

anni precedenti dovuti dai gestori aeroportuali a seguito della determinazione dei dati di traffico definitivi secondo le metodologie di calcolo stabilite dal provvedimento interdirigenziale 30 giugno 2003 dell'Agenzia del Demanio e del Dipartimento per la Navigazione e il Trasporto marittimo e aereo.

Le riscossioni effettuate in conto competenza ammontano complessivamente a € 45.027.015,43

Direzione Centrale Regolazione Tecnica

ENTRATE CORRENTI

- € 731.597,68 per contributi e diritti di certificazione degli iscritti all'Albo della Gente dell'Aria.
- € 2.317.463,08 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 € 1.052.709,26

Direzione Centrale Risorse e Sistemi**ENTRATE CORRENTI**

- € 13.720 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
- € 7.547,27 per interessi su prestiti e mutui al personale
- € 154.448,13 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. Si osserva che, in base all'articolo 22 del CCNL la retribuzione erogata dall'Ente è comprensiva anche degli incarichi esterni che il dirigente può essere autorizzato a svolgere. Il CCNL prevede che eventuali compensi aggiuntivi connessi allo svolgimento di particolari attività vengano introitati dall'Ente per essere riversate nel fondo di produttività dei dirigenti.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

- € 74.209,66 per riscossione di prestiti e mutui al personale
- € 14.032.111,81 relative al versamento disposto dall'INPDAP, quale acconto sulla somma complessiva ancora da trasferire all'Enac a titolo di indennità di buonuscita maturata dai dipendenti dell'ex Direzione Generale dell'Aviazione Civile

Le entrate in partite di giro sono pari a € 20.437.240,31 e trovano esatta contropartita nei corrispettivi capitoli di spesa trattandosi di partite compensate.

Le riscossioni effettuate in conto competenza ammontano complessivamente a € 34.085.634,46

Nella tabella seguente si fornisce il riepilogo complessivo delle entrate concernenti i diritti per prestazioni collegate alle attività istituzionali dell'Ente che sono stati fatturati da tutti i centri di responsabilità nel corso dell'anno 2006:

FATTURAZIONE 2006	
Totale Diritti sulla sorveglianza delle Costruzioni Aeronautiche	3.524.598,82
Totale Diritti per prestazioni effettuata per conto EASA	851.174,47
Totale Diritti sulla sorveglianza sulla costruzione e l'esercizio degli aeroporti e delle infrastrutture aeroportuali	4.031.929,73
Totale Diritti sulla sorveglianza degli aeromobili in esercizio	12.854.304,75
Totale Diritti per le Licenze e la Certificazione delle Imprese e del Personale	1.685.848,91
Totale Diritti sulle importazioni	1.985.793,80
Totale Diritti Accessori	286.386,35
Totale Diritti sulla sorveglianza in esercizio delle imprese di assistenza a terra negli aeroporti	45.435,18
Totale Diritti sulla sorveglianza in esercizio delle imprese per i controlli di sicurezza	192.354,54
Totale Articolo 8 (spese collegate alla fatturazione)	1.164.664,33
TOTALE	26.622.490,88

Tra le attività fatturate va in particolare evidenziato, il dato dell'art. 45 "opere aeroportuali" del regolamento, di cui una quota parte affluisce, come noto,

nel fondo artt. 64 e 91 del CCNL del personale non dirigente dell'Ente, che ha prodotto un gettito di €. 4.031.929,73, superiore di circa 1,5 milioni di 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.

Esame delle uscite per Centro di Responsabilità

Direzione Generale

USCITE CORRENTI

- € 784.685,50 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, agli stessi è stata applicata la riduzione prevista dall'art. 1 c. 58 della Legge 266 del 23.12.2005 (finanziaria 2006) .
- € 88.875,63 per acquisto di libri e pubblicazioni il capitolo ha speso nel corso dell'esercizio anche gli abbonamenti con le agenzie di stampa per la rassegna stampa quotidiana
- € 30.524,11 per acquisto di materiale di consumo
- € 19.401,94 per spese di rappresentanza. La spesa è in linea con quanto preventivato nel corso dell'esercizio e nei limiti imposti dalle leggi finanziarie sul contenimento della spesa.

