiva, a PREVAER (Fondo Pensione Complementare dei lavoratori aeroportuali e dei settori affini). L'adesione per i dipendenti è volontaria e comporta il versamento di un contributo pari al 2% della retribuzione utile (art. 71 C.C.N.L.) da parte del dipendente e di una quota, pari ad 1,5 volte la contribuzione del dipendente, da parte della società, oltre al prelevamento di tutto il T.F.R..

Al 31 dicembre 2003 hanno aderito al Fondo circa 1944 dipendenti.

10. Ammortamenti e svalutazioni migliaia di euro 108.241

(al 31.12.2002 migliaia di euro 95.894)

In questa voce risultano ricompresi gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, per migliaia di euro 98.207, la svalutazione delle immobilizzazioni, per migliaia di euro 1.510 e le svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante, per migliaia di euro 8.524.

Gli ammortamenti vengono determinati sulla base della stima della vita utile economica dei cespiti. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti (ridotte al 50% nel primo esercizio):

TABELLA DEI COEFFICIENTI DI AMMORTAMENTO

(Delibera n. 61 del 13.4.1989 del Consiglio di Amministrazione e Decreto del 23.12.1992 del Ministero delle Finanze fino al 31/12/2001. Riclassifiche per adeguamento ai Principi Eurocontrol per il 2002).

	DESCRIZIONE	31-dic-03
A) IMMOBILI:	1) Opere d'arte e fabbricati	4,00%
	2) Costruzioni leggere (tettoie, fabbricati etc.)	10,00%
B) APPARECCHIATURE ELETTRONICHE:	3) Macchine elettroniche ed elettromecc. e sist. telefonici elettronici	14,00%
	4) Apparecchiature per elaborazione dati, compresi i computers	20,00%
C) IMPIANTISTICA:	5) Impianti radiofonici	14,00%
	6) Impianti di registrazione	14,00%
	7) Impianti di sincronizzazione e centri di controllo	14,00%
	8) Centrali manuali ed elettromeccaniche	14,00%
	9) Centrali ed impianti elettronici	14,00%
	10) Ponti radio, apparecchiature A.F. e amplificazione	14,00%
	11) Impianti di alimentazione	9,00%
D) AUTOMEZZI:	12) Autovetture, motoveicoli e simili (compresi automezzi attrezzati)	25,00%
	13) Autoveicoli da trasporto	25,00%
E) AEROMOBILI:	14) Velivoli aziendali	10,00%
	15) Scorta strategica di dotazione velivoli	10,00%
F) IMPIANTI DI PISTA:	16) Apparecchiature di segnalazione e attrezzature di pista	14,00%
G) ARREDI:	17) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	10,00%
H) CESPITI VARI:	18) Attrezzatura varia e minuta	14,00%

L'incremento registrato, migliaia di euro 28.346 pari a circa il 40% dei corrispondenti valori del 2002, è attribuibile all'applicazione dell'aliquota piena (migliaia di euro 20.325) per i cespiti entrati in produzione nell'anno 2002, agli ammortamenti dell'esercizio 2003 per nuovi investimenti (migliaia di euro 12.618) ed alla riduzione per cespiti interamente ammortizzati pari a migliaia di euro 4.597.

Le svalutazioni effettuate nell'esercizio sono relative alle immobilizzazioni materiali derivanti da spese di ricerca e sviluppo ed ai beni obsoleti eliminati dall'attivo patrimoniale, per un importo pari a migliaia di euro 1.510.

Sono stati, inoltre, svalutati i crediti nei confronti di Eurocontrol, per migliaia di euro 8.344, al fine di adeguare il fondo svalutazione all'ammontare dei crediti "Doubtful", dallo stesso comunicati, per i servizi di rotta e di terminale, oltre all'accantonamento degli interessi di mora previsti sui crediti commerciali pari a migliaia di euro 180.

11. Variazione delle rimanenze **migliaia di euro 6.109**

(al 31.12.2002 migliaia di euro 4.754)

Il saldo di questa voce è costituito da una variazione delle rimanenze positiva finalizzata a sospendere il costo di quegli acquisti di parti di ricambio effettuate nell'esercizio o in quelli precedenti e non ancora utilizzate, per migliaia di euro 7.073 e dalla svalutazione delle parti di ricambio, relative ad apparati usciti dal contesto operativo in quanto non più utilizzabili, per migliaia di euro 964.

