

## RELAZIONE AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

### PROVVEDIMENTO DI ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013

Il provvedimento di assestamento viene predisposto tenendo conto che il bilancio di previsione per l'anno 2013, deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente nella seduta del 18 dicembre 2012, è stato approvato dai ministeri vigilanti con decreto n. 261 del 9 luglio 2013.


Il presente documento recepisce i fatti verificatisi nel corso della gestione per i quali non è stato possibile formulare una esatta determinazione in fase di predisposizione del bilancio per l'anno 2013.

Come ormai consuetudine da diversi esercizi, con una apposita nota inviata il 24 maggio 2013 la Direzione Centrale Finanza ha chiesto a tutti i Centri di Responsabilità destinatari di risorse, di formulare entro il 14 giugno le proposte di adeguamento degli stanziamenti verificatisi per effetto di situazioni non preventivate o che si prevede verranno a verificarsi entro il corrente anno.

La formulazione delle proposte di variazione dei singoli stanziamenti di capitoli di spesa e di entrata sono pertanto basate sulle richieste pervenute alla Direzione Centrale Finanza che hanno ricevuto accoglimento da parte del Direttore Generale.

Gli interventi rettificativi, sia delle entrate che delle uscite, che verranno di seguito illustrati, attengono sostanzialmente a due





diverse modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente (art. 21) che individua modi e forme distinte a seconda che la variazione di bilancio abbia natura compensativa o che, al contrario, non essendo compensativa, richieda una diversa modalità.

Le variazioni compensative, non producendo, come è noto, effetti sui dati complessivi del bilancio, vengono riportate con l'unica finalità di rendere coerenti gli stanziamenti previsti nel bilancio di previsione con quelli di fine esercizio. La presente relazione si limita, pertanto, a recepire, così come sono state predisