

ricondursi al minore trasferimento della Comunità Europea e dello Stato per il QCS⁵ 2000 - 2006.

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 2000-2006 sia la quota erogata dalla Comunità Europea (FERS)⁶ 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 a € 669.872,05, pari allo 0,45% di esse;

- gli oneri per il personale in servizio, pari ad € 93.641.338,84 (importo questo della competenza finanziaria diverso da quello del conto economico che riporta oltre il TFR anche altre voci che non vanno ivi ricomprese) a loro volta pari al 63% di tutte le spese correnti. Rispetto all'esercizio precedente si nota un incremento di euro 22.003.774,23 relativo agli oneri per rinnovo contrattuale;

- le spese per l'acquisto di beni e servizi, ammontate a € 16.447.340,19, pari all'11,06% delle spese correnti, che annoverano un decremento di € 500.722,21 rispetto alla spesa dell'esercizio precedente e una significativa riduzione rispetto alla previsione definitiva (-€ 1.347.444,73);

- le spese non classificabili in altre voci, ammontate ad euro 35.023.047,20, pari al 23,56% delle spese correnti, che annoverano, tra l'altro, gli oneri di pubblico servizio (€ 32.070.000,00, peraltro inferiori a quelle del precedente esercizio) e l'ammontare dei versamenti da effettuare a favore dello Stato in applicazione di provvedimenti di riduzioni di spesa e per sanzioni (€ 2.293.047,20).

Tra le spese in conto capitale, meritano particolare menzione quelle relative all'acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

⁵ QCS: Quadro Comunitario di Sostegno.

⁶ FERS: Fondo Europeo Sviluppo Regionale.

(€ 7.263.682,91), all'acquisizione di immobilizzazioni tecniche (€ 1.548.432,95), al finanziamento degli interventi infrastrutturali negli aeroporti di cui si è già detto (€ 215.221.239,12), nonché quelle per la corresponsione del trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio (€ 3.102.060,63).

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

Tutto ciò premesso, preso atto del disavanzo finanziario di competenza (48.069.970,75 che risulta incrementato rispetto all'iniziale disavanzo previsto in euro 18.058,769), si ritiene di segnalare la necessità sia di migliorare le previsioni in relazione alla realtà operativa sia di adottare misure idonee a ricondurre la gestione su posizioni di più stabile equilibrio.

DISPOSIZIONI E VINCOLI LEGISLATIVI PREVISTI PER LA GESTIONE 2007

La gestione 2007 dell'Ente era soggetta ai seguenti vincoli normativi:

A) Contenimento delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre e spese di rappresentanza – (Art. 1, comma 10, della legge n. 266/2005). In particolare, la norma prevede che a decorrere dall'anno 2006 le Pubbliche Amministrazioni non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 50 per cento (poi ridotto al 40%) delle spese sostenute nell'anno 2004 per le medesime finalità.

B) Contenimento delle spese per auto di servizio – (Art. 1, comma 11, della legge n. 266/2005). Relativamente alla applicazione della norma che prevede che a decorrere dall'anno 2006 le Pubbliche Amministrazioni non possono effettuare spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2004, la spesa 2007 risulta superiore. All'importo in tabella vanno inoltre aggiunti acquisti di automezzi per euro 129.880 destinati agli aeroporti di Pantelleria e Lampedusa. La Corte rileva che il dettato normativo non è stato, quindi, rispettato su tale voce di spesa.

I punti A e B sono evidenziati dallo schema seguente:

Capitolo	consuntivo 2004	stanziamento ridotto	consuntivo 2007
Consulenze	250.000,00	100.000,00	27.888,71
Comunicazione	79.172,20	31.668,88	31.560,00
Convegni	51.200,32	20.480,13	10.200,00
Pubblicità	227.760,84	91.104,34	9.780,00
Rappresentanza	48.607,08	19.442,83	19.178,19
Autovetture	166.438,33	66.575,33	194.723,99

C) Limite di incremento delle previsioni 2007 del 2% sulle previsioni definitive 2006 (art. 1, comma 57 della legge n. 311/2004)

