

ENTE NAZIONALE PER L'AVIAZIONE CIVILE (ENAC)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2006

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

PAGINA BIANCA

**Il Consiglio di Amministrazione**

Estratto dal Verbale n° 63-A della seduta del
Consiglio di Amministrazione del 24 maggio 2007

Il Consiglio di Amministrazione dell'ENAC, nella seduta del 24 maggio 2007, in relazione al punto 2) dell'o.d.g., approva, all'unanimità, la seguente:

DELIBERAZIONE N. 34/2007

- Visti gli artt. 9 e 11 del decreto legislativo 25 luglio 1997 n. 250, istitutivo dell'Ente Nazionale per l'Aviazione Civile (ENAC);
- Visto lo Statuto dell'Ente Nazionale per l'Aviazione Civile (ENAC), approvato con D.M. 71-T del 3 giugno 1999;
- Visto il Regolamento amministrativo-contabile dell'Ente, approvato con D.M. 3 agosto 1999;
- Visto il progetto di bilancio consuntivo dell'Ente per l'esercizio 2006, proposto dal Direttore Generale;
- Vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- Sentita la relazione del Presidente e tenuto conto di quanto dallo stesso proposto, con nota in data 24 maggio 2007, in ordine alla richiesta del Ministro dei Trasporti;
- Viste le risultanze del dibattito,

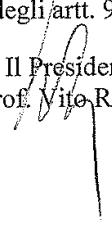
DELIBERA

- di approvare il bilancio consuntivo dell'ENAC per l'esercizio 2006;
- di mettere a disposizione del Ministro dei Trasporti, ai sensi dell'art. 1, comma 582 della legge 23 dicembre 2005, n. 266, quota parte dell'avanzo di amministrazione disponibile, pari ad €. 30.000.000,00 nonché un'ulteriore somma, pari ad €. 3.000.000,00, riducendo contestualmente a tal fine da €. 5.000.000,00 a €. 2.000.000,00 l'accantonamento previsto nella nota integrativa al bilancio in questione per la copertura degli oneri per il contenzioso;
- di destinare la restante parte dell'avanzo di amministrazione disponibile secondo quanto proposto dal Direttore Generale con la su menzionata nota integrativa.

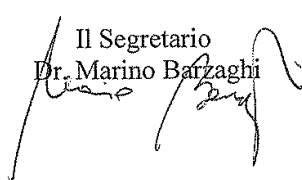
Il bilancio e la relativa documentazione sono allegati alla presente deliberazione di cui sono parte integrante.

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

Il Presidente
Prof. Nito Riggio



Il Segretario
Dr. Marino Barzaghi



Allegato alla deliberazione n. 34/2007
p. 2) dell'o.d.g. della seduta del 24.05.2007

ENTE NAZIONALE PER L'AVIAZIONE CIVILE



ENAC

**RELAZIONE
NOTA INTEGRATIVA
E BILANCIO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO 2006**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE, NOTA INTEGRATIVA E BILANCIO

CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2006

E.N.A.C

ENTE NAZIONALE per L'AVIAZIONE CIVILE

E.N.A.C.
Via Castro Pretorio, 118
00185 Roma

TEL. 06-445961

PRESIDENTE.
DIRETTORE GENERALE

VITO RIGGIO
SILVANO MANERA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E.N.A.C

PRESIDENTE

VITO RIGGIO

CONSIGLIERI

ANTONIO ATTILI
ANDREA GIOVANNI CORTE
MANLIO MELE
PIERLUIGI MUSGHI
FREDMANO SPAIRANI
FRANCESCO ZANCHETTA

DIRETTORE GENERALE

SILVANO MANERA

REVISORI DEI CONTI
PRESIDENTE
MEMBRI

ANTONIO SCETTINO
DOMENICO PENNA
PAOLO MARIA CIABATTONI

DELEGATO CORTE DEI CONTI

EDOARDO ANDREUCCI

Nota integrativa al bilancio consuntivo 2006

Il bilancio consuntivo che viene sottoposto all'esame del Consiglio di Amministrazione è stato elaborato tenendo conto delle norme contenute nel D.P.R. 97/2003.

