

ATTIVITA'

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Descrizione	Diritto di brevetto industriale...	Concessioni, licenze, marchi...	Manutenzioni straordinarie...	Costo di ricerca, di sviluppo...	TOTALE
Costo originario	1.939.691,18	28.428,82	29.849.316,65	1.000.000,00	32.817.436,65
Ammortamenti storici					
Valore all'inizio dell'esercizio	1.939.691,18	28.428,82	29.849.316,65	1.000.000,00	32.817.436,65
Acquisizioni dell'esercizio	1.119.337,09	88.722,00	14.585.738,32		15.793.797,41
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni di legge (monetarie)					
Rivalutazioni economiche					
Ammortamenti dell'esercizio	534.834,05	42.433,00			577.267,05
Svalutazioni dell'esercizio					
Rettifiche			32.100,00		32.100,00
Consistenza finale	2.524.194,22	74.717,82	44.402.954,97	1.000.000,00	48.001.867,01

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 € 2.524.194,22 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 € 534.834,05. Le "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" pari a € 74.717,82 al netto di € 42.433,00 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 € 44.402.954,97 riguardano prevalentemente interventi infrastrutturali sugli aeroporti a gestione diretta, l'incremento relativo al 2011 è in relazione, principalmente, all'annualità di finanziamento del programma triennale 2010 – 2012 degli interventi sugli aeroporti minori, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente con Deliberazione n. 28/2010 del 6 luglio 2010.

Le spese di ricerca e sviluppo pari ad € 1.000.000,00 sono finalizzate al programma di ricerca per la realizzazione e sperimentazione di un impianto fotovoltaico a concentrazione per la co-generazione di energia elettrica e termica nell'aerostazione "arrivi" provvisoria di Pantelleria, detto impianto al termine della sperimentazione entrerà nei beni di proprietà dell'Enac.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	Terreni e fabbricati	Automezzi	Mobili e macchine da ufficio	TOTALE
Costo originario	28.738.229,60	253.120,00	12.322.856,29	41.314.205,89
Ammortamenti storici	6.163.174,91	143.900,97	8.293.746,16	14.600.822,04
Valore all'inizio dell'esercizio	22.575.054,69	109.219,03	4.029.110,13	26.713.383,85
Acquisizioni dell'esercizio	339.784,54	-	1.296.764,25	1.636.548,79
Alienazioni dell'esercizio	-	-	3.402.342,96	3.402.342,96
Rivalutazioni di legge (monetarie)	-	-	-	-
Rivalutazioni economiche	-	-	-	-
Ammortamenti dell'esercizio	581.560,28	32.500,00	908.705,58	1.522.765,86
Decremento fondo ammortamento	-	-	3.372.696,24	-
Svalutazioni dell'esercizio	-	-	-	-
Rettifiche	-	-	-	-
Consistenza finale	22.333.278,95	76.719,03	4.387.522,08	26.797.520,06

Terreni e fabbricati	€ 22.333.278,95
Fabbricati	€ 29.078.014,14
Fondo ammortamento fabbricati	€ (6.744.735,19)

Alla voce acquisizioni dell'esercizio è riportato l'importo di € 339.784,54 relativo alla capitalizzazione dei costi di manutenzione straordinaria effettuata sugli immobili di proprietà.

Automezzi e motomezzi	€ 76.719,03
Automezzi	€ 253.120,00
Fondo ammortamento automezzi	€ (176.400,97)
Altri beni	€ 4.387.522,08
Mobili e macchine da ufficio	€ 10.217.277,58
Fondo ammortamento mobili e macchine da ufficio	€ (5.829.755,50)

L'incremento della voce "Mobili e macchine da ufficio" si riferisce all'acquisto di mobilio e arredi per ufficio, macchinari per ufficio e hardware.

Nel corso dell'anno si è provveduto alla radiazione di beni obsoleti o non funzionanti, in concomitanza con l'accorpamento delle sedi della Direzione Generale, il cui costo storico complessivo pari ad € 3.402.342,96 è stato ammortizzato per € 3.372.696,24 tale operazione ha determinato una minusvalenza di € 29.646,72 riportata nel conto economico al punto 14 oneri diversi di gestione.