Relativamente agli impegni 2007 vi è una contenuta eccedenza di spesa rispetto al limite (al netto delle spese di personale, TFR, oneri di servizio pubblico, rimborsi allo Stato, trasferimenti in conto capitale), pari ad euro 1.129.391,66 ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 26 del D.L. n. 223/2006 convertito dalla legge n. 248/2006 che prevede riduzioni di trasferimenti statali sulla base della comunicazione dell'Amministrazione vigilante al Ministero dell'economia e delle finanze. In ordine all'eccedenza si ritiene utile, comunque, segnalare che ha inciso negativamente, tra l'altro, la prima annualità di finanziamento, pari ad € 5.300.000 del piano triennale degli investimenti sugli aeroporti a gestione diretta, deliberato dal C.d.A. in data 13.06.2007 (deliberazione n. 43/2007).

D) Riduzione del 30% rispetto alla spesa 2005 per il funzionamento delle commissioni, comitati ed altri organismi (art. 29 del D.L. n. 223/2006). La spesa in oggetto, di € 50.153,65 rientra nel limite di € 55.790,02.

E) Riduzione del 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30 settembre 2005 delle somme riguardanti indennità, compensi, gettoni, retribuzioni od altre utilità comunque denominate, corrisposti ai componenti di organi d'indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali (legge finanziaria 2006 del 23/12/2005 n.266).

Come ricordato in precedenza a proposito dei compensi agli organi l'Enac ha rispettato il sopraindicato dettato normativo.

Esame delle spese per Centro di Responsabilità

Per ciascuna Direzione vengono evidenziate le voci di spesa di maggiore interesse per le uscite di parte corrente e per quelle in conto capitale:

Direzione Generale**USCITE CORRENTI**

- € 669.872,05 per gli Organi istituzionali dell'Ente. I compensi per i componenti degli Organi di amministrazione nonché quelli del Collegio dei Revisori dei Conti sono stabiliti nella misura individuata dai decreti interministeriali datati 12 maggio e 20 maggio 2005, con la riduzione del 10% prevista dall'art. 1 c. 58 della Legge 266 del 23.12.2005 (finanziaria 2006) e già effettuata nel 2006;

- € 77.285,37 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;

- € 19.178,19 per spese di rappresentanza. Tali spese riguardano attività riferite al Presidente e al Direttore Generale secondo quanto stabilito dall'articolo 36 del Regolamento amministrativo e contabile dell'Enac. L'importo a carico del bilancio 2007 è nei limiti fissati dalla legge finanziaria sul contenimento della spesa;

- € 27.888,71 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;

- € 10.200,00 per l'organizzazione e la partecipazione a convegni. La spesa ha riguardato l'organizzazione del workshop e E-mor e del convegno sulla presentazione del Rapporto Enac 2007 presso il Senato. Va inoltre segnalato che quanto riportato a carico del bilancio è nei limiti dello stanziamento stabilito dalle disposizioni presenti nella legge finanziaria 2006;

- € 136.274,04 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;

- € 106.196,85 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 di vigilanza armata delle sedi della Direzione Generale;

- € 29.600,00 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;

- € 31.560,00 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;

- € 30.224,00 per quote associative dell'Ente presso organismi nazionali ed internazionali. In particolare nell'anno 2007 è stato effettuato il pagamento riferito al contributo JAA;

- € 60.000,00 per spese per la partecipazione al Consorzio per l'IRAQ.

USCITE IN CONTO CAPITALE

Non sono stati assunti impegni di particolare rilevanza nell'esercizio in esame.

Direzione Centrale Amministrazione e Finanza

USCITE CORRENTI

- € 4.511.806,67 per premi di assicurazione. L'onere principale è riferito al contratto di assicurazione per la copertura dei rischi della Responsabilità Civile Aeronautica e della Responsabilità Civile Generale con l'Associazione Temporanea di Imprese formata da Generali, Assitalia e Ras;

- € 150.934,92 per spese di esercizio, manutenzione e sicurezza delle infrastrutture aeroportuali. Si tratta di pagamenti effettuati a seguito di trasferimenti di somme in conto perenti per prestazioni sorte e contrattualizzate nell'ambito della ex Direzione Generale dell'Aviazione Civile in data antecedente al 1998;

- € 56.431,16 per spese per la pubblicazione di bandi di gara a carico del Centro di responsabilità. 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;

- € 494.789,32 per oneri tributari (Ires, ICI , TARSU, imposte di registro, bolli);

- € 846.024,75 per poste correttive di entrate correnti dovute alla emissione di note di credito relative ad acconti fatturati nei confronti di utenti quali Alitalia, SEA, Avio S.p.A. ed Alenia Aeronautica;

- € 2.293.047,20 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 riferite ai consumi intermedi. Tali importi sono stati versati nei termini e con le modalità previste dalla legge.

