

3b - Analisi delle spese

Nel prospetto che segue, gli impegni assunti nell'esercizio 2005, suddivisi per titolo, vengono posti a raffronto con le corrispondenti previsioni definitive e con gli impegni dell' anno precedente:

Descrizione	Impegni 2005	Previs. 2005	Differenze	Impegni 2004	Differenze
	a	b	a-b=c	d	a-d=e
Tit. 1 Uscite correnti	124.336.452,27	157.764.714,31	-33.428.262,04	126.060.021,39	-1.723.569,12
Tit. 2 Uscite in c/capitale	88.930.993,59	123.510.249,93	-34.579.256,34	167.357.061,99	-78.426.068,40
Tit. 4 Uscite per partite di giro	39.807.603,49	48.742.220,00	-8.934.616,51	46.348.017,38	-6.540.413,89
TOTALE	253.075.049,35	330.017.187,24	-76.942.134,89	339.765.100,76	-86.690.051,41

Il prospetto sovrastante denota una sostanziale differenza tra l'ammontare delle previsioni aggiornate e gli impegni assunti. Le economie di parte corrente interessano la maggioranza dei capitoli di spesa e ammontano complessivamente ad € 33.428.262,04. Anche le economie di parte in conto capitale raggiungono un considerevole ammontare (€ 34.579.256,34); mentre le prime assumono un valore positivo in quanto consentono di contenere l'onere complessivo della spesa nei limiti dell'impegnato dell'anno precedente (-€ 1.723.569,12), le seconde denotano una carenza nell'attuazione del programma di interventi preventivato.

Le uscite in conto capitale sono per la quasi totalità connesse agli impegni per la realizzazione di infrastrutture negli aeroporti sia in gestione diretta che dati in concessione. Tali uscite comprendono, inoltre, sia il cofinanziamento nazionale per l'attuazione del QCS 2002-2006 sia la quota erogata dalla Comunità Europea (FERS) a titolo di contributo. Il vincolo posto ai finanziamenti in parola ha generato un consistente ammontare di residui di stanziamento nell'assenza di concrete iniziative di spesa. Gli impegni assunti, salvo una sola eccezione relativa a spese obbligatorie, sono contenuti nei limiti delle previsioni di bilancio.

Comunque, tra le spese correnti, oltre a quanto già segnalato, assumono rilievo:

- le spese per gli Organi dell'Ente, ammontate ad € 888.193, pari allo **0,71** % di esse;
- gli oneri per il personale in servizio, pari ad € 68.214.195,63 a loro volta pari al **54,86%** di tutte le spese correnti. Rispetto all'esercizio precedente si annota un incremento di circa 200.000 euro;
- le spese per l'acquisto di beni e servizi, ammontano ad € 16.250.194,38, pari al 13,07% delle spese correnti, con una significativa riduzione rispetto alla previsione definitiva (-€ 1.817.255,62);
- le spese non classificabili in altre voci (€ 37.154.806,43), sono pari al 29,88% delle spese correnti, e annoverano gli oneri di pubblico servizio (€ 33.019.806,43), le spese per liti,ecc. e l'ammontare dei versamenti da effettuare a favore dello Stato in applicazione di provvedimenti legislativi di riduzioni di spesa.

Tra le spese in conto capitale, meritano particolare menzione quelle relative all'acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari (€ 2.248.048,59), al finanziamento degli interventi infrastrutturali negli aeroporti di cui si è già detto (€ 82.043.059,24), nonché quelle per la corresponsione del trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio (€ 3.000.000).

Gli impegni di spesa per partite di giro coincidono con i corrispondenti accertamenti di entrata.

Si procede ora all'analisi di entrate e spese più significative per centri di responsabilità.

ENTRATE

Direzione Generale

Alla Direzione Generale in fase di bilancio di previsione non è stata attribuita alcuna voce di entrata né di parte corrente né in conto capitale.