Gli ammortamenti sono stati determinati applicando le aliquote stabilite dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 22 aprile 2004 "Manuale dei Principi e Regole contabili del sistema unico di contabilità economica delle pubbliche amministrazioni", come, peraltro, già recepito nel nuovo Regolamento Amministrativo Contabile dell'Ente.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

	Mutui	Prestiti al personale
Situazione al 31.12.2010	6.326.863,35	13.808,02
Concessioni	2.000.000,00	-
Rimborsi	21.134,70	3.004,79
Crediti v/dipendenti	1.348.483,95	
Situazione al 31.12.2011	6.957.244,70	10.803,23
	Dep. cauzionali	
Situazione al 31.12.2010	369.787,59	
Versamenti	-	
Rimborsi	-	
Situazione al 31.12.2011	369.787,59	

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla quota capitale di mutui e prestiti per il personale dipendente finalizzata negli scorsi esercizi finanziari al netto dei rimborsi già introitati e del credito accertato nei confronti di dipendenti per i mutui erogati riportato al punto C)II.5) dello stato patrimoniale, nonché dai depositi cauzionali presso terzi per la locazione delle sedi dell'Ente. L'importo di € 2.000.000,00 per concessioni, è in relazione all'impegno assunto per mutui al personale.

Attivo circolante

L'attivo circolante è costituito dalle disponibilità liquide pari a € 229.389.572,99 quale saldo risultante a credito alla data di chiusura dell'esercizio sul conto corrente bancario presso la Banca d'Italia e da crediti per € 316.660.655,90. L'importo dei crediti per il 92 % circa è relativo a crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici

per trasferimenti da ricevere, mentre il 7% circa si riferisce a crediti per prestazioni di servizio di cui il 21% circa sono relativi a crediti verso società oggetto di procedure concorsuali (fallimento, amministrazione straordinaria, ecc.) seguite dalla Direzione Affari Legali e per le quali risultano essere stati espletati tutti gli atti previsti per l'inserimento nelle rispettive situazioni patrimoniali.

PASSIVITA'

Patrimonio netto

Il patrimonio netto pari a € 127.166.669,22 è composto dagli avanzi economici degli esercizi precedenti per € 100.041.745,96 e dall'avanzo economico prodotto dalla gestione 2011 per € 27.124.923,26. Gli avanzi economici degli esercizi precedenti sono stati utilizzati nell'esercizio 2011 per € 13.500.000,00, come già relazionato, di cui € 10.000.000,00 per l'acquisto di apparecchiature e l'ammodernamento degli impianti operativi sugli aeroporti gestiti dall'Aeronautica Militare aventi un preminente interesse per l'Aviazione civile, € 1.500.000,00 per gli interventi individuati dal Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti con DM n. 447 del 29.12.2011 ai sensi dell'art. 17 c. 33 della legge 102/2009 ed € 2.000.000,00 per interventi infrastrutturali sull'aeroporto di Perugia.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato pari a € 50.520.006,31 ricomprende la quota di accantonamento 2011 imputata a conto economico pari a € 2.591.552,29. La quota iscritta a bilancio non ricomprende la relativa rivalutazione, la Direzione Personale ha istituito un apposito gruppo di lavoro per la

determinazione della quota di rivalutazione, stimabile tra i dieci e quindici milioni di euro.

Nella tabella seguente si rappresenta la movimentazione annuale del fondo:

Fondo indennità anzianità personale 2011

Fondo 2010	52.420.371,98
maturato buonuscita trasferito da altre amministrazioni	8.082,04
indennità di anzianità liquidate nel 2011	4.500.000,00
Accantonamento anno 2011	2.591.552,29
TOTALE	50.520.006,31

Fondo per rischi e oneri futuri

Il Fondo rischi e oneri futuri pari a € 193.023,52 è relativo al fondo residui perenti istituito negli scorsi esercizi finanziari.