USCITE IN CONTO CAPITALE

- € 83.544.977,00 per il finanziamento di interventi infrastrutturali aeroportuali. L'importo è riferito per € 15.544.977,00 alla quota di finanziamento, stanziata sul bilancio dello Stato, relativa al pagamento dei mutui per i lavori infrastrutturali sugli aeroporti nazionali di cui alla legge 135/97 e successivi rifinanziamenti. La somma di € 68.000.000,00 è riferita alle somme impegnate a favore della società SAGAT per € 12.845.034 (decreto Ministro dei Trasporti n. 71T del 30.11.2006), società Sab per € 22.154.965 (stesso decreto), società aeroporti di Roma per € 25.000.000, società SAGA di Pescara per € 5.000.000 nonché società aeroporto di Perugia per € 3.000.000 (tutte come da decreto Ministro dei Trasporti n. 109/T del 24 luglio 2007);

- € 46.397.091,45 per trasferimenti disposti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze quale quota nazionale per il Quadro Comunitario di Sostegno 2002-2006;

- € 30.517.293,67 quale contributo della Comunità Europea per il Quadro Comunitario di Sostegno 2002-2006;

- € 42.560.000,00 spese per la realizzazione degli interventi nelle aree depresse. Si tratta del finanziamento degli interventi previsti nell'Accordo di Programma Quadro (APQ) per la Sardegna relativa ai lavori su Cagliari, Olbia e Alghero finanziati con fondi stanziati in base alla delibera CIPE n. 17/2003 che l'ENAC sulla base della delibera 35/07 si è reso disponibile ad anticipare ai soggetti beneficiari in attesa che le somme vengano dalla Regione Sardegna trasferiti all'Ente.

Il seguente prospetto riepilogativo evidenzia gli impegni connessi alla realizzazione di infrastrutture aeroportuali correlate ai finanziamenti dell'anno 2007. 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:			
	assegnazioni risorse ex leggi 139/92, 135/97, 166/02 e rifinanz.	22.746.854,00	-	22.746.854,00
	totale cap. 2.2.01.01	22.746.854,00	-	22.746.854,00
2.2.01.02	Fondi di rotazione attuazione delle politiche "finanz. nazionali"	46.397.091,45	30.202.364,05	16.194.727,40
2.2.01.03	Fondi di rotazione attuazione delle politiche "finanz. comunitari"	30.517.293,67	19.865.333,41	10.651.960,26
2.2.01.04	Trasferimenti da regione	42.560.000,00	-	42.560.000,00
Totale entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale		142.221.239,12	50.067.697,46	92.153.541,66

Tabella B

Capitoli	Descrizione	Impegni	Pagamenti	Residui passivi
2.1.04.12	Ann.tà quindicennale interventi a/p Venezia	7.201.877,00	3.275.748,33	3.926.128,67
2.1.04.13	Spese disinquinamento acustico	-	-	-
2.1.04.14	Spese realiz. Opere ampliamento approvat. aree aeroportuali	83.544.977,00	40.000.000,00	43.544.977,00
2.1.04.15	Spese realiz. Infrastrutture aeroportuali finanz.te Fesr	30.517.293,67	-	30.517.293,67
2.1.04.17	Spese interventi finanziati dal Fesr per adeg. Rete aerop.	46.397.091,45	-	46.397.091,45
2.1.04.18	Spese realizzazione opere ampliamento aree depresse	42.560.000,00	-	42.560.000,00
2.1.04.20	Interventi infrastrutturali art. 9 L 155/2005	5.000.000,00	-	5.000.000,00
Totale uscite per interventi infrastrutturali sugli aerop.		215.221.239,12	43.275.748,33	171.945.490,79

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, e la differenza tra le somme accertate e quelle impegnate pari ad € 73.000.000 è in relazione agli importi già finalizzati in avanzo di amministrazione, di cui € 68.000.000 per gli interventi individuati con i citati decreti del Ministro dei Trasporti n. 71T del 2006 e 109T del 2007 ed € 5.000.000 per gli interventi di cui all'art. 9 bis della Legge 155/2005 individuati dal decreto 36T del 2007 del Ministro dei Trasporti.