Il documento di bilancio riporta i dati di consuntivo suddivisi per centro di responsabilità amministrativa secondo gli schemi, i modelli e i criteri contabili previsti dalla citata normativa la cui prima applicazione è avvenuta in sede di determinazione delle poste di bilancio nel preventivo riferito all'esercizio 2005.

Al riguardo occorre precisare che il bilancio di previsione per l'anno 2006 è stato impostato tenendo conto delle strutture direzionali previste nel modello Organizzativo deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 29 luglio e 9 settembre 2004 ed entrato in vigore a partire dal mese di marzo 2005.

Il Consiglio di Amministrazione con proprio atto deliberatorio n. 92/2005 e previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, in data 20 dicembre 2005 ha deliberato l'approvazione del bilancio preventivo 2006 che è stato successivamente approvato dai Ministeri Vigilanti con decreto del Ministro dei Trasporti di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze in data 13 dicembre 2006

Le risorse individuate per la realizzazione della attività e quelle per gli obiettivi riferiti all'anno 2006 così come stabiliti nel bilancio approvato dal Consiglio di Amministrazione sono stati trasferiti, da parte del Direttore Generale, ai singoli dirigenti responsabili delle strutture "Centro di responsabilità amministrativa" di primo livello: Il Direttore Generale ha

provveduto ad assegnare ad ogni struttura il preventivo finanziario gestionale ripartito per capitolo di competenza di entrate ed uscite. I singoli responsabili hanno pertanto avuto a disposizione le risorse stabilite dal Consiglio di Amministrazione suddivise in base ai capitoli di competenza sia delle entrate che delle uscite. Per effetto dell'assegnazione fatta dal Direttore Generale i vari dirigenti hanno, a loro volta ripartito gli stanziamenti fra le direzioni di secondo livello in modo da attuare concretamente la gestione decentrata .

L'applicazione è avvenuta nel corso dell'esercizio ed è da ritenersi sostanzialmente riuscita, prova ne è il ricorso limitato ad azioni correttive che si sono avute in modo del tutto modesto e fisiologico con il provvedimento di assestamento al bilancio avvenuto nel mese di novembre 2006. Va preso comunque atto che alcuni aspetti risultano ancora da perfezionare ed ottimizzare, in particolare quelli collegati al funzionamento dei pacchetti informatici che, una volta a regime, consentiranno di procedere alla contabilizzazione delle singole operazioni direttamente presso le varie strutture, sia centrali che periferiche, realizzando compiutamente il decentramento funzionale a tutto vantaggio della operatività dell'ente, con riduzione dei tempi di pagamento dei mandati, una minore formazione di residui passivi e una conseguente maggiore efficienza del sistema nel suo complesso.

Per ottimizzare la funzionalità applicativa del sistema, nel corso dell'anno 2006 sono stati realizzati una serie di corsi di formazione organizzati con la partecipazione di funzionari interni unitamente agli esperti della società fornitrice del software applicativo a cui ha partecipato a turno tutto il personale amministrativo interessato, sia centrale che periferico, al fine di diffondere le necessarie conoscenze operative riguardanti le funzioni del programma in modo da agevolare l'applicazione.

Il bilancio in esame , come già evidenziato, recepisce le disposizioni del D.P.R. 97/03 in attesa dell'approvazione da parte dei Ministeri competenti dell'approvazione del Regolamento amministrativo contabile deliberato dal Consiglio di Amministrazione risulta costituito dal rendiconto generale quale documento finale che espone i risultati dell'esercizio finanziario attraverso il conto di bilancio, il conto economico, lo stato patrimoniale e la nota integrativa.

Nella nota integrativa che viene redatta in base all'art. 44 del D.P.R. 97/03, viene data dimostrazione dei criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale, con l'analisi delle voci del bilancio, almeno quelle maggiormente significative in termini di gestione nonché delle voci che costituiscono il conto economico e lo stato patrimoniale dell'Ente. Essa è articolata in:

- Analisi delle voci del conto del bilancio
- Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale
- Analisi delle voci dello stato patrimoniale
- Analisi delle voci del conto economico

Le valutazioni degli elementi sono state effettuate in base alle disposizioni riportate nell'art. 2427 del codice civile, tenendo conto anche dei principi contabili che regolano la materia.

