

Allegato alla deliberazione n. 35/2008
p.2) dell'o.d.g. della seduta del 10 giugno 2008



**NOTA INTEGRATIVA
E BILANCIO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO 2007**

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA E BILANCIO**CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2007****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

LUCIO D'ALESSANDRO
MANLIO MELE
PIERLUIGI MUSGHI
FULVIO NERI
FRANCO PRONZATO
OBERDAN TOMMASO SCOZZAFAVA

DIRETTORE GENERALE

SILVANO MANERA

REVISORI DEI CONTI
PRESIDENTE
MEMBRI

ROSA GRIMACCIA
NOVELLA COPPA DE DONNO
ROBERTO SERRENTINO

DELEGATO CORTE DEI CONTI

EDOARDO ANDREUCCI

Nota integrativa al bilancio consuntivo 2007

In attesa della approvazione da parte dei Ministeri Vigilanti del regolamento amministrativo contabile, 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.

Al riguardo occorre precisare che il bilancio di previsione 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. 62/2006 e previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, in data 19.12.2006 ha deliberato l'approvazione del bilancio preventivo 2007 che è in corso di approvazione da parte dei Ministeri Vigilanti .

Le risorse dell'anno 2007 presenti nel bilancio approvato dal Consiglio di Amministrazione sono state trasferite, 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. I dirigenti hanno a loro volta , ripartito gli stanziamenti alle direzioni di secondo livello dando attuazione alla gestione dell'esercizio .

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 del Regolamento amministrativo contabile deliberato dal Consiglio di Amministrazione e 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. 2426 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.

Anche per l'esercizio in esame la determinazione dell'avanzo di amministrazione riveste carattere di particolare importanza, tenuto conto delle disposizioni normative che hanno confermato la destinazione della

quota parte di avanzo di amministrazione derivante dai trasferimenti dello Stato per il finanziamento degli interventi sugli aeroporti nazionali.

Eventi caratterizzanti la gestione 2007

I fatti di particolare rilevanza che hanno caratterizzato la gestione nel corso dell'anno 2007 sono da ricondursi a:

1. Rinnovo Organi dell'Ente
2. Andamento dei trasferimenti statali
3. Sottoscrizione dei contratti di lavoro del personale riferiti al periodo 2002/2005
4. Conclusione delle vertenze riferite ai lodi arbitrali con la società Air One
5. Definizione di una serie di contenziosi riferiti ad anni pregressi

In data 19 dicembre 2007 si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione i cui componenti sono stati nominati con i decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri in data 30 agosto 2007.

Anche nell'anno 2007 l'andamento della gestione è stata fortemente condizionato dai trasferimenti statali.

Per una corretta comprensione dei dati occorre distinguere i trasferimenti di parte corrente da quelli in conto capitale. I trasferimenti di parte corrente, comprensivi del contributo ai sensi della legge 248/05 accertato sul competente capitolo delle entrate, hanno subito in incremento percentuale di circa il 17,8 % rispetto all'anno 2006, per effetto del trasferimento di maggiori somme dovute all'entrata in vigore della citata legge 248/05 le cui conseguenze si sono pienamente avute per la prima volta nell'esercizio 2007. Al riguardo va precisato che per effetto dei decreti 3/1827 del 14.05.2007 e n. 15/2955 del 25.07.2007 sono stati trasferiti all'Ente

€13.525.263,00 riferiti all'anno 2006 non accertati sul rispettivo bilancio di competenza per mancanza di titolo giuridicamente valido al momento della chiusura dei conti 2006. Ciò ha determinato la necessità di procedere nel corso del 2007 ad una integrazione degli stanziamenti di bilancio originariamente previsti. Contestualmente a questa operazione sono state recepite le decurtazioni previste in base all'art. 1 commi 507 e 621 lettera a) della legge n. 296/2006 – finanziaria 2007 – per € 9.867.441,10 che hanno determinato un importo finale accertato sul capitolo al termine dell'esercizio di € 67.954.928,90.