14. Oneri diversi di gestione **migliaia di euro 655**

(al 31.12.2002 migliaia di euro 924)

Fra tali oneri, le voci più significative risultano essere quelle relative ad imposte e tasse dell'esercizio non sul reddito pari a migliaia di euro 290, di cui migliaia di euro 175 relative al pagamento dell'ICI, nonché ad abbonamenti a riviste specializzate pari a migliaia di euro 185, .a spese di rappresentanza, pari a migliaia di euro 82 ed a minusvalenze derivanti dall'alienazione di immobilizzazioni materiali.

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI **migliaia di euro 5.289**

(al 31.12.2002 migliaia di euro 1.178)

16. Altri proventi finanziari **migliaia di euro 5.289**

(al 31.12.2002 migliaia di euro 1.436)

I proventi finanziari sono costituiti prevalentemente da interessi attivi su depositi bancari, per migliaia di euro 2.443, dagli interessi di attualizzazione calcolati sul credito IVA transato, il cui rimborso è stato concordato in quattro rate, per migliaia di euro 1.880, da interessi di mora per migliaia di euro 180 e da interessi legali per ritardato pagamento delle tariffe aziendali, per migliaia di euro 762.

17. Interessi ed altri oneri finanziari **migliaia di euro 0**

(al 31.12.2002 migliaia di euro 258)

Si registrano oneri finanziari per differenze su cambi, pari a euro 26.

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI **migliaia di euro 3.638**

(al 31.12.2002 migliaia di euro 7.372)

20. Proventi **migliaia di euro 15.201**

(al 31.12.2002 migliaia di euro 20.414)

La componente principale, pari a migliaia di euro 8.127, è costituita da sopravvenienze attive, derivanti dal calcolo a consuntivo del Coefficiente di Tariffazione relativo al 2002, per migliaia di euro 5.782 e dalla contabilizzazione di introiti dei servizi di rotta e terminale relative ad anni precedenti; da insussistenze del passivo relative a note di credito emesse sulla tariffazione dei servizi di rotta e terminale, a cancellazioni di debiti diversi derivanti dalla conversione dei dati del sistema contabile finanziario a quello civilistico, per migliaia di euro 651 ed alla revisione del debito accantonato per RFS e ferie non godute, per

migliaia di euro 853; dall' adeguamento del Fondo Contenzioso del Personale, alla luce dei contenziosi in essere al 31 dicembre 2003, per un importo pari a migliaia di euro 4.625; dall' adeguamento del Fondo Imposte Differite, per un importo pari a migliaia di euro 725.

21. Oneri **migliaia di euro 11.563**

(al 31.12.2002 migliaia di euro 13.043)

L'ammontare complessivo è costituito da:

- **sopravvenienze passive** (migliaia di euro 10.645) determinate dall'imputazione, per competenza, di costi relativi ad esercizi precedenti. Rispetto al dato già registrato in sede di semestrale (migliaia di euro 9.490) l'incremento, pari a migliaia di euro 1.155, è dovuto, principalmente, a spese di telecomunicazioni (migliaia di euro 400), di pulizie (migliaia di euro 249), di vigilanza (migliaia di euro 142), di manutenzioni (migliaia di euro 63) e per prestazioni diverse (migliaia di euro 301).

Rispetto al complessivo dato annuale, le voci più significative riguardano:

1. gli oneri di personale che si riferiscono alla liquidazione di competenze arretrate relative all'esercizio 2001 e precedenti, (stipendi 481 migliaia di euro, incentivazione 558 migliaia di euro, oneri previdenziali sulle competenze pregresse 341 migliaia di euro; ferie pregresse 117 migliaia di euro, lavoro in turno 118 migliaia di euro, straordinario ed altri istituti della componente accessoria per la parte rimanente);
2. le spese di telecomunicazione, per migliaia di euro 2.600, relative al canone per l'uso del circuito analogico nazionale per il secondo semestre 2002. Per tali costi si è posto il problema di evitare lo slittamento temporale determinato dalle modalità di fatturazione (semestrale posticipata) ricostituendo la corretta competenza economica;
3. altre spese di comunicazione (migliaia di euro 2.068) per le quali l'onere straordinario è costituito da numerose fatture emesse dalla Telecom per regolarizzare forniture di esercizi precedenti per le quali si è reso necessario un capillare censimento delle linee effettivamente in uso ad Enav al fine di determinare, congiuntamente, gli oneri pregressi realmente dovuti;

- **insussistenze dell'attivo** (migliaia di euro 918) derivanti dalle rettifiche sul fatturato Eurocontrol relativo agli anni precedenti e da cancellazioni di crediti diversi derivanti dalla suddetta conversione dei dati dal sistema contabile finanziario a quello civilistico.