Direzione Centrale Amministrazione e Finanza

Entrate correnti

- € 69.356.159,92 quali entrate correnti come risultano dal finanziamento previsto nella tabella C della legge finanziaria 2005 e dai successivi provvedimenti di variazione del bilancio dello Stato che hanno decurtato il finanziamento di € 1.011.974,00 in attuazione della legge n. 156/2005 e aumentato il medesimo in relazione all'assegnazione di € 150.934,92 quali somme derivanti dai residui perenti per manutenzioni aeroportuali a fronte di richieste di pagamenti pervenute alla fine dell'anno in esame che ha comportato l'insufficienza dello stanziamento del competente capitolo di spesa. Tale somma confluirà nell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione.
- € 10.949.806,43 corrispondente all'importo a carico della Regione siciliana stabilito dalla legge 388/2000 per il cofinanziamento degli oneri di servizio pubblico. L'importo è riferito alla quota relativa alle rotte convenzionate da e per Trapani, Pantelleria e Lampedusa.
- € 176.803,35 per redditi e proventi patrimoniali suddivisi in: interessi attivi su depositi e conti correnti bancari €. 89.617,59 corrispondenti agli interessi maturati sul conto corrente presso la Banca d'Italia; interessi compensativi sui depositi cauzionali, € 5.149,94; € 82.035,82 per fitto dei locali di Roma, viale Castro Pretorio 118/B occupato dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna.
- € 129.069,27 per entrate derivanti da recuperi vari e rimborsi spese relativi a utenze comuni e retribuzione del personale

Entrate in conto capitale

- € 40.453.249,93 in relazione ai decreti di impegno disposti dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti così finalizzati: € 23.746.854,00 per rate di mutui accesi ai sensi delle leggi 139/92, 137/95 e successivi rifinanziamenti, € 1.200.000,00 per interventi infrastrutturali sull'aeroporto di Perugia ai sensi della Legge 376/2003 ed € 15.506.395,93 per somme su residui perenti destinate al finanziamento delle opere infrastrutturali nell'aeroporto di Milano Malpensa.

- € 25.083.916,01 per trasferimenti disposti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze quale quota nazionale per il QCS 2002-2006,
- € 16.505.893,30, quale contributo della Comunità Europea per il QCS 2002-2006.

Le entrate in partite di giro sono pari a € 19.497.389,26 e trovano esatta contro partita nei corrispettivi capitoli di spesa trattandosi di partite compensate.

Le riscossioni effettuate in conto competenza ammontano complessivamente a € 88.830.788,62 e tengono conto in particolare del trasferimento delle risorse avvenuto con i decreti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di cui € 18.686.133,92 per trasferimenti di parte corrente ed € 15.506.395,93 per somme per residui perenti destinate al finanziamento delle opere infrastrutturali nell'aeroporto di Milano Malpensa, dei trasferimenti delle risorse, nazionali e comunitarie, disposti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze per il QCS 2002-2006 rispettivamente di € 20.148.435,94 ed € 13.259.625,66 a parziale incasso delle somme accertate per l'anno.

Direzione Centrale Operazioni

Entrate correnti

- € 18.531.105,36 derivanti da diritti e rimborso di spese fatturate per le operazioni di sorveglianza sulle costruzioni aeronautiche e sull'esercizio degli aeromobili, sulle vendite del libro registro e dei regolamenti tecnici, di cui € 7.312.906,92 fatturati dalle strutture ricomprese nella Direzione Regionale Nord, € 10.255.720,99 da quelle della Direzione Regionale Centro ed € 1.142.477,45 da quelle della Direzione Regionale Sud.
- € 811.216,28 sono riferite ad entrate eventuali accertate ed introitate per effetto del rilascio di permessi aeroportuali, per multe e per il servizio antincendio svolto da Enac sull'aeroporto di Roma Urbe.

Le riscossioni effettuate in conto competenza ammontano complessivamente a € 11.554.596,84 di cui € 10.743.225,62 per diritti fatturati ad utenti per le

prestazioni istituzionali pari a circa il 58 % delle fatture emesse ed accertate entro il 31.12.2005. La quota parte non ancora incassata comprende le fatture emesse nell'ultimo trimestre dell'esercizio che non risultano rimosse. Di norma una parte significativa di dette fatture viene regolarizzata nel primo semestre dell'anno successivo.

Direzione Centrale Regolazione Aeroporti

Entrate correnti

- € 2.826.930,48 derivanti da diritti sulla costruzione ed esercizio degli aeroporti e delle infrastrutture aeroportuali.