Diverse considerazioni riguardano i trasferimenti in conto capitale, per i quali occorre riconfermare anche per il 2007 le considerazioni già rappresentate più volte in passato riguardanti l'inadeguatezza dello stanziamento sul bilancio dello Stato per i trasferimenti in conto capitale finalizzati ad interventi infrastrutturali sugli aeroporti di cui alle leggi 139/92, 135/97, 194/98, 388/00, 166/02, e s. m. Come è noto tali stanziamenti sono necessari per garantire il pagamento delle obbligazioni giuridiche già perfezionate con gli istituti di credito. Fino ad oggi la carenza di risorse nel trasferimento annuale è stata colmata attraverso , l'utilizzo delle somme in precedenza trasferite aventi la stessa finalizzazione. Per l'anno 2007 il Ministero dei Trasporti ha provveduto ad impegnare le somme stanziate 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.

Infine, il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha trasferito all'ENAC, quale quota di finanziamento FESR, la somma di €. 30.517.293,67 per il Quadro Comunitario di Sostegno 2000-2006 , a cui va aggiunta la corrispondente quota nazionale di € 46.397.091,45.

Nel corso dell'anno 2007 sono stati sottoscritti i contratti di lavoro del personale dipendente. Nel mese di febbraio e di aprile sono stati firmati presso l'ARAN gli accordi relativi al personale tecnico- amministrativo per il

periodo 2002/2005 e quello per il personale dirigente e professionale riferito allo stesso periodo.

La conclusione dei lavori ha consentito di poter definire gli aspetti retributivi riferiti al quadriennio per quanto attiene agli importi in conto arretrati. Per quanto riguarda gli aspetti finanziari se ne darà conto nella apposita sezione di questa relazione.

L'anno 2007 è stato caratterizzato anche dalla conclusione di importanti vicende che hanno comportato un significativo esborso da parte del bilancio.

In particolare nel mese di luglio con Ordinanza di assegnazione R.G.E. 10659/05 10660/05 15837/05 del Tribunale Ordinario di Roma, la società Airone ha proceduto al prelievo di €. 45.005.369,49, presso il conto di tesoreria dell'Ente. L'onere complessivo è stato sostenuto ricorrendo agli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti a valere sugli appositi capitoli di bilancio.

Sempre con riferimento a fatti gestionali riconducibili a contenziosi o comunque legati ad esborsi finanziari di particolare rilevanza, si è provveduto ad erogare alla società SAB di Bologna € 22.154.965,69 e alla società SAGAT di Torino €. 12.845.034,31 a seguito di quanto stabilito dal Decreto del Ministro dei Trasporti di concerto con il Ministro delle Infrastrutture in data 30 novembre 2006. È stata, inoltre, erogata la somma di € 5.000.000,00 per gli interventi per la messa in sicurezza dell'aeroporto di Pescara individuati con decreto del Ministro dei Trasporti n. 109/T del 24 luglio 2007.

Con queste operazioni sono state portate a compimento vicende derivanti dalla mancata applicazione della legge 135/97 dovute a carenze dei trasferimenti dei fondi statali di cui si è già dato riscontro.

La gestione 2007 presenta risultati di bilancio positivo dovuti al contenimento della spesa di parte corrente e al favorevole andamento delle entrate.

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa che espone le entrate accertate nel 2007 poste a raffronto con l'anno 2006

| DENOMINAZIONE | Anno | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 2007 | 2006 |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | |
| ENTRATE CONTRIBUTIVE | | |
| ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI | 810.544,70 | 731.597,68 |
| QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI | | |
| Contributi di riscatto per il fondo di indennità di anzianità | | |
| ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | | |
| TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO | 67.954.928,90 | 93.265.000,00 |
| TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| ALTRE ENTRATE | | |
| ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | 27.678.242,08 | 26.628.047,40 |
| REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | 332.691,19 | 267.505,32 |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI | 2.096.907,11 | 255.919,63 |
| ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 68.798.481,02 | 46.377.204,97 |
| TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | 172.671.795,00 | 172.525.275,00 |
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | |
| ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI | | |
| ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | 0,00 | 0,00 |
| REALIZZO DI VALORI MOBILIARI | 0,00 | 0,00 |
| RISCOSSIONI CREDITI | 12.802.037,76 | 14.106.321,47 |
| ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | | |
| TRASFERIMENTI DALLO STATO | 142.221.239,12 | 136.671.945,51 |
| TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 155.023.276,88 | 150.778.266,98 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | |
| ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | |
| TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | 68.617.933,01 | 54.691.654,73 |
| RIEPILOGO DEI TITOLI | | |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | 172.671.795,00 | 172.525.275,00 |
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 155.023.276,88 | 150.778.266,98 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | 68.617.933,01 | 54.691.654,73 |
| Totali delle entrate | 396.313.004,89 | 377.995.196,71 |