- € 18.592,47 per spese collegate agli onorari per speciali incarichi conferiti in base all'articolo 7 del d. lgs. 165/01 , anche questo importo risulta contenuto nei limiti di spesa previsti dalle precedenti leggi finanziarie
- € 18.888,50 per l'organizzazione e la partecipazione a convegni Gli impegni di spesa sono nei limiti dello stanziamento del capitolo per il 2006 che è stato determinato sulla base delle disposizioni presenti nella legge finanziaria 2006.
- € 90.000,00 per la produzione dell'annuario statistico che costituisce il riferimento normativo per la determinazione dei canoni aeroportuali percepiti dall'Ente
- € 24.655,92 per spese per inserzione di pagine pubblicitarie su riviste di settore
- € 140.202,90 per il funzionamento di commissioni e di comitati sono riferiti a compensi erogati ai componenti del Comitato consultivo tecnico economico giuridico e del Servizio di Controllo interno. La spesa è nei limiti imposti dalla legge finanziaria
- € 243.682,82 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 e al servizio reception delle sedi della Direzione Generale
- € 12.498,00 relativo ad accordi con le Università per borse di studio
- € 37.000,00 per l'unità operativa all'estero prevista dal contratto di programma, la spesa sostenuta è in relazione all'accordo stipulato con ENAV in data 8 luglio 2003
- € 19.919,41 per la comunicazione e l'informazione pubblica La spesa è in linea con quanto preventivato nel corso dell'esercizio e nei limiti imposti dalle leggi finanziarie sul contenimento della spesa.

- € 44.472,48 relative alle pubblicazioni per bandi di gara a carico del Centro di responsabilità nell'anno 2006
- € 7.869,01 per quote associative dell'Ente presso organismi nazionali ed internazionali
- € 2.295.839,28 per spese per liti .L'importo impegnato è in relazione all'andamento dei contenziosi proveniente dall'articolo 8 comma 3 del d.lgs. 250/97nonchè da situazioni generate successivamente al 1999 a conoscenza dell'Ente e gestiti dalla Direzione affari legali, Si è proceduto ad una valutazione delle somme necessarie per effettuare i pagamenti relativamente alle vertenze che, su segnalazione della Direzione affari legali, risultano passibili di conclusioni onerose per l'Ente. Gli impegni assunti tengono conto dello stanziamento complessivo presente in bilancio nonché delle somme accantonate in conto residue per analoghe finalità.
- € 60.000,00 per spese per la partecipazione al Consorzio per l'IRAQ

USCITE IN CONTO CAPITALE

- €. 37.661,91 per acquisto di mobili e macchine d'ufficio effettuati dal centro di responsabilità nel corso dell'esercizio.

Direzione Centrale Amministrazione e Finanza

USCITE CORRENTI

- € 4.264,45 per acquisto di libri e pubblicazioni
- € 8.431,05 per acquisto di materiale di consumo
- € 5.360.068,20 per premi di assicurazione. Con delibera n. 32/2005 il C.di.A, ha disposto la 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 .Il contratto del valore annuale di € 4.879.105,00. prevedeva la copertura assicurativa per un anno estensibile a due per il periodo 15/5/2005 –14/5/2007

- € 35.306,77 per spese per la pubblicazione di bandi di gara a carico del Centro di responsabilità nell'anno 2006. Nello specifico si tratta delle spese di pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale Italiana e nei casi in cui è previsto anche su quella comunitaria per gare ad evidenza pubblica gestite dalla Direzione contratti.
- € 499,12 per commissioni bancarie su operazioni di pagamenti ed introiti esteri
- € 409.557,91 per oneri tributari (Ires, ICI , TARSU, imposte di registro)
- € 87.379,28 per poste correttive di entrate correnti dovute alla emissione di note di credito nei confronti di utenti
- € 3.472.946,38 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 già nel precedente esercizio 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 sono stati versati nei termini e con le modalità previste dalla legge, ad eccezione della somma di € 59.000 relativa alla decurtazione del 10 % dei compensi corrisposti agli organi dell'ente che dovrà affluire al Fondo nazionale per le politiche sociali, per le quali si resta in attesa di definire le modalità di versamento.