Le uscite per partite di giro sono pari a € 41.816.740,95 e trovano esatta contropartita nei corrispettivi capitoli di entrata trattandosi di partite compensate.

Direzione Centrale Operazioni**USCITE CORRENTI**

- € 921.704,46 spese di missione sostenute per lo svolgimento della attività istituzionale fuori dalle normali sedi di lavoro;

- € 1.053.922,77 per spese relative alle convenzioni mensa per l'acquisto di tickets restaurant per i dipendenti delle sedi territoriali;

- € 146.497,66 per acquisto di materiale di consumo la spesa del 2007 risulta inferiore del 26,2% rispetto all'analogo dato dell'esercizio 2006;

- € 1.019.999,34 per la locazione degli immobili di alcune sedi periferiche (Milano, Torino, Venezia, Napoli e Roma);

- € 626.996,97 per illuminazione, riscaldamento e pulizia locali

- € 100.344,33 per manutenzione mobili, macchine, locali e impianti;

- € 135.169,55 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 e delle infrastrutture. Rispetto all'esercizio 2006 la spesa è diminuita di circa il 15%;

- € 293.790,17 per spese postali, telegrafiche, telefoniche;

- € 2.321.642,31 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, 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 sono collegati ai relativi introiti per servizi di controllo e sicurezza nonché per il servizio antincendio;

- € 52.287,00 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.

USCITE IN CONTO CAPITALE

- € 965.614,41 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 degli aeroporti a gestione diretta dell'ENAC, in particolare Roma Urbe, nonché l'acquisto di scorte intangibili per gli aeroporti di Pantelleria e Lampedusa;

- € 589.266,59 per il ripristino di immobili in uso all'Enac presso gli aeroporti a gestione diretta, in particolare per interventi di manutenzione su alloggi di servizio;

- € 494.573,51 per acquisto di immobilizzazioni tecniche, mobili ed arredi necessari al funzionamento delle sedi territoriali dell'Ente;

- € 129.880,00 per acquisto di due pick up e relativi carrelli per il trasporto di scorte intangibili in uso presso gli aeroporti di Pantelleria e Lampedusa.

Direzione Centrale Regolazione Aeroporti

USCITE CORRENTI

- € 313.437,99 spese di missione sostenute per lo svolgimento della attività istituzionale fuori dalle normali sedi di lavoro, € 600.000,00 spese per la realizzazione di uno studio di fattibilità del piano aeroporti da realizzare per conto del Ministero delle Infrastrutture che ha contribuito con un importo di € 500.000,00, come risulta nella sezione delle entrate della direzione.

USCITE IN CONTO CAPITALE

- € 5.300.000,00 relativi ad interventi su infrastrutture aeroportuali di diretta gestione dell'ENAC. L'importo è in relazione alla prima annualità di finanziamento del piano triennale approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 13 giugno 2007 con la deliberazione n. 43/2007.

Direzione Centrale Regolazione Economica

USCITE CORRENTI

- € 139.131,00 riferiti a spese per l'addestramento e formazione specialistica del personale impiegato presso la struttura, in relazione al contratto con l'Università di Roma Tor Vergata CEIS;

- € 32.070.000,00 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 e da

quelle connesse da e per Crotone. In aggiunta sono stati impegnati circa € 11.000.000,00 per gli oneri di servizio pubblico relativi alla rotte da e per la Sardegna. Infine la somma residua pari a circa € 4.200.000,00, così come richiesto dalla Direzione Centrale, è stata impegnata a garanzia di un eventuale contenzioso riguardante le rotte da e per la Sardegna in relazione alla Decisione della Commissione europea del 23 aprile 2007.

Direzione Centrale Regolazione Spazio Aereo

USCITE CORRENTI

- € 227.729,35 per fitto locali, la direzione negli ultimi mesi dell'anno si è trasferita nella sede di P.le Don Sturzo;
- € 23.373,23 per illuminazione, riscaldamento e pulizia uffici.

USCITE IN CONTO CAPITALE

Non vi sono uscite a tale titolo.