Particolare riguardo meritano le considerazioni che verranno formulate circa l'avanzo economico realizzato al termine dell'esercizio nonché quella di destinazione dell'avanzo di amministrazione.

Queste ultime rivestono, quest'anno, carattere di particolare significato alla luce delle disposizioni contenute nell'art. 1 comma 582 della legge 266/05, e

delle disposizioni contenute nel decreto legge n. 300/06 convertito in legge n. 17 del 26 febbraio 2007 che danno la possibilità di destinare al finanziamento di interventi su aeroporti nazionali parte delle somme stanziare dallo Stato a favore dell'ENAC e non ancora utilizzate.

Nell'anno 2006 l'andamento della gestione è stata fortemente condizionato, come negli esercizi passati, dai trasferimenti statali. In particolare, l'inadeguatezza dello stanziamento sul bilancio dello Stato riferito ai trasferimenti in conto capitale finalizzati esclusivamente ad interventi infrastrutturali sugli aeroporti di cui alle leggi speciali di finanziamento (leggi 139/92, 135/97, 194/98, 388/00, 166/02, e successive modificazioni) atti a garantire il pagamento delle obbligazioni giuridiche già perfezionate con le banche, ha comportato l'utilizzo delle somme già trasferite negli anni passati aventi lo stesso oggetto per far fronte alle rate di mutuo maturate nell'anno. Infatti, il Ministero dei Trasporti ha provveduto ad impegnare le somme stanziare nel bilancio dello Stato per tale finalità, pari a € 22.746.854,00, a fronte di un fabbisogno annuo stabilito in € 29.000.000,00 circa, senza effettuare il relativo trasferimento.

Nel corso dell'anno sono state riassegnate somme in perenzione amministrativa ancora residuali della gestione della ex Direzione Generale della Aviazione Civile pari a € 21.767.229,97 per l'erogazioni di pagamenti in conto capitale.

Per quanto concerne i trasferimenti di parte corrente a favore di ENAC, gli importi stanziati nel bilancio dello Stato pari ad € 62.720.263,00 sono collegati a quanto disposto dall'articolo 7 del d. lgs. 250/97 e risultano comprensivi delle quote finalizzate agli oneri di servizio pubblico.

Inoltre, per interventi infrastrutturali sugli aeroporti delle aree depresse, il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha trasferito all'ENAC, quale quota di finanziamento FESR, la somma di € 34.511.962,52 per il

Quadro Comunitario di Sostegno 2000-2006 , a cui va aggiunta la corrispondente quota nazionale di € 52.481.330,03.

L'andamento complessivo della gestione 2006 è stato caratterizzato da risultati positivi determinatesi per l'effetto indotto sia dalle azioni per il contenimento della spesa pubblica, che dalla politica messa in atto dall'ente per il recupero delle entrate pur in presenza della legge 248/05 i cui effetti si sono prodotti per la prima volta nell'anno 2006

Le entrate di parte corrente hanno complessivamente riportato un incremento del 5,84% rispetto all'esercizio 2005. Esaminando i dati per centro di responsabilità si riscontra che si è avuto un incremento di entrate per la Direzione Centrale Amministrazione e finanza del +22,53% determinato esclusivamente dal maggiore trasferimento dello Stato per effetto delle disposizioni normative contenute nella legge 248/05 in materia di competitività del sistema aeroportuale che, come è noto, ha ridotto del 75% i diritti aeroportuali, ponendo a carico del bilancio statale le minori entrate dell'ENAC. Contestualmente si assiste ad una diminuzione delle entrate per la Direzione Centrale Regolazione economica pari a circa il 21% rispetto agli stessi dati del 2005. La diminuzione delle entrate per canoni aeroportuali nel corso dell'anno 2006 è risultata minore di quanto previsto come già evidenziato nella relazione di assestamento del bilancio dell'anno per effetto di una azione di recupero portata a termine dalle direzioni interessate che hanno proceduto alla quantificazione definitiva dei dati di traffico degli anni precedenti secondo i criteri stabiliti dalla rispettiva normativa potendo conseguentemente determinare in via conclusiva i relativi diritti. A ciò va aggiunto il positivo andamento del traffico aereo riscontratosi nell'anno che ha comportato un ulteriore gettito i cui effetti si sommano alle azioni, di cui si è detto sopra.