Debiti

L'ammontare dei debiti pari a € 452.585.982,32 risulta composto prevalentemente:

- per il 63% circa da debiti diversi in relazione ai trasferimenti aventi vincolo di destinazione degli stanziamenti del capitolo 7740 del bilancio dello Stato "Trasferimenti a favore di Enac " e dei fondi comunitari (quota nazionale e quota

- comunitaria) iscritti in capitoli di spesa in conto capitale del bilancio dell'Ente con riferimento al diverso oggetto della spesa o alla diversa legge di finanziamento,
- per il 23% circa da debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute di cui la posta più significativa afferisce ai residui per oneri di servizio pubblico,
 - per il 10% circa da debiti verso fornitori per spese di funzionamento dell'Ente il cui pagamento di norma viene regolarizzato nei primi mesi dell'esercizio successivo e per manutenzione e sicurezza delle infrastrutture aeroportuali.

Di seguito si fornisce un quadro riepilogativo della situazione patrimoniale:

Attività	630.465.681,37	
Passività		503.299.012,15
Avanzo/Disavanzo economico degli esercizi precedenti		100.041.745,96
Avanzo/Disavanzo economico dell'anno		27.124.923,26
Totale a pareggio	630.465.681,37	630.465.681,37

Conto economico

Il conto economico, redatto secondo lo schema (allegato n.11) previsto dall'art. 41 del D.P.R. 97/2003, presenta un avanzo economico di € 27.124.923,26. I valori economici complessivi riportati nel predetto schema sono sintetizzabili in :

Margine operativo lordo € 35.756.333,71

Risultato operativo € 27.118.056,50

Il valore dell'avanzo economico determinatosi al termine dell'esercizio nella misura di € 27.124.923,26 è dipeso da una attenta politica di contenimento della spesa di parte corrente, in adempimento alle norme di contenimento della spesa pubblica.

Va osservato che, in attesa dell'introduzione del sistema di contabilità economica, sono stati imputati a conto economico quali costi, gli impegni assunti nell'anno di spese correnti e quali ricavi, gli accertamenti di entrate correnti.

Per quanto attiene ai ricavi nell'importo complessivo è incluso il trasferimento dello Stato, comprensivo anche della quota 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.

I proventi e oneri straordinari sono in relazione alla cancellazione dei residui passivi e attivi.

Il costo del lavoro di competenza economica del 2011 è pari ad € 78.322.745,28. Tra i costi di produzione è ricompresa la somma di € 24.765.516,99 per oneri di servizio pubblico.

Utilizzo dell'Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione contabile che viene a determinarsi per effetto della elaborazione dei dati di bilancio 2011 risulta pari a € 93.464.246,57 risultato che appare in calo rispetto all'anno 2010, il cui valore era di € 97.846.140,40. In via preliminare, occorre osservare che in base alle vigenti disposizioni contabili è possibile procedere ad utilizzare solo ed esclusivamente la parte di avanzo certo ed esigibile. Dal riscontro sulle singole partite che formano l'avanzo in esame una parte pari a € 4.469.827,54 non può essere finalizzato in quanto è riferita a poste contabili attive costituite da crediti di difficile riscossione, in particolare si tratta di residui attivi derivanti da prestazioni fatturate a soggetti per i quali sono state attivate procedure fallimentari con insinuazione nei rispettivi riparti, tali procedure comportano tempi piuttosto lunghi ed esiti alquanto incerti relativamente alla possibilità di recupero delle somme.

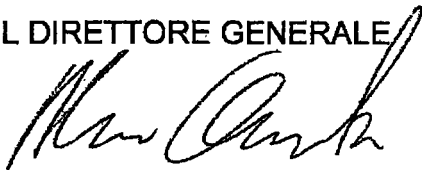
Stante queste considerazioni l'avanzo di amministrazione disponibile viene rideterminato in € 88.994.419,03 e risulta già finalizzato per € 64.299.711,96 con delibera n.58/2011 del 21 dicembre 2011.