Le entrate di parte corrente sono state sostanzialmente analoghe a quelle dell'anno precedente. Il raffronto dei dati evidenzia un leggero incremento determinato dal maggiore trasferimento dello Stato, in parte dovuto agli effetti di trascinamento dei trasferimenti di risorse consequenti all'applicazione della legge 248/05 in materia di competitività del sistema aeroportuale e dall'accertamento di €. 1.845.402,00 dovuto al recupero delle somme versate allo Stato che a seguito di quanto disposto con la legge 3 agosto 2007 n. 127 vanno restituite ai rispettivi enti. Tali incrementi sono stati parzialmente compensati dalla diminuzione delle entrate per canoni di concessione aeroportuale per l'entrata in vigore della citata legge 248/05, infatti quanto riportato nel bilancio 2007 a titolo di canone aeroportuale rappresenta la quota di competenza dei canoni residuali a seguito del taglio disposto dalla più volte citata legge 248/05. Per quanto riguarda l'andamento delle altre entrate, si osserva che le entrate relative alle prestazioni fatturate, presentano un lieve incremento di circa il 3,9% sull'analogo importo dell'anno 2006.

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.

Rispetto alla situazione pregressa la Direzione Generale ha incassato €. 42.891.434,87 pari a circa il 71,1% delle entrate accertate in conto residui.

Direzione Centrale Amministrazione e Finanza

Vengono di seguito riportati i capitoli di maggiore interesse per quanto riguarda le entrate di parte corrente e per quelle in conto capitale:

ENTRATE CORRENTI

- € 67.954.928,90 L'importo è costituito da quanto stanziato ed impegnato sul capitolo 1921 "Trasferimenti a favore di Enac" del bilancio dello Stato, comprensivo dell'ultima annualità di finanziamento per oneri di servizio pubblico di cui alla legge 311/2004, nonchè del finanziamento per oneri di servizio pubblico sulle rotte da e per Crotone. L'importo risulta comprensivo delle decurtazioni stabilite in base alle disposizioni contenute nell'art. 1 commi 507 e 621 lettera a) della legge n. 296/2006 – finanziaria 2007. Gli accertamenti trovano giustificazione nei decreti del Ministero dei Trasporti 3/1827 del 14.05.2007, n. 15/2955 del 25.07.2007, n. 23/7689 del 14.12.2007 e n. 13/2657 del 6.07.2007
- €. 42.000.000,00 sono riferiti al trasferimento stabilito dalla legge 248/05 articolo 11 decies. Per l'anno 2007 si è tenuto conto della nota del Ministero dei Trasporti trasmessa in data 30.11.2007 con la quale vengono fornite assicurazioni in merito al trasferimento delle somme indicate. Va segnalato comunque che alla data attuale è stato solo in minima parte effettuato il relativo trasferimento
- €. 2.045.382,34 accertati sul capitolo di recuperi e rimborsi vari sono riconducibili per €. 1.845.402,00 a restituzioni da parte dello Stato delle somme versate ai sensi della normativa sul contenimento della spesa pubblica.

I restanti accertamenti fanno riferimento a redditi e proventi patrimoniali, a entrate dovute a sanzioni irrogate per violazione del codice della navigazione o altre norme del settore ed infine dai contributi degli iscritti all'Albo della Gente dell'aria.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

- € 22.746.854,00 per rate di mutui accesi ai sensi delle leggi 139/92, 135/97 e successivi rifinanziamenti,
- € 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 riferito alla delibera CIPE n. 17/03 quale finanziamento dei lavori sugli aeroporti di Cagliari, Olbia e Alghero che, attraverso l'accordo perfezionato nel mese di dicembre 2007, verranno trasferiti all'ENAC per il successivo trasferimento alle società di gestione dei tre scali sardi, sulla base dello stato di avanzamento dei rispettivi lavori aeroportuali.

Le entrate in partite di giro sono pari a € 41.841.602,95 e trovano esatta contropartita nei corrispettivi capitoli di spesa trattandosi di partite compensate.

Le riscossioni effettuate ammontano complessivamente a € 223.239.928,96 e si riferiscono a € 109.242.515,25 per la parte di competenza e a €113.997.413,71 per le riscossioni in conto residui, pari rispettivamente al 36,8% delle somme accertate di competenza e al 44,3% delle somme inizialmente accertate in conto residuo.