Direzione Centrale Regolazione Tecnica

USCITE CORRENTI

- € 413.280,08 per spese di missione sostenute per lo svolgimento dell'attività istituzionale fuori dalle normali sedi di lavoro;
- €. 15.697,50 per compensi ai membri esterni di lingua inglese nelle commissioni di esame per il rilascio o rinnovo delle licenze aeronautiche;
- € 19.796,00 per acquisto di libri e pubblicazioni;
- € 22.334,50 per assistenza tecnica e prestazioni di servizi per le attività istituzionali.

USCITE IN CONTO CAPITALE

- € 13.358,52 per acquisto di beni mobili e macchine d'ufficio.

Direzione Centrale Risorse e Sistemi

Alla Direzione Centrale Risorse e Sistemi sono assegnate nel bilancio le fondamentali risorse necessarie per la gestione del personale e per le relative politiche di sviluppo e soltanto la rimanente somma di € 2.865.459 è stata gestita dalle altre Direzioni centrali per altre spese quali missioni e buoni pasto.

Vengono evidenziati anche qui i capitoli di maggiore interesse per le uscite di parte corrente e per quelle in conto capitale:

USCITE CORRENTI

- € 1.643.511,66 per la locazione delle sedi della Direzione Generale site in Roma in via di Villa Ricotti e via Gaeta;

- € 899.999,42 per illuminazione, riscaldamento e pulizia uffici per le sedi della Direzione Generale;

- € 356.475,21 per manutenzione mobili, macchine, locali e impianti;

- € 43.620,29 per esercizio, manutenzione e riparazione automezzi.

La spesa è relativa alle autovetture di servizio della Direzione Generale. Per effetto delle misure di contenimento adottate a seguito di quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione questa voce di spesa è diminuita rispetto all'esercizio 2006 del 25,6%;

- € 415.375,16 per spese postali, telegrafiche, telefoniche;

- € 2.076.391,22 per spese di funzionamento del sistema informatico.

Gli importi più significativi attengono, come negli esercizi precedenti, a: noleggio attrezzature, canoni per la rete telematica (trasporto dati ed interoperatività), manutenzione sistema informativo;

- € 304.876,95 spese connesse con la legge 626/94 in materia di sicurezza sul lavoro;

- € 988.970,00 per benefici di natura assistenziale e sociale a favore del personale nella misura dell' 1% come stabilito dai CCNL del personale;

- € 395.000,00 per integrazione pensione per il personale iscritto alla convenzione RAI- INPS.

USCITE IN CONTO CAPITALE

- € 408.801,91 per lavori di adeguamento delle sedi della Direzione Generale;

- € 119.999,35 per acquisto di immobilizzazioni tecniche, mobili ed arredi necessari al funzionamento degli uffici della Direzione Generale;

- € 751.273,41 per acquisto apparati informatici e software al fine di completare e sviluppare la dotazione di strumenti informatici dell'Ente, gli importi più significativi attengono alla fornitura di apparati di rete e all'implementazione del software per la rilevazione e gestione delle presenze del personale;

- € 3.102.060,63 per indennità di anzianità nei riguardi del personale uscito dal servizio per raggiunti limiti di anzianità.

Le uscite per partite di giro sono pari a € 26.776.330,06 e trovano esatta contropartita nei corrispettivi capitoli di entrata trattandosi di partite compensate.

4.3 Il conto economico

Il conto economico che di seguito si riporta è stato redatto secondo lo schema allegato al D.P.R. n. 97/2003.