22. Imposte sul reddito **migliaia di euro 22.699**

(al 31.12.2002 migliaia di euro 19.405)

Le imposte IRPEG ed IRAP di competenza ammontano a migliaia di euro 46.898 rettificate, per migliaia di euro 3.496, dalle imposte anticipate calcolate sulle riprese a tassazione e dall'utilizzo del fondo imposte differite sui contributi in conto capitale per migliaia di euro 20.703.

In dettaglio la composizione delle imposte dell'esercizio è la seguente (migliaia di euro):

Descrizione	imposte correnti	imposte differite	imposte anticipate	imposte dell'esercizio
IRAP	17.142	(880)	0	16.262
IRPEG	29.756	(19.823)	(3.496)	6.437
Totale imposte e tasse	46.898	(20.703)	(3.496)	22.699

5) Balance

Trattasi di un meccanismo previsto nella convenzione internazionale di cooperazione per la sicurezza della navigazione aerea di sorvolo, denominata Eurocontrol, che richiede di adeguare l'ammontare dei ricavi all'effettiva entità dei costi sostenuti.

Per ciascun esercizio viene rilevata la differenza tra i costi effettivi ed i corrispondenti ricavi basati sui livelli tariffari determinati su base preventiva.Tale differenza viene

computata a conto economico ed in una corrispondente voce di debito o credito dello stato patrimoniale.

L'importo iscritto nello Stato patrimoniale verrà imputato sul conto economico del secondo esercizio successivo a quello di riferimento e sarà ricompreso nella determinazione del balance dell'esercizio corrente.

Nel 2003, è stato computato un balance negativo (ricavi superiori ai costi effettivi) per migliaia di euro 20.728.

E' stato, inoltre, rettificato, sulla base del calcolo definitivo, il balance 2002. La variazione è pari a migliaia di euro 5.782.

Le movimentazioni delle poste patrimoniali relative sono state le seguenti:

Debito per Balance

Anno di formazione	31.12.02	rettifiche	decrementi	incrementi	31.12.03
2003	12.970		(12.970)	20.728	20.728
	12.970	0	(12.970)	20.728	20.728

Credito per Balance

Anno di formazione	31.12.02	rettifiche	decrementi	incrementi	31.12.03
2003	18.692	5.782			24.474
	18.692	5.782	0	0	24.474

Poiché il Balance comprende componenti tariffarie relative ai costi dell'AMI ed al costo Eurocontrol, i cui dati consuntivi saranno comunicati dopo la chiusura del presente bilancio, si ritiene opportuno, a fini prevalentemente fiscali, indicare la suddivisione dell'importo complessivo:

- nella quota Enav, di certa determinazione, pari a migliaia di euro 22.845, sicuramente deducibile;
- nella quota AMI + Eurocontrol, soggetta a rideterminazione (pari a migliaia di euro 2.117), che cautelativamente sarà ripresa a tassazione.

6) Risorse Umane

L'organico medio aziendale nel corso dell'esercizio ha subito la seguente evoluzione:

ORGANICO MEDIO	31/12/03	31/12/02
Dirigenti	55	52
Quadri	257	215
Impiegati		
Controllori traffico aereo	1.467	1.420
Esperti assistenza al volo	852	938
Operatori servizio meteo	36	38
Piloti	15	15
Tecnici di volo	15	15
Amministrativi	408	413
Tecnici	168	179
Personale informatico	92	90
Personale di supporto	35	41
Totale impiegati	3.345	3.364
Totale presenze medie	3.400	3.416

Alla luce della definizione dei compiti e della missione aziendale e considerata la nuova struttura organizzativa, sono stati previsti nuovi e più mirati sviluppi professionali per il personale determinando i relativi fabbisogni. In tale contesto si è dato corso ad una prima fase di assunzioni mirate a fronteggiare le esigenze più immediate, avvalendosi,ove opportuno ai fini della selezione, anche di qualificati supporti esterni.

7) Compensi ad Amministratori e Sindaci

L'emolumento annuale per l'Organo amministrativo risulta pari a circa migliaia di euro 567, di cui circa 160 riferibili alla precedente gestione, mentre quello per il Collegio sindacale ammonta a circa migliaia di euro 63.

La quota di costo di competenza, riferibile al Consiglio di Amministrazione risulta così articolata:

Presidente del C.d.A.	circa migliaia di euro	92
Amministratore Delegato.	circa migliaia di euro	256
Consiglieri (5 membri).	circa migliaia di euro	59

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, corrisponde in modo veritiero alle risultanze delle scritture contabili.

Roma, 2 aprile 2004

Il presente bilancio è stato
approvato in pari data
dal Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
Gen. Bruno Nieddu

PAGINA BIANCA