USCITE IN CONTO CAPITALE

- € 21.767.229,97 per somme perenti riassegnate dal Ministero dei Trasporti, destinate al finanziamento delle opere infrastrutturali nell'aeroporto di Milano Malpensa.
- € 27.911.422,99 per il finanziamento di interventi infrastrutturali aeroportuali. L'importo è riferito per € 22.746.854,00 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 e per € 5.164.568,99 per somme residue anno 1999 finanziamento legge 135/97. Tale stanziamento non ha comunque consentito di far fronte interamente agli impegni già assunti con le banche. Pertanto, per garantire il pagamento delle rate di mutuo in scadenza evitando il maturare di interessi passivi, si è provveduto, come peraltro richiesto dall' ex Ministero delle infrastrutture e dei trasporti negli anni 2004 e 2005, ad utilizzare le somme già trasferite negli anni passati ed aventi, in base alle norme, lo specifico vincolo di destinazione.
- € 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 .

Si fornisce di seguito un prospetto riepilogativo degli impegni connessi alla realizzazione di infrastrutture aeroportuali correlate ai finanziamenti dell'anno 2006, 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
2.2.01.01	Trasferimenti da parte dello Stato relativi a:			
	riassegnazione fondi perenti	21.767.229,97	-	21.767.229,97
	assegnazioni risorse ex leggi 139/92, 135/97, 166/02 e rifinanz.	27.911.422,99	5.164.568,99	22.746.854,00
	totale cap. 2.2.01.01	49.678.652,96	5.164.568,99	44.514.083,97
2.2.01.02	Fondi di rotazione attuazione delle politiche.."finanz. nazionali"	52.481.330,03	52.481.330,03	-
2.2.01.03	Fondi di rotazione attuazione delle politiche.."finanz. comunitari"	34.511.962,52	34.511.962,52	-
	Totale entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	136.671.945,51	92.157.861,54	44.514.083,97

TABELLA B

Capitoli	Descrizione	Impegni	Pagamenti	Residui passivi
2.1.04.05	Proget.ne, costruzione, ampliamento, ammodernamento a/p.....	-	-	-
2.1.04.06	Spese per finanz dei progetti di sviluppo infrastrtt. e serv. aerop....	-	-	-
2.1.04.07	Spese ammodern. 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	21.767.229,97		21.767.229,97
2.1.04.10	Spese manut. straord....aerop.....	-	-	-
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	6.579.781,34	622.095,66
2.1.04.13	Spese disinquinamento acustico	-	-	-
2.1.04.14	Spese realiz. opere ampliamento...infrastrutture aeroportuali	20.709.545,99	-	20.709.545,99
2.1.04.15	Spese realiz. Infrastrutture aeroportuali finanz.te Fesr	34.511.962,52	-	34.511.962,52
2.1.04.16	Spese realiz.opere ampliamento..... a/p Perugia e Salerno	-	-	-
2.1.04.17	Spese interventi finanziati dal Fesr per adeg. Rete aerop.	52.481.330,03	-	52.481.330,03
2.1.04.18	Spese realizzazione opere ampliamento.....aree depresse	-	-	-
2.1.04.19	Somme occorrenti per il complet.opere infr. aree depresse	-	-	-
	Totale uscite per interventi infrastrutturali sugli aerop.	136.671.945,51	6.579.781,34	130.092.164,17

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 € 34.254.414,42 e trovano esatta contropartita nei corrispettivi capitoli di entrata trattandosi di partite compensate.

Direzione Centrale Operazioni

USCITE CORRENTI

- € 2.899,74 per spese per il conseguimento dei brevetti di pilota
- € 998.304,63 per spese relative alle convenzioni mensa per l'acquisto di tickets restaurant per i dipendenti delle sedi territoriali
- € 3.033,62 per l'acquisto di indumenti di lavoro al personale in particolare divise per commessi ed autisti
- € 10.271,89 per acquisto di libri e pubblicazioni
- € 198.549,72 per acquisto di materiale di consumo
- € 775.781,48 per la locazione degli immobili di alcune sedi periferiche (Milano, Torino, Venezia, Napoli e Roma)
- € 683.453,37 per illuminazione, riscaldamento e pulizia locali
- € 155.020,29 per manutenzione mobili, macchine, locali e impianti
- € 158.999,80 per esercizio, manutenzione e riparazione automezzi. La spesa è relativa alle autovetture presenti presso le sedi periferiche per effettuare le necessarie verifiche sul sedime aeroportuale relativamente allo stato delle piste delle infrastrutture aeroportuali.
- € 345.749,98 per spese postali, telegrafiche, telefoniche