	2006	2007
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
- proventi e corrispettivi per produzione prestazioni e/o servizi	126.455.341	102.008.825
- altri ricavi e proventi	45.939.607	70.585.915
TOTALE (A)	172.394.948	172.594.740
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
- per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	540.066	479.919
- per servizi	54.013.892	45.536.340
- per godimento beni di terzi	2.436.971	2.897.000
- per il personale	74.344.150	97.644.434
- ammortamenti e svalutazioni	2.531.304	1.660.109
- variazioni rimanenze materie prime ecc.	0	0
- accantonamento per rischi	0	0
- accantonamento fondi per oneri contrattuali	0	0
- oneri diversi di gestione	7.144.953	4.841.680
TOTALE (B)	141.011.336	153.059.482
Differenza tra valore e costi della produzione	31.383.612	19.535.258
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
- proventi da partecipazioni	0	0
- altri proventi finanziari	130.327	143.564
- interessi ed altri oneri finanziari	-4.486	-4.712
TOTALE (C)	125.841	138.852
D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
- rivalutazioni	0	0
- svalutazioni	0	0
TOTALE (D)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
- proventi non iscrivibili al riquadro A)	162.030	0
- oneri straordinari non iscrivibili al riquadro B)	0	0
- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti da gestione residui	0	0
- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da gestione residui	0	0
TOTALE (E)	162.030	0
Risultato prima delle imposte	31.671.483	19.674.110
Imposte dell'esercizio	212.741	406.793
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico	31.458.742	19.267.317

Per completare le informazioni sull'aspetto economico della gestione, di seguito si riporta il quadro di riclassificazione dei risultati economici:

	2007	2006
A) RICAVI	172.594.739,99	172.394.948,36
B) VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	172.594.739,99	172.394.948,36
Consumi materie prime e servizi esterni	-48.913.259,44	-56.990.928,59
C) VALORE AGGIUNTO	123.681.480,55	115.404.019,77
Costo del lavoro	-97.644.433,60	-74.344.149,86
D) MARGINE OPERATIVO LORDO	26.037.046,95	41.059.869,91
Ammortamenti	-1.660.109,06	-2.531.303,57
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00
Saldo proventi ed oneri diversi	-4.841.679,68	-7.144.953,08
E) RISULTATO OPERATIVO	19.535.258,21	31.383.613,26
Proventi ed oneri finanziari	138.852,32	125.840,80
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
F) RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	19.674.110,53	31.509.454,06
Proventi ed oneri straordinari	0,00	162.029,91
G) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	19.674.110,53	31.671.483,97
Imposte di esercizio	-406.793,30	-212.741,40
H) AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	19.267.317,23	31.458.742,57

L'esercizio finanziario 2007 si chiude, quindi, con un margine operativo lordo di **€ 26.037.046,95** con un risultato operativo di **€ 19.535.258,21** e con un avanzo positivo di **€ 19.267.317,23**.

Quest'ultimo risultato è conseguenza diretta dell'avanzo accertato nella parte corrente del rendiconto finanziario di competenza (€ 24.042.167,98) ed evidenzia, nei limiti sopra accennati ed in riduzione rispetto all'esercizio 2006 (€ 31.458.742,57), la copertura dei costi di gestione, compresi gli ammortamenti, con i relativi proventi.

Per quanto attiene ai ricavi nell'importo complessivo è incluso il trasferimento dello Stato, comprensivo anche della quota avente il vincolo di utilizzo per finanziare le rotte sociali e il trasferimento da parte della Regione Sicilia stabilito dalla legge 388/2000 per il cofinanziamento degli oneri di

servizio pubblico relativi alle rotte convenzionate da e per Trapani, Pantelleria e Lampedusa.

Il costo del lavoro recepisce il rinnovo contrattuale comprensivo dell'importo di € 19.886.837,66 per arretrati, che vengono rappresentati contabilmente nell'esercizio 2007 in applicazione delle vigenti disposizioni contabili.

Tra i costi di produzione è ricompresa la somma di € 32.070.000,00 per oneri di servizio pubblico in relazione ai finanziamenti previsti da specifiche leggi.

4.4 Il conto del patrimonio

L'attuale patrimonio risulta costituito, oltre che dai beni acquisiti dall'Ente a far data dal momento della costituzione, dai beni che facevano parte dei patrimoni rispettivamente dell'Ente Nazionale della Gente dell'Aria e del Registro Aeronautico Italiano.

I beni mobili dell'ex D.G.A.C , non ancora acquisiti al patrimonio dell'Ente, sono stati individuati e registrati nell'apposito registro dei beni di terzi in uso gratuito all'ente ai sensi dell'art. 71 del nuovo Regolamento Amministrativo Contabile.

Lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema previsto dall'art. 42 del D.P.R. 97/2003; per ciascuna voce di stato patrimoniale è stato indicato l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente.