Direzione Centrale Regolazione Economica

Entrate correnti

- € 78.601,09 derivanti da diritti sulla sorveglianza in esercizio delle imprese di assistenza a terra negli aeroporti
- €57.079.555,08 quali canoni sulle gestioni aeroportuali introitati nell'anno 2005. In attuazione della legge 662/96 con provvedimento interdirigenziale 30 giugno 2003 dell'Agenzia del demanio e del Dipartimento per la navigazione e il trasporto marittimo e aereo è stata introdotta una nuova metodologia di determinazione dei canoni dovuti dalle società di gestione aeroportuale correlata con il work load unit, basata sui dati di traffico pubblicati sull'annuario statistico. Al riguardo va osservato che i versamenti dei canoni vengono determinati, in forza delle disposizioni normative, sui dati relativi ai movimenti e ai traffici passeggeri pubblicati ed approvati annualmente da Enac.

Le riscossioni effettuate in conto competenza ammontano complessivamente a € 57.089.261,66.

Direzione Centrale Regolazione Tecnica

Entrate correnti

- € 682.921,36 per contributi e diritti di certificazione degli iscritti all'Albo della Gente dell'Aria.
- € 1.759.562,74 derivanti da diritti e rimborso di spese fatturate per le licenze e la certificazione del personale e per le vendite del libro registro e dei regolamenti tecnici.

Le riscossioni effettuate in conto competenza ammontano complessivamente a € 1.160.751,35.

Direzione Centrale Risorse e Sistemi

Entrate correnti

- € 460.250,00 quale trasferimento da parte dello Stato in relazione all'autorizzazione all'assunzione di personale a tempo determinato prevista dalla legge 265/2004.
- € 15.800,00 derivanti da diritti e rimborso di spese fatturate per corsi di formazione erogati dall'Enac, nelle materie di specifica competenza, al personale di Enti ed Istituzioni operanti nel settore del trasporto aereo.
- € 9.671,66 per interessi su prestiti e mutui al personale.
- € 131.679,34 per entrate versate da diversi soggetti che si riferiscono ai compensi erogati ai dirigenti dell'Ente per lo svolgimento di incarichi remunerati da soggetti estranei all'Amministrazione.

Entrate in conto capitale

- € 66.982,77 per riscossione di prestiti e mutui al personale
- € 2.310.708,90 relative al maturato di buona uscita relativo al personale della ex Direzione Generale della Aviazione Civile versato dall' INPDAP.

Le entrate in partite di giro sono pari a € 20.310.214,23 e trovano esatta contro partita nei corrispettivi capitoli di spesa trattandosi di partite compensate.

Le riscossioni effettuate in conto competenza ammontano complessivamente a € 22.234.205,48

Nella tabella seguente si fornisce il riepilogo delle entrate concernenti i diritti per prestazioni collegate alle attività istituzionali dell'Ente.

FATTURAZIONE 2005

Diritti sulla sorveglianza delle costruzioni aeronautiche	3.117.900,95
Diritti per prestazioni effettuate per conto EASA	431.715,00
Diritti sulla costruzione e l'esercizio degli aeroporti e delle infrastrutture aeroportuali	3.083.506,43
Diritti sulla sorveglianza degli aeromobili in esercizio	11.687.149,51
Diritti per le licenze e la certificazione delle imprese e del personale	1.336.058,15
Diritti sulle importazioni	1.913.899,46
Diritti accessori	181.896,54
Diritti sulla sorveglianza in esercizio delle Imprese di assistenza a terra negli aeroporti	47.599,04
Diritti sulla sorveglianza in esercizio delle Imprese per i controlli di sicurezza	208.097,40
Articolo 8 (spese collegate alla fatturazione)	1.204.177,19
TOTALE	23.211.999,67

Tra le attività fatturate va in particolare evidenziato, il dato dell'art. 45 "opere aeroportuali" del regolamento, di cui una quota parte affluisce nel fondo artt. 64 e 91 del CCNL del personale non dirigente dell'Ente, che ha prodotto un gettito di circa 3,08 milioni di euro superiore di circa 539.000 euro alla previsione originaria. Le altre voci del fatturato attengono ai diritti e rimborsi per le operazioni di sorveglianza sulle costruzioni aeronautiche e sull'esercizio degli aeromobili, diritti per le licenze e la certificazione delle imprese e del personale.

