

Analisi totale generale spese gestione residui

	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	2013
Residui iniziali	566.820.706,96	- 11,61	501.034.439,95	- 3,35	484.236.147,57	- 6,54	452.585.982,32	- 15,75	381.309.061,28
Pagamenti	137.737.749,67	- 33,73	91.278.637,88	33,10	121.491.404,05	- 4,89	115.554.870,95	- 29,25	81.753.048,45
Variazioni residui	- 9.481.636,24	22,19	- 11.585.693,77	- 91,58	- 975.300,97	169,05	- 2.624.081,11		- 2.893.329,90
Residui finali	419.601.321,05	- 5,11	398.170.108,30	- 9,14	361.769.442,55	- 7,56	334.407.030,26	- 11,29	296.662.682,93

Differenza residui passivi finali

	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	2013
Residui finali	501.034.439,95	- 3,35	484.236.147,57	- 6,54	452.585.982,32	- 15,75	381.309.061,28	7,02	408.068.329,87

Situazione patrimoniale

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 (allegato n. 13) 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'

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	2.447.825,57	78.672,12	53.859.423,11	1.000.000,00	57.385.920,80
Ammortamenti storici	-	-	-	-	-
Valore all'inizio dell'esercizio	2.447.825,57	78.672,12	53.859.423,11	1.000.000,00	57.385.920,80
Acquisizioni dell'esercizio	638.710,39	-	2.008.845,00	-	2.647.555,39
Alienazioni dell'esercizio	-	-	-	-	-
Rivalutazioni di legge (monetarie)	-	-	-	-	-
Rivalutazioni economiche	-	-	-	-	-
Ammortamenti dell'esercizio	907.325,64	78.672,12	-	-	985.997,76
Svalutazioni dell'esercizio	-	-	-	-	-
Rettifiche	-	-	-	-	-
Consistenza finale	2.179.210,32	-	55.868.268,11	1.000.000,00	59.047.478,43

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 € 2.179.210,32 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 € 907.325,64. Le "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" che comprendono prodotti software applicativi acquistati a titolo di licenza d'uso a tempo determinato sono completamente ammortizzate.

Le manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi pari a € 55.868.268,11 riguardano prevalentemente interventi infrastrutturali sugli aeroporti a gestione diretta, l'incremento relativo al 2013 è in relazione, principalmente, ad interventi sugli aeroporti di Lampedusa, Gorizia, Ferrara e Casale Monferrato.

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	29.396.839,14	253.120,00	10.896.769,54	40.546.728,68
Ammortamenti storici	7.332.671,97	207.591,05	6.883.053,23	14.423.316,25
Valore all'inizio dell'esercizio	22.064.167,17	45.528,95	4.013.716,31	26.123.412,43
Acquisizioni dell'esercizio	4.205.400,00	31.969,55	1.162.131,72	5.399.501,27
Alienazioni dell'esercizio	-	-	46.581,50	46.581,50
Rivalutazioni di legge (monetarie)	-	-	-	-
Rivalutazioni economiche	-	-	-	-
Ammortamenti dell'esercizio	672.044,78	22.117,91	1.053.948,26	1.748.110,95
Decremento fondo ammortamento	-	-	44.322,64	-
Svalutazioni dell'esercizio	-	-	-	-
Rettifiche	-	-	-	-
Consistenza finale	25.597.522,39	55.380,59	4.119.640,91	29.772.543,89

Terreni e fabbricati € 25.597.522,39

Fabbricati € 33.602.239,14
Fondo ammortamento fabbricati € (8.004.716,75)

Alla voce acquisizioni dell'esercizio è riportato l'importo di € 4.205.400,00 relativo alla capitalizzazione delle risorse finalizzate alla manutenzione straordinaria sugli immobili di proprietà.

Automezzi e motomezzi € 55.380,59

Automezzi € 285.089,55

Fondo ammortamento automezzi € (229.708,96)

Le acquisizioni 2013 pari ad € 31.969,55 sono relative al riscatto, alla scadenza del contratto di noleggio, di autovetture presso le direzioni territoriali utilizzate per i servizi istituzionali a tutela della regolarità e della sicurezza del trasporto aereo.