ATTIVITA'	2007	2006
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBL. per la partecipazione al patrimonio iniziale		
Totale A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno	1.684.220,45	2.060.395,10
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	96.595,77	60.760,55
8) Manutenzioni straord. e migliorie su beni di terzi	13.147.673,24	6.674.562,77
Totale	14.928.489,46	8.795.718,42
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	23.294.466,20	23.461.715,00
4) Automezzi e motomezzi	207.172,73	92.668,57
7) Altri beni	2.998.647,86	2.751.577,63
Totale	26.500.286,79	26.305.961,20
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i>		
2) Crediti		
d) verso altri	577.508,09	611.945,70
Totale	577.508,09	611.945,70
Totale B)	42.006.284,34	35.713.625,32
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I. Rimanenze</i>		
Totale	0,00	0,00
<i>II. Residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	23.245.765,08	25.155.439,76
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	13.391,53	315,31
4) Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	344.067.945,59	311.187.247,08
5) Crediti verso altri	10.040.546,76	7.512.620,20
Totale	377.367.648,96	343.855.622,35
<i>III. Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.</i>		
Totale	0,00	0,00
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	337.324.403,21	335.201.779,26
Totale	337.324.403,21	335.201.779,26
Totale C)	714.692.052,17	679.057.401,61
D) RATEI E RISCONTI		
Totale D)	0,00	0,00
Impegni non inventariati	888.681,06	
Totale ATTIVO	757.587.017,57	714.771.026,93

Si riportano di seguito le tabelle riepilogative dei movimenti delle immobilizzazioni:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Descrizione	Diritto di brevetto industriale	Concessioni, licenze, marchi	Manutenzioni straordinarie	TOTALE
Costo originario	2.060.395,10	60.760,55	6.674.562,77	8.795.718,42
Ammortamenti storici	-	-	-	-
Valore all'inizio dell'esercizio	2.060.395,10	60.760,55	6.674.562,77	8.795.718,42
Acquisizioni dell'esercizio	41.880,00	51.858,00	6.473.110,47	6.566.848,47
Alienazioni dell'esercizio	-	-	-	-
Rivalutazioni di legge (monetarie)	-	-	-	-
Rivalutazioni economiche	-	-	-	-
Ammortamenti dell'esercizio	418.054,65	16.022,78	-	434.077,43
Svalutazioni dell'esercizio	-	-	-	-
Consistenza finale	1.684.220,45	96.595,77	13.147.673,24	14.928.489,46

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori. La categoria "Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere di ingegno" pari a € 1.684.220,45 comprende il costo di acquisto di prodotti software applicativi acquistati a titolo di proprietà o di licenza d'uso a tempo indeterminato al netto della quota di ammortamento pari ad € 418.054,65. Le "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" pari a € 96.595,77 al netto di € 16.022,78 quale quota di ammortamento, comprendono prodotti software applicativi acquistati a titolo di licenza d'uso a tempo determinato. Le manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi pari a € 13.147.673,24 riguardano prevalentemente interventi infrastrutturali sugli aeroporti a gestione diretta, l'incremento relativo al 2007 è in relazione, principalmente, alla prima annualità di finanziamento del programma triennale 2007 - 2009 degli interventi sugli aeroporti minori, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente con Deliberazione n. 43/2007 del 13 giugno 2007, nonché ad interventi manutentivi sulle sedi in locazione della Direzione Generale.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	Terreni e fabbricati	Automezzi	Mobili e macchine da ufficio	TOTALE
Costo originario	27.372.657,36	154.138,29	8.496.038,48	36.022.834,13
Ammortamenti storici	3.910.942,36	61.469,72	5.744.460,85	9.716.872,93
Valore all'inizio dell'esercizio	23.461.715,00	92.668,57	2.751.577,63	26.305.961,20
Acquisizioni dell'esercizio	387.963,62	129.880,00	905.251,91	1.423.095,53
Alienazioni dell'esercizio	-	15.611,18	78.681,71	94.292,89
Rivalutazioni di legge (monetarie)	-	-	-	-
Rivalutazioni economiche	-	-	-	-
Ammortamenti dell'esercizio	555.212,42	15.375,84	655.443,37	1.226.031,63
Decremento fondo	-	15.611,18	75.943,40	-
Svalutazioni dell'esercizio	-	-	-	-
Consistenza finale	23.294.466,20	207.172,73	2.998.647,86	26.500.286,79