Si riportano ora le uscite più significative:

Direzione Generale

Uscite correnti

- € 888.193,00 per gli Organi istituzionali dell'Ente. I compensi per i componenti degli Organi di amministrazione nonché quelli del Collegio dei Revisori dei Conti sono riportati nei competenti capitoli di bilancio nella misura stabilita dai decreti interministeriali datati 12 maggio e 20 maggio 2005.
- € 27.001,48 per spese di rappresentanza
- € 164.393,55 per spese collegate agli onorari per speciali incarichi conferiti in base all'articolo 7 del d.lgs.165/01, l'importo impegnato è inferiore ai limiti previsti dalla Legge 311/2004 (finanziaria 2005).
- € 49.972,03 per l'organizzazione e la partecipazione a convegni
- € 55.800,00 per la produzione dell'annuario statistico che costituisce il riferimento per la determinazione dei canoni aeroportuali percepiti dall'Ente
- € 129.232,86 per spese per la pubblicità in buona parte dovute per la pubblicazione di bandi di gara in conformità della normativa di settore
- € 173.566,83 per il funzionamento di commissioni e di comitati sono riferite a compensi erogati ai componenti del Comitato consultivo tecnico economico giuridico e del Servizio di Controllo interno
- € 193.280,00 per assistenza tecnica e prestazioni di servizi per le attività istituzionali, in particolare le spese afferiscono alle verifiche amministrativo contabili effettuate sulle società di gestione aeroportuali previste dalla convenzione sottoscritta con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.
- € 260.694,33 per la comunicazione e l'informazione pubblica
- € 2.000.000,00 per spese per liti. L'importo impegnato è in relazione all'andamento dei contenziosi proveniente dall'articolo 8 comma 3 del d.lgs. 250/97 a conoscenza dell'Ente, tenuto conto degli stanziamenti accantonati negli esercizi passati per le medesime finalità. Si è in ogni caso proceduto ad una valutazione degli importi necessari per effettuare i pagamenti relativamente alle vertenze che, su segnalazione della Direzione affari legali, sono passibili di arrivare a conclusioni onerose per l'Ente.

Direzione Centrale Amministrazione e Finanza**Uscite correnti**

- € 5.485.832,82 per premi di assicurazione, relativi al contratto di assicurazione per la copertura assicurativa dei rischi della Responsabilità Civile Aeronautica e della Responsabilità Civile Generale con l'Associazione Temporanea di Imprese formata da Generali, Assitalia e Ras.
- € 493.508,28 per oneri tributari di cui € 117.126,12 per TARSU anni precedenti
- € 1.985.000,00 per rimborsi a favore dello Stato in relazione a provvedimenti normativi. A seguito della manovra correttiva dell'andamento della finanza pubblica, decreto legge 17 ottobre 2005 n. 211, è stato istituito un nuovo capitolo di spesa con uno stanziamento pari alle somme da versare allo Stato per le decurtazioni delle spese per consumi intermedi. Tali importi risultano impegnati nel bilancio in esame in quanto da versare, secondo le modalità previste dalla legge finanziaria 2006, entro il mese di giugno 2006 sull'apposito capitolo del bilancio dello Stato.

Uscite in conto capitale

- € 15.506.395,93 per somme relative a residui perenti trasferite dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, destinate al finanziamento delle opere infrastrutturali nell'aeroporto di Milano Malpensa.
- € 23.746.854,00 per il finanziamento di interventi infrastrutturali aeroportuali. L'importo è riferito alla quota di finanziamento, stanziata sul bilancio dello Stato, relativa al pagamento dei mutui per i lavori infrastrutturali sugli aeroporti nazionali di cui alle leggi 139/92, 135/97 e loro successivi rifinanziamenti e legge 166/02.
- € 1.200.000,00 per il finanziamento degli interventi infrastrutturali sull'aeroporto di Perugia ai sensi della Legge 376/2003.
- € 25.083.916,01 per trasferimenti disposti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze quale quota nazionale per il QCS 2002-2006.
- € 16.505.893,30, quale contributo della Comunità Europea per il QCS 2002-2006.