Unitamente a queste voci di entrate è stato riscontrato un positivo andamento anche nella gestione delle entrate proprie derivanti dalle prestazioni fatturate con un significativo +13,31% rispetto all'anno precedente.

Le uscite di parte corrente ammontano complessivamente a €. 136.378.493,44 e risultano principalmente suddivise in :

- €. 89.370.312,51 per spese di funzionamento
- €. 46.599.180,93 per interventi diversi

E' opportuno sottolineare che per quanto riguarda la composizione delle due categorie si ha che le spese di funzionamento risultano a loro volta costituite da :

- €. 71.637.564,61 per spese del personale in attività di servizio
- €. 16.948.062,40 per l'acquisto di beni di consumo e di servizi
- €. 784.685,50 riferiti ad uscite per gli Organi dell'Ente

Relativamente agli oneri per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, che sono stati assoggettati a particolari regimi restrittivi dalle recenti leggi finanziarie e dalle successive disposizioni normative emanate dal Governo in materia di contenimento della spesa pubblica, va osservato che l'importo complessivo è per l'80,36% riferito a solo 4 tipologie di spese su un totale di 34 ed attengono a:

- spese per fitto locali e funzionamento uffici (spese per l'illuminazione, riscaldamento, condizionamento e pulizie) €. 3.900.360,05,
- spese per il funzionamento del sistema informatico dell'Ente per €. 2.050.707,79,

- spese per premi assicurativi (l'incidenza di maggior significato è senza dubbio quella della polizza A.C. aviation) per €. 5.362.532,97,
- spese per esercizio manutenzione e sicurezza delle infrastrutture aeroportuali di diretta gestione dell'Enac €. 2.305.615,27

L' Unità Previsionale di Base "interventi diversi" ha comportato una spesa per il 2006 pari a €. 46.599.180,93 risulta principalmente costituita da :

- €. 39.511.940,00 da oneri di servizio pubblico per convezioni stipulate sulle rotte da e per la Sicilia, Sardegna e Crotone,
- €. 3.472.946,38 quale rimborsi a favore dello Stato in relazione ai provvedimenti normativi sul contenimento dei consumi intermedi
€. 2.295.839,28 per spese relativi a liti arbitraggi e spese legali

I risultati della gestione 2006 vengono riassunti nel seguente prospetto

	<i>Entrate</i>	<i>Uscite</i>	<i>Risultati differenziali</i>
Correnti	172.525.275,00	136.378.493,44	36.146.781,56
In conto capitale	150.778.266,98	141.343.022,44	9.435.244,54
Partite di giro	54.691.654,73	54.691.654,73	-
Totale	377.995.196,71	332.413.170,61	45.582.026,10
Avanzo di amministrazione	74.358.611,56	119.940.637,66	- 45.582.026,10
Totale generale	452.353.808,27	452.353.808,27	-

L'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2006 è pertanto pari a €. 119.940.637,66 l'avanzo di cassa alla stessa data è di €. 335.201.779,26 e trova rispondenza nella giacenza dell'Ente nel conto di Tesoreria intestato all'ENAC presso la Banca d'Italia così come riportato dall'estratto conto dell'Istituto cassiere BNL.

Nei prospetti che costituiscono il bilancio vengono rappresentati i movimenti finanziari, economici e patrimoniali generati dalla attività gestionale posta in essere dall'Ente.

Stante la suddivisione per "Centri di responsabilità amministrativa" si passa all'esame della gestione dei conti 2006 riferita alla singola struttura.

Nella prima parte viene riscontrata la gestione delle entrate per passare successivamente all'esame della gestione delle uscite.

Esame delle entrate per Centro di Responsabilità

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

- € 93.265.000,00 L'importo è costituito da quanto stanziato ed impegnato sul capitolo 2161 " Trasferimenti a favore di Enac" del bilancio dello Stato e del finanziamento per oneri di servizio pubblico sulle rotte da e per Crotona, ricomprende, inoltre anche la quota parte delle minori entrate derivanti all'Enac per l'applicazione della Legge 248 del 2 dicembre 2005, poste a carico del bilancio dello Stato 2006. Gli accertamenti trovano fondamento nei decreti del Ministero dei trasporti n. 22/7580 del 20 novembre 2006, n. 26/8584 e n. 27/8589 del 14 dicembre 2006 e nelle note n. 124213 del 4 ottobre 2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze e n. 900377 del 1° febbraio 2007 del Ministero dei Trasporti.