La rimanente quota pari ad € 24.694.707,07 viene finalizzata nel seguente modo:

- € 1.762.301,00 a copertura del disavanzo di competenza del bilancio di previsione 2012 si veda la delibera del Consiglio di Amministrazione di approvazione del bilancio;
- € 1.900.000,00 programma investimenti informatici, necessari a seguito di quanto richiesto dalla Direzioni Sistemi Informativi per acquisto nuovi moduli e personalizzazioni Empic, software documentale, implementazione licenze oracle, nuovo software contabilità;
- € 1.000.000,00 a titolo cautelativo viene accantonato per poter dare seguito al progetto presentato in Consiglio di Amministrazione riferito ai lavori di adeguamento della sede di Castro Pretorio 118, finalizzati all'aumento della capacità di sfruttamento degli spazi ad uso ufficio, per poter disporre di un maggior numero di postazioni di lavoro e dismettere la sede di via Gaeta 8. In relazione allo studio di fattibilità presentato in Consiglio di Amministrazione del 23 aprile 2012 si sta procedendo a valutare possibili soluzioni alternative che consentano di realizzare il progetto per lotti indipendenti, i cui oneri risultino compatibili con gli attuali vincoli di finanza pubblica in materia di ristrutturazione di immobili. I lavori si riferiscono agli anni 2012-2014. Si fa presente che la condizione di individuare un maggior numero di postazioni di lavoro e la relativa possibilità di eliminare la locazione di via Gaeta 8 comporta una riduzione strutturale delle spese di parte corrente valutata in circa 1 milione di euro l'anno;
- € 20.000.000,00 rivalutazione trattamento di fine rapporto, tale finalizzazione si rende necessaria per l'avvio della previdenza integrativa suscettibile di determinare un consistente esborso finanziario connesso al trattamento di fine rapporto dei dipendenti. La necessità di dare copertura all'accantonamento del fondo per il trattamento di fine rapporto, appare

quanto mai necessaria alla luce delle novità che si sono avute nel corso del 2011 con la costituzione del Fondo SIRIO, fondo istituito tra le OO.SS e la parte datoriale pubblica costituita, per quel che ci riguarda, anche dall'Enac, che consentirà, a partire dal 2012 di raccogliere premi per forme di pensione integrativa tra i dipendenti.

IL DIRETTORE GENERALE



ENTE NAZIONALE PER L'AVIAZIONE CIVILE (ENAC)

ESERCIZIO 2012

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il Consiglio di Amministrazione

Estratto dal Verbale n° 23-C della seduta del
Consiglio di Amministrazione del 9 maggio 2013

Il Consiglio di Amministrazione dell'ENAC, nella seduta del 9 maggio 2013, in relazione al punto 5) dell'o.d.g., approva, all'unanimità, la seguente:

DELIBERAZIONE N. 18/2013

- Visti gli artt. 9 e 11 del D. Lgs. 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 per la gestione amministrativa e contabile dell'Ente, approvato con D.M. 29 luglio 2009 e pubblicato sulla G.U. del 12 gennaio 2010;
- Visto il progetto di bilancio consuntivo dell'Ente per l'esercizio 2012, proposto dal Direttore Generale;
- Vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- Sentita la relazione del Commissario Straordinario;
- Viste le risultanze del dibattito,

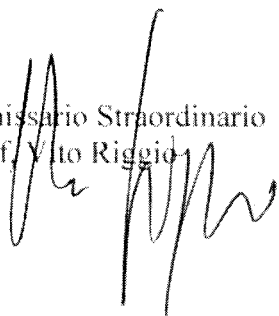
DELIBERA

di approvare il bilancio consuntivo dell'ENAC per l'esercizio 2012.

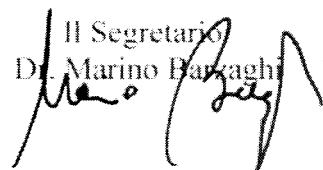
Il bilancio e la relativa documentazione sono allegati alla presente deliberazione di cui sono parte integrante.

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

Il Commissario Straordinario
Prof. Vito Riggio



Il Segretario
Dr. Marino Barzaghi



RELAZIONE SULLA GESTIONE 2012

La Relazione sulla gestione è un allegato del rendiconto generale; è finalizzata ad adempiere in maniera puntuale alla previsione del regolamento di amministrazione e contabilità dell'ENAC.