Si fornisce di seguito un prospetto riepilogativo degli impegni connessi alla realizzazione di infrastrutture aeroportuali correlate ai finanziamenti dell'anno 2005. Infatti a fronte delle somme accertate sui capitoli in conto capitale - Tab. A - sono stati assunti impegni - Tab. B - sui pertinenti capitoli di bilancio in relazione alla finalizzazione indicata dalle leggi di finanziamento:

Tabella A

Capitoli	Descrizione	Accertamenti	Trasferimenti	Residui attivi
2.2.04.01	Trasferimenti da parte dello Stato relativi a:			
	- rassegna fondi perenti	15.506.395,93	15.506.395,93	
	- annualità 2005 legge 376/03 (Perugia)	1.200.000,00	-	1.200.000,00
	- assegnazioni risorse ex leggi 139/92, 135/97, 166/02 e rifinanz.	23.746.854,00	-	23.746.854,00
	Totale cap. 2.2.04.01	40.453.249,93	15.506.395,93	24.949.854,00
2.2.04.02	Fondi di rotazione attuazione delle politiche... "finanz. nazionali"	25.083.916,01	20.148.435,94	4.935.480,07
2.2.04.03	Fondi di rotazione attuazione delle politiche... "finanz. comunitari"	16.505.893,30	13.259.625,66	3.246.267,64
Totale entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale		82.043.059,24	48.914.457,53	33.128.601,71

Tabella B

Capitoli	Descrizione	Impegni	Pagamenti	Residui passivi
2.1.04.05	Proget.ne, costr.ne, ampliamento, ammodernamento a/p	-	-	-
2.1.04.06	Spese per finanz. dei progetti di sviluppo infrastrutt. e serv. aerop.	-	-	-
2.1.04.07	Spese ammodernamento a/p minori per aviaz. gen.	-	-	-
2.1.04.08	Spese finanz. progetti a/p Pisa	-	-	-
2.1.04.09	Spese realiz. Opere ampl. RM-Fiumicino e MI-Malpensa	15.506.395,93	15.506.395,93	-
2.1.04.10	Spese manut. straord. aeroporto	-	-	-
2.1.04.11	Spese finanz. progetti a/p Bologna	-	-	-
2.1.04.12	Ann.tà quindicennale interventi a/p Venezia	7.201.877,00	6.608.066,02	593.810,98
2.1.04.13	Spese disinquinamento acustico	-	-	-
2.1.04.14	Spese realiz. opere ampliamento infrastrutture aeroportuali	16.544.977,00	16.544.977,00	-
2.1.04.15	Spese realiz. infrastrutture aeroportuali finanz.te Fesr	16.505.893,30	-	16.505.893,30
2.1.04.16	Spese realis. Opee ampliamento a/p Perugia e Salerno	1.200.000,00	-	1.200.000,00
2.1.04.17	Spese interventi finanziati dai Fesr per adeg. Rete aerop.	25.083.916,01	-	25.083.916,01
2.1.04.18	Spese realiz. opere ampliamento aree depresse	-	-	-
2.1.04.19	Somme occorrenti per il complet. opere infr. Aree depresse	-	-	-
Totale uscite per interventi infrastrutturali sugli aerop.		82.043.059,24	38.659.438,95	43.383.620,29

Al riguardo, come si può notare, gli accertamenti effettuati sono stati attribuiti e conseguentemente impegnati sui capitoli di spesa - anche a titolo di residuo di stanziamento - in relazione alla finalizzazione indicata dalle leggi di finanziamento, al fine di darne chiara evidenza in bilancio.

Le uscite per partite di giro sono pari a € 19.497.389,26 e trovano esatta contro partita nei corrispettivi capitoli di entrata trattandosi di partite compensate.

Direzione Centrale Operazioni

Uscite correnti

- € 1.061.739,13 per spese relative alle convenzioni mensa per l'acquisto di tickets restaurant per i dipendenti delle sedi territoriali
- € 634.584,88 per la locazione degli immobili di alcune sedi periferiche
- € 417.115,22 per illuminazione, riscaldamento e pulizia locali
- € 67.540,91 per manutenzione mobili, macchine, locali e impianti
- € 80.000,00 per esercizio, manutenzione e riparazione automezzi. Una spesa è relativa alle autovetture presenti presso le sedi periferiche necessarie per effettuare prestazioni sul sedime aeroportuale atte a garantire gli standard di sicurezza dei singoli scali. L'importo impegnato rientra nei limiti previsti dalla Legge 311/2004 (finanziaria 2005).
- € 1.489.837,31 per la manutenzione di impianti ed infrastrutture aeroportuali relativi a spese sostenute sugli aeroporti a gestione diretta, in particolare presso le sedi aeroportuali di Roma Urbe, Pantelleria e Lampedusa,

Uscite in conto capitale

- € 99.885,76 per acquisto di immobilizzazioni tecniche, mobili ed arredi necessari al funzionamento delle sedi territoriali dell'Ente.