- € 2.305.615,27 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, In questo capitolo sono ricompresi anche gli oneri riguardanti le prestazioni per il servizio antincendio espletato sull'aeroporto di Roma Urbe e il servizio di security svolto sugli scali di Lampedusa e Pantelleria che come è stato osservato nella sezione delle entrate dello stesso centro di responsabilità ha comportato un introito di € 830.696,09.
- € 92.049,56 per assistenza tecnica e prestazioni di servizi per le attività istituzionali, in relazione alle spese per il cerimoniale di Stato presso l'aeroporto di Fiumicino, come da accordo di programma con il Ministero degli Affari Esteri.
- € 21.073,04 spese per adempimenti della legge 626/94
- € 36.360,00 spese per la pubblicazione dei bandi di gara
- € 3.986,72 per commissioni bancarie su operazioni di pagamenti ed introiti esteri
- € 32.570,62 per oneri tributari

USCITE IN CONTO CAPITALE

- € 1.017.219,89 riferito ad interventi su infrastrutture aeroportuali di diretta gestione dell'Ente. In particolare si tratta di interventi di manutenzione straordinaria non riconducibili alle spese di parte corrente che hanno riguardato la messa in sicurezza della recinzione degli aeroporti di Latina e Roma Urbe, i lavori di impermeabilizzazione del tetto dell'aerostazione di Pantelleria e l'acquisto di apparati radiogeni per il controllo bagagli da stiva per gli aeroporti di Lampedusa e Pantelleria
- € 143.184,36 per acquisto di immobilizzazioni tecniche, mobili ed arredi necessari al funzionamento delle sedi territoriali dell'Ente

- € 9.750,00 riferito al deposito cauzionale per la locazione della nuova sede della Direzione Operazioni Milano.

Direzione Centrale Regolazione Aeroporti

USCITE CORRENTI

- € 2.959,92 per acquisto di libri e pubblicazioni
- € 18.931,90 per acquisto di materiale di consumo
- € 31.800,00 per assistenza tecnica e prestazioni di servizi per le attività istituzionali per la realizzazione del Risk assessment aeroportuale per l'aeroporto di Milano Linate.
- € 17.354,78 spese per la pubblicazione di bandi di gara.

USCITE IN CONTO CAPITALE

- € 10.000,00 per acquisto di beni mobili e macchine d'ufficio.

Direzione Centrale Regolazione Economica

USCITE CORRENTI

- € 3.637,56 per acquisto di libri e pubblicazioni
- € 14.489,49 per acquisto di materiale di consumo
- € 21.185,28 oneri relativi alla pubblicazione dei bandi di gara.
- € 39.511.940,00 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 2006 in materia di oneri connessi alle rotte da e per Crotone. Nell'esercizio 2006, a seguito dell'aggiudicazione della gara europea, sono stati impegnati gli oneri relativamente alle convenzioni atte a garantire i collegamenti da Cagliari con Palermo, Napoli e Firenze, da Alghero con Torino e Bologna e da Olbia con Verona. In aggiunta agli oneri derivanti dalle convenzioni si è proceduto ad impegnare a titolo precauzionale le disponibilità residue sul capitolo per fronteggiare gli oneri derivanti dal contenzioso promosso dalla società Air One riferito al periodo 1° novembre - 31 dicembre 2003 che al momento vengono quantificate in € 6.000.000,00 oltre a spese legali, interessi e rivalutazione monetaria.

USCITE IN CONTO CAPITALE

€ 1.642,68 per acquisto di beni mobili e macchine d'ufficio

Direzione Centrale Regolazione Spazio Aereo

USCITE CORRENTI

- € 3.500,00 per acquisto di materiale di consumo
- € 37.860,24 per fitto locali , la direzione negli ultimi mesi dell'anno si è trasferita nella sede di P.le Don Sturzo.
- € 30.000,00 per illuminazione, riscaldamento e pulizia uffici
- €35.833,82 per spese per il funzionamento dell'ufficio per la cooperazione Enac A.M.