Altri beni € 4.119.640,91

Mobili e macchine da ufficio € 12.012.319,76

Fondo ammortamento mobili e macchine da ufficio € (7.892.678,85)

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, il cui costo storico complessivo pari ad € 46.581,50 è stato ammortizzato per € 44.322,64 tale operazione ha determinato una minusvalenza di € 2.258,86 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 Regolamento Amministrativo Contabile dell'Ente.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	Mutui	Prestiti al personale
Situazione al 31.12.2012	4.462.725,63	9.833,96
Finanziamento 2013	3.500.000,00	-
Rimborsi	216.777,70	860,82
Incremento crediti v/dipendenti	1.445.437,37	
Situazione al 31.12.2013	6.300.510,56	8.973,14
	Dep. cauzionali	
Situazione al 31.12.2012	318.955,09	
Versamenti	-	
Rimborsi	-	
Situazione al 31.12.2013	318.955,09	

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla quota capitale finalizzata a mutui e prestiti per il personale dipendente 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 pari ad € 5.147.799,40, nonché dai depositi cauzionali presso terzi per la locazione delle sedi dell'Ente.

Attivo circolante

L'attivo circolante è costituito dalle disponibilità liquide pari a € 296.462.061,75 quale saldo risultante a credito alla data di chiusura dell'esercizio sul conto corrente bancario presso la Banca d'Italia e da crediti per € 231.853.605,74. L'importo dei crediti per l'80 % circa è relativo a crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici per trasferimenti da ricevere, mentre il 12% circa si riferisce a crediti per prestazioni di servizio di cui il 16% circa sono relativi a crediti verso società oggetto di procedure concorsuali (fallimento, amministrazione straordinaria, ecc.) seguite dalla Direzione Analisi Giuridiche e Contenzioso, 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 € 176.702.352,95 è composto dagli avanzi economici degli esercizi precedenti per € 153.059.542,12 e dall'avanzo economico prodotto dalla gestione 2013 per € 23.642.810,83.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato pari a € 42.637.971,32 ricomprende la quota di accantonamento 2013 imputata a conto economico pari a € 2.423.635,55 nonché € 1.484,22 destinata al Fondo di previdenza complementare SIRIO. Il gruppo di lavoro istituito dalla Direzione Amministrazione e Sviluppo del personale, per la determinazione della quota di rivalutazione e la definizione dell'ammontare accantonato per i singoli dipendenti in relazione al tipo di trattamento di quiescenza, sta completando il lavoro, in particolare con la riconciliazione delle posizioni dei dipendenti dell'ex D.G.A.C.

Nella tabella seguente si rappresenta la movimentazione annuale del fondo:

Fondo indennità anzianità personale 2013

Fondo 2012	48.587.715,24
maturato buonuscita trasferito da altre amministrazioni	125.136,31
indennità di anzianità impegnate nel 2013	8.500.000,00
accantonamento al Fondo Sirio	1.484,22
accantonamento anno 2013	2.423.635,55
TOTALE	42.637.971,32

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 € 408.068.329,87 risulta composto prevalentemente:

- per il 55% 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 28% 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 14% 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	627.601.677,66	
Passività		450.899.324,71
Avanzo/Disavanzo economico degli esercizi precedenti		153.059.542,12
Avanzo/Disavanzo economico dell'anno		23.642.810,83
Totale a pareggio	627.601.677,66	627.601.677,66

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 € 23.642.810,83. I valori economici complessivi riportati nel predetto schema sono sintetizzabili in :

Margine operativo lordo € 43.096.568,28

Risultato operativo € 23.884.912,54

Il valore dell'avanzo economico determinatosi al termine dell'esercizio nella misura di € 23.642.810,83 è dipeso da una attenta politica di contenimento della spesa di parte corrente, in adempimento alle norme di contenimento della spesa pubblica e dall'incremento delle entrate per canoni di concessione a seguito dell'entrata in vigore dei contratti di programma con le società di gestione aeroportuale.

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 della quota per finanziare le rotte sociali e delle somme finalizzate ad interventi infrastrutturali.

Il costo del lavoro di competenza economica del 2013 è pari ad € 69.763.373,86. Tra i costi di produzione è ricompresa la somma di € 39.674.312,55 per oneri di servizio pubblico. L'accantonamento al fondo per oneri pari ad € 10.781.133,00 è relativo al trasferimento del contributo dello Stato di parte corrente finalizzato ad interventi infrastrutturali in conto capitale, di cui € 781.133,00 ad interventi per la sicurezza aeroportuale ed € 10.000.000,00 alla delocalizzazione delle abitazioni intercluse nel sedime aeroportuale di Pisa ai sensi dell'art. 25 c.5-ter della legge n.98/2013.

Utilizzo dell'Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione contabile che viene a determinarsi per effetto della elaborazione dei dati di bilancio 2013 risulta pari a € 120.247.337,62. 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 € 115.777.510,08

IL DIRETTORE GENERALE