Direzione Centrale Regolazione Aeroporti

Uscite correnti

- € 77.672,00 per la manutenzione di impianti ed infrastrutture aeroportuali relativi a spese sostenute sull'aeroporto di Roma Urbe

Uscite in conto capitale

- € 1.700.000,00 per investimenti infrastrutturali su aeroporti di diretta gestione Enac .La somma impegnata è, per parte significativa, relativa al piano di ammodernamento dell'aeroporto di Roma Urbe.

Direzione Centrale Regolazione Economica**Uscite correnti**

- € 33.019.806,43 per oneri di servizio pubblico. La somma impegnata tiene conto degli oneri derivanti dalle compensazioni finanziarie nei confronti dei vettori per le rotte convenzionate della Regione Sicilia, delle annualità di finanziamento previste dalle leggi 350/03 e 311/04 e da quanto stabilito e previsto per l'anno 2005 in materia di oneri connessi alle rotte da e per Crotone.

Non particolarmente significative sono le uscite della Direzione Centrale Regolazione Spazio Aereo e della Direzione Centrale Regolazione Tecnica.

Direzione Centrale Risorse e Sistemi

Al centro di responsabilità Direzione Centrale Risorse e Sistemi sono assegnate le risorse economiche e finanziarie necessarie per la gestione del personale, per l'attuazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane nonché per l'implementazione dei sistemi informativi.

Uscite correnti

- € 67.152.456,50 quali spese sostenute per il personale. L'ammontare complessivo degli oneri riportati nel bilancio è determinato dagli oneri diretti e riflessi del personale dipendente dell'Ente.
- € 1.584.873,13 per la locazione delle sedi della Direzione Generale site in Roma in via di Villa Ricotti e via Gaeta
- € 818.253,10 per illuminazione, riscaldamento e pulizia uffici per le sedi della Direzione Generale
- € 392.492,48 per manutenzione mobili, macchine, locali e impianti
- € 69.698,96 per esercizio, manutenzione e riparazione automezzi. La spesa è relativa alle autovetture di servizio della Direzione Generale. L'importo impegnato rientra nei limiti previsti dalla Legge 311/2004 (finanziaria 2005).
- € 2.175.545,37 per spese di funzionamento del sistema informatico. Gli importi più significativi attengono a: noleggio attrezzature, fornitura locazione PDL, canoni per la rete telematica (trasporto dati ed interoperatività), canone sistema paghe, manutenzione sistema informativo
- € 310.943,95 spese connesse con la legge 626/94 in materia di sicurezza sul lavoro, in particolare per il contratto con il Consorzio ATISS.
- € 698.000,00 per benefici di natura assistenziale e sociale a favore del personale nella misura dell' 1 % come stabilito nel CCNL del personale dirigente e non.
- € 21.987,34 per equo indennizzo al personale
- € 408.785,31 per integrazione pensione per il personale iscritto alla convenzione RAI-INPS

Uscite in conto capitale

- € 548.048,59 per lavori di adeguamento della sede della Direzione Generale di viale Castro Pretorio.
- € 140.000,00 per acquisto di immobilizzazioni tecniche, mobili ed arredi necessari al funzionamento degli uffici della Direzione Generale.

- € 1.400.000,00 per acquisto apparati informatici e software al fine di completare e sviluppare la dotazione di strumenti informatici dell'Ente.
- € 3.000.000,00 per indennità di anzianità nei riguardi del personale uscito dal servizio per raggiunti limiti di anzianità. Una quota risulta, come in precedenza segnalato, trasferita dall'INPDAP.

Le uscite per partite di giro sono pari a € 20.310.214,23 e trovano esatta contropartita nei corrispettivi capitoli di entrata trattandosi di partite compensate.

Per quanto riguarda le spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi a livello complessivo di Ente, nonostante un generale contenimento delle spese in oggetto, in ottemperanza a quanto stabilito dalla legge finanziaria 2005 e a seguito della manovra correttiva dell'andamento della finanza pubblica, decreto legge 17 ottobre 2005 n. 211, si rileva un incremento del 22 % circa rispetto al dato di consuntivo 2004, riferibile alla stipula del contratto di assicurazione per la copertura assicurativa dei rischi della Responsabilità Civile Aeronautica e della Responsabilità Civile Generale con l'Associazione Temporanea di Imprese formata da Generali, Assitalia e Ras.