USCITE IN CONTO CAPITALE

€ 79.427,40 per acquisto di beni mobili e macchine d'ufficio

€ 85.000,00 per il deposito cauzionale versato a garanzia della locazione della nuova sede.

*Direzione Centrale Regolazione Tecnica*USCITE CORRENTI

- € 3.600,00 per compensi ai membri esterni di lingua inglese nelle commissioni di esame per il rilascio o rinnovo delle licenze aeronautiche.
- € 13.025,95 per acquisto di libri e pubblicazioni
- € 25.901,75 per acquisto di materiale di consumo
- € 28.050,00 per l'affitto delle sale per lo svolgimento degli esami per il rilascio o rinnovo di licenze aeronautiche
- € 21.600,00 per assistenza tecnica e prestazioni di servizi per le attività istituzionali, per le spese relative al membro esterno del gruppo di lavoro per la stesura di un Manuale Standard concernente programmi di addestramento per il conseguimento dell'attestato professionale APSE.
- € 10.087,74 per quote di partecipazione ad associazioni ed istituti del settore aeronautico.
-

USCITE IN CONTO CAPITALE

€ 5.229,00 per acquisto di beni mobili e macchine d'ufficio

Direzione Centrale Risorse e Sistemi

Come evidenziato nella relazione al bilancio di previsione 2006, in conformità all' art. 24 D.P.R 97/2003 che consente di individuare un unico centro di responsabilità per la gestione di oneri e di spese comuni, al centro di responsabilità Direzione Centrale Risorse e Sistemi sono state 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.

L'anno 2006 è stato caratterizzato dalla contrattazione per il rinnovo del CCNL per il quadriennio 2002 – 2005 presso la sede istituzionale dell'ARAN. In data 19 febbraio 2007 è stato sottoscritto il CCNL per il personale non dirigente – tecnici amministrativi, operativi e professionali seconda qualifica -, mentre in data 12 aprile 2007 è stata sottoscritta l'ipotesi di CCNL relativa all'Area dirigenziale. Ciò ha determinato che gli oneri riportati nei capitoli di competenza del bilancio 2006 sono riferiti al CCNL 1999/2001 e gli oneri relativi al CCNL 2002/2006 sono stati stanziati sul capitolo di bilancio "oneri rinnovo contrattuali" e pertanto in base a quanto stabilito dall'articolo 18 del d.p.r. 97/03 al termine dell'esercizio confluiscono nell'avanzo di amministrazione vincolato.

USCITE CORRENTI

- € 70.627.829,64 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 che risulta così costituito:
- 56 Dirigenti
- 137 Professionali laureati

- 64 Professionali diplomati
- 724 Amministrativi e Operativi di cui 440 Area Funzionari, 267 Area Collaborazione e 17 Area Operativa – Ausiliaria
- 35 Ispettori di Volo con contratto a tempo determinato
- 11 comandati da altre Amministrazioni
- 2 Amministrativi diplomati con contratto di formazione lavoro
- 47 unità con contratto a tempo determinato,
per un totale di 1076 dipendenti in servizio al 31.12.2006

Le spese sostenute per il personale afferiscono per:

- € 31.800.000,00 alle voci fisse dello stipendio di tutto il personale, dirigenti, professionali, ispettori di volo, amministrativi e operativi e personale a tempo determinato,
- € 3.800.000,00 alle indennità e rimborso spese per missioni per l'attività svolta dal personale dell'Ente fuori dalle rispettive abituali sedi di lavoro,
- € 16.600.000,00 agli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente secondo le misure previste dalla normativa in materia,
- € 710.960,33 alle convenzioni mensa per l'acquisto di tickets restaurant per i dipendenti della Direzione Generale dell'Ente,
- € 13.224.000,00 e € 2.965.048,13 agli oneri accessori rispettivamente per il personale non dirigente e dirigente. La spesa è nei limiti imposti dalle leggi finanziarie sul contenimento della spesa.
- € 508.308,04 e € 150.000,00 rispettivamente alle spese per la formazione del personale e per il conseguimento dei brevetti di pilota.
- € 261.388,17 alla retribuzione del personale comandato da altre amministrazioni
- € 139.442,03 alla retribuzione accessoria per il personale dirigente a tempo determinato