Essa dà conto della gestione nel suo complesso e dei fatti amministrativi più rilevanti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2012.

Per quanto concerne i risultati raggiunti nel corso dell'anno dall'Ente, in particolare per quelli relativi alle cinque aree strategiche (safety, security, qualità dei servizi, equa competitività, tutela dell'ambiente) oltre a quella a contenuto generale, essi sono stati oggetto di monitoraggi periodici e sono disponibili nella Relazione sulla Performance, di cui all'art.10, co. 1, lett. b) del decreto legislativo n. 150/2009 in corso di prossima definizione.

Si richiamano qui le disposizioni legislative di cui al decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 ("Disposizioni recanti attuazione dell'art. 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili") in combinato disposto con le delibere della Commissione indipendente per la valutazione e la trasparenza e l'integrità delle amministrazioni pubbliche (CIVIT) recanti linee guida relative al ciclo di gestione della performance.

La legge n. 14/2012 aveva differito al 31 dicembre 2012, il termine per l'emanazione dei regolamenti attuativi relativi: al nuovo piano dei conti ed ai comuni criteri di contabilizzazione, alla revisione del DPR n. 97/2003, ai criteri per la specificazione e la classificazione delle spese secondo missioni e programmi, alla tempistica per adottare le conseguenti modifiche ai regolamenti interni degli Enti, alle linee guida recanti i criteri e le metodologie per la costruzione del sistema di indicatori.

In relazione all'evoluzione normativa va segnalato il DPCM 12 dicembre 2012 con il quale sono state definite le linee guida generali per l'individuazione delle Missioni da parte delle Amministrazioni pubbliche e quindi anche dell'ENAC; i bilanci devono evidenziare le finalità della spesa, secondo una articolazione su due livelli di aggregazione ovvero per

missioni (funzioni principali/obiettivi strategici) e programmi (aggregati omogenei di attività volti a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni), ai fini sia del consolidamento e monitoraggio dei conti pubblici sia di una maggiore trasparenza nel processo di allocazione delle risorse pubbliche.

In particolare il DPCM nel definire principi, criteri e modalità con le quali l'ENAC deve individuare missioni e programmi di spesa ha previsto la rappresentazione per missioni e programmi del bilancio e delle relative operazioni contabili, a partire dal prossimo esercizio finanziario 2014.

A tal fine è stato costituito un gruppo di lavoro trasversale con il coinvolgimento di rappresentanti dell'Ufficio pianificazione strategica e di rappresentanti della Direzione bilancio e contabilità al fine di predisporre i documenti di bilancio in senso "funzionale" e di rendere maggiore l'integrazione tra i cicli della performance e quello della programmazione economico-finanziaria e di bilancio.

Nel quadro di riferimento delle attività previste dal regolamento organizzativo dell'ENAC è stata individuata, nei primi mesi del 2013, una prima corrispondenza delle missioni dell'Ente nell'ambito delle più generali missioni delle Amministrazioni centrali dello Stato, (in quanto rappresentative delle finalità istituzionali dell'ENAC).

Per la realizzazione delle missioni così individuate, sono stati ricavati i programmi di spesa avendo riguardo, tra l'altro, ad attribuire la relativa realizzazione ad unico centro di responsabilità (unità organizzativa), come previsto dalla normativa di contabilità pubblica. In tutto il processo, che si concluderà nei prossimi mesi per la realizzazione di una attribuzione univoca delle risorse di bilancio ai centri di responsabilità secondo la visione "funzionale" (missioni e programmi), si è tenuto conto dell'ultima riorganizzazione varata dall'Ente nel marzo del 2013 ed in corso di attuazione, imperniata su 41 strutture dirigenziali, con una ulteriore contrazione di 16 unità organizzative, ai sensi dei provvedimenti di contenimento della spesa pubblica.

Conseguentemente riguardo all'assetto organizzativo, l'Ente, nell'ambito della cornice delineata dalle norme in termini di dotazioni organiche, a fronte della netta riduzione del personale, ha adottato, nell'ambito della propria potestà organizzativa, una prima serie di