Residui

I residui attivi al termine dell'esercizio ammontano a € 287.337.454,37 , e risultano costituiti. per €. 105.823.794,12 da poste contabili generate nel corso dell'esercizio 2005. In particolare va osservato che le voci maggiormente significative originatesi nel 2005 attengono: - per € 50.670.026,00 al capitolo relativo ai trasferimenti di parte corrente da parte dello Stato, - per € 24.946.854,00 al capitolo relativo al trasferimento in conto capitale da parte dello Stato, - per € 4.935.480,07 quale quota nazionale di finanziamento per il QCS 2002-2006 - per € 3.246.267,64 quale quota di finanziamento FESR per il QCS 2002-2006 -per €. 9.378.295,43 quale residuo relativo al trasferimento da parte della Regione siciliana degli oneri di servizio pubblico e - per € 11.410.022,41 quali residui relativi alle fatture per prestazioni di servizio.

Complessivamente, si rileva che l' 87,5 % dei residui attivi è costituito da crediti vantati verso lo Stato.

I crediti verso la Regione Sicilia, che costituiscono il 3,2% dei residui attivi, ammontanti a € 9.384.886,01 sono stati incassati nei primi mesi del 2006 per € 3.865.137,90.

I residui passivi ammontano complessivamente a € 468.038.293,06 di cui € 97.457.210,84 risultano costituiti da residui generatisi nel corso dell'esercizio 2005.

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

- € 12.872.285,12 per oneri in favore del personale derivanti dalla sottoscrizione del CCNL del personale dirigente e non dirigente. Di tale importo una parte è in corso di liquidazione ed è riferita a tutte quelle operazioni a cavallo dei due esercizi (pagamenti previdenziali e liquidazioni di competenze del mese di dicembre) un'altra si riferisce a parte di oneri accessori per il personale non dirigente e dirigente che saranno liquidate nel corso del 2006.
- € 10.183.410,42 per spese relative all'acquisto di beni e di servizi di cui € 5.406.151,97 sono relativi a spese per la manutenzione delle infrastrutture aeroportuali, € 916.261,22 a spese per l'informatizzazione dell'Ente mentre la restante parte afferisce a impegni di spesa per beni e servizi. Va rilevato che solitamente una parte significativa di detti importi, trattandosi di obbligazioni che maturano al termine dell'esercizio, vengono normalmente liquidati alla riapertura contabile dell'esercizio successivo.
- € 92.606.137,91 per oneri di servizio pubblico. Per quanto attiene al residuo sul capitolo 1.2.06.04 corrispondente alla voce " Oneri di servizio pubblico" pari a € 92.606.137,91 si rappresenta quanto già evidenziato nelle precedenti relazioni circa la composizione degli stanziamenti del capitolo. Come noto, le convenzioni attivate nel corso degli anni attengono alla continuità territoriale tra gli scali delle regioni Sardegna, Sicilia, lo scalo aeroportuale di Crotone e gli altri aeroporti nazionali. In sede di chiusura dell'esercizio si è confermato in termini di impegno lo stanziamento previsto in relazione alle condizioni normative per consentire l'impegno medesimo comprensivo della quota di cofinanziamento a carico della regione Sicilia ai sensi dell'art. 135, comma 7 della Legge 388/00. Si è inoltre tenuto conto delle disponibilità necessarie a garantire il pagamento

degli oneri derivanti dalle rotte assegnate, nonché degli effetti dei calcoli delle operazioni di saldi sugli anni precedenti. Le risorse rimanenti restano, in via cautelativa e a garanzia della vertenza con Air One, di cui nelle relazioni dei passati esercizi si è dato ampio risalto.

- € 18.347.901,57 per spese per liti ed arbitraggi, risarcimento ed accessori, tale somma è destinata, in relazione a quanto disposto dall'art. 8, comma 3 del d.lgs. 250/97, ai contenziosi in atto alla data del 31.12.2005.
- € 311.784.894,44 per impegni correlati ai finanziamenti per le opere infrastrutturali sugli aeroporti.