- € 5.000.000,00 corrispondente all'importo a carico della Regione Sicilia 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.
- € 259.958,05 per redditi e proventi patrimoniali suddivisi in: interessi attivi su depositi e conti correnti bancari € 122.779,37 corrispondenti agli interessi maturati sul conto corrente relativo alla sezione fruttifera presso la Banca d'Italia; € 83.113,64 per fitto dei locali di viale Castro Pretorio 118/B occupato dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna ed € 54.065,04 per interessi moratori per i ritardi sui pagamenti delle fatture attive da parte degli utenti.
- € 255.919,63 per entrate derivanti da recuperi vari e rimborsi spese relativi a utenze comuni e retribuzione del personale

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

- €49.678.652,96 in relazione: al decreto di impegno n. 25/8582 del 14 dicembre 2006 disposto dal Ministero dei Trasporti di € 22.746.854,00 per rate di mutui accesi ai sensi delle leggi 139/92, 135/97 e successivi rifinanziamenti, ad € 5.164.568,99 per somme residue anno 1999 finanziamento legge 135/97 ed € 21.767.229,97 per somme su residui perenti destinate al finanziamento delle opere infrastrutturali nell'aeroporto di Milano Malpensa.
- € 52.481.330,03 per trasferimenti disposti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze quale quota nazionale per il Quadro Comunitario di Sostegno 2002-2006,
- € 34.511.962,52, quale contributo della Comunità Europea per il Quadro Comunitario di Sostegno 2002-2006 .

Le entrate in partite di giro sono pari a € 34.254.414,42 e trovano esatta contropartita nei corrispettivi capitoli di spesa trattandosi di partite compensate.

Le riscossioni effettuate in conto competenza ammontano complessivamente a € 149.941.785,21 e tengono conto in particolare del trasferimento delle risorse avvenuto con i decreti del Ministero dei Trasporti di cui € 20.000.000,00 per trasferimenti di parte corrente ed € 5.164.568,99 per somme residue anno 1999 finanziamento legge 135/97, dei trasferimenti delle risorse, nazionali e comunitarie, disposti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze per il Quadro Comunitario di Sostegno 2002-2006 rispettivamente di € 52.481.330,03 ed € 34.511.962,52.

Direzione Centrale Operazioni

ENTRATE CORRENTI

- € 20.809.646,95 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
- € 389.789,84 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 assoggettato ad un particolare regime di determinazione del diritto approvato dal Ministero dei Trasporti che consente il recupero dei costi sostenuti
- € 830.696,09 sono relative ai corrispettivi per i servizi di controllo di sicurezza ai sensi del D.M. 13/07/2005, negli aeroporti a gestione diretta (Lampedusa e Pantelleria).

Le riscossioni effettuate in conto competenza ammontano complessivamente a € 11.513.990,71 di cui € 10.304.528,59 per diritti fatturati ad utenti per le prestazioni istituzionali pari a circa il 50 % delle fatture emesse ed accertate entro il 31.12.2006. Di norma una parte significativa di dette fatture viene regolarizzata nel primo semestre dell'anno successivo.

Direzione Centrale Regolazione Aeroporti

ENTRATE CORRENTI

- € 3.413.127,35 derivanti da diritti sulla costruzione ed esercizio degli aeroporti e delle infrastrutture aeroportuali

Direzione Centrale Regolazione Economica

ENTRATE CORRENTI

- € 74.090,02 derivanti da diritti sulla sorveglianza in esercizio delle imprese di assistenza a terra negli aeroporti
- € 45.002.270,91 quali canoni sulle gestioni aeroportuali introitati nell'anno 2006. Ai sensi dell'art. 11 decies della Legge 248 del 2 dicembre 2005, i canoni di concessione dovuti all'ENAC dai gestori aeroportuali sono stati ridotti del 75 % dall'anno 2006. Gli effetti determinati dall'applicazione della normativa, sono stati parzialmente compensati dagli introiti derivanti dalla puntuale e tempestiva attività di quantificazione dei canoni degli