Direzione Centrale Operazioni

Vengono evidenziati i capitoli di maggiore interesse per quanto riguarda le entrate di parte corrente, per questa struttura non si sono avuti nell'anno 2007 accertamenti di somme in conto capitale:

ENTRATE CORRENTI

- € 21.911.916,43 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
- € 209.474,90 sono riferite ad entrate eventuali accertate ed introitate per effetto del rilascio di permessi aeroportuali 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
- € 565.108,86 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 ammontano complessivamente a € 23.585.069,31 di cui € 13.694.202,94 riferite alle somme accertate nell'anno e € 9.890.866,37 riferite alle somme accertate in conto residui. Le riscossioni risultano pari al 60,3% delle somme accertate nell'anno e al 69,3% delle somme in conto residui.

Direzione Centrale Regolazione Aeroporti

Vengono evidenziati i capitoli di maggiore interesse per quanto riguarda le entrate di parte corrente, per questa struttura non si sono avuti nell'anno 2007 accertamenti di somme in conto capitale:

ENTRATE CORRENTI

- € 3.444.289,83 derivanti da diritti sulla costruzione ed esercizio degli aeroporti e delle infrastrutture aeroportuali
- €. 500.000,00 quale trasferimento delle somme dovute a titolo di contributo da parte del Ministero delle Infrastrutture per la realizzazione di uno studio di fattibilità del piano aeroportuale

Le riscossioni effettuate ammontano complessivamente a € 2.728.298,60 di cui € 817.356,46 riferite alle somme accertate nell'anno e €. 1.910.942,14 riferite alle somme accertate in conto residui. Le riscossioni risultano pari al 20,7% delle somme accertate nell'anno e al 26,7% delle somme in conto residui.

Direzione Centrale Regolazione Economica

Vengono evidenziati i capitoli di maggiore interesse per quanto riguarda le entrate di parte corrente, per questa struttura non si sono avuti nell'anno 2007 accertamenti di somme in conto capitale:

ENTRATE CORRENTI

- € 76.058,59 derivanti da diritti sulla sorveglianza in esercizio delle imprese di assistenza a terra negli aeroporti e rinnovi licenze di trasporto
- € 24.940.984,62 quali canoni sulle gestioni aeroportuali introitati nell'anno 2007. Ai sensi dell'art. 11 decies della Legge 248 del 2 dicembre 2005, i

canoni di concessione dovuti all'ENAC dai gestori aeroportuali, come è noto, sono stati ridotti del 75 %. Rispetto all'anno 2006 tale valore risulta fortemente diminuito in quanto riporta gli effetti prodotti a regime dalla normativa sopra citata.

- €. 5.000.000,00 quale quota a carico della Regione Sicilia per gli oneri di servizio pubblico riferiti alle rotte da e per le isole minori.

Le riscossioni effettuate ammontano complessivamente a € 25.705.669,50 di cui € 25.625.866,10 riferite alle somme accertate nell'anno e €. 79.803,40 riferite alle somme accertate in conto residui. Le riscossioni risultano pari al 85,3% delle somme accertate nell'anno e al 61,2% delle somme in conto residui.

Direzione Centrale Regolazione Tecnica

Vengono evidenziati i capitoli di maggiore interesse per quanto riguarda le entrate di parte corrente, per questa struttura non si sono avute nell'anno 2007 accertamenti di somme in conto capitale:

ENTRATE CORRENTI

- € 720.803,29 per contributi e diritti di certificazione degli iscritti all'Albo della Gente dell'Aria.
- € 2.153.166,60 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 ammontano complessivamente a € 4.970.025,66 di cui € 2.285.798,57 riferite alle somme accertate nell'anno e €. 2.684.227,09 riferite alle somme accertate in conto residui. Le riscossioni risultano pari al 79,5 delle somme accertate nell'anno e al 77,2% delle somme in conto residui.

Direzione Centrale Regolazione Spazio aereo

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

Direzione Centrale Risorse e Sistemi

Vengono di seguito riportati i capitoli di maggiore interesse, per quanto riguarda le entrate di parte corrente e per quelle in conto capitale:

ENTRATE CORRENTI

- € 118.019,30 per entrate riferite ai compensi erogati ai dirigenti dell'Ente per lo svolgimento di incarichi remunerati da soggetti estranei all'Amministrazione. Si osserva che, in base alle disposizioni 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

- €12.767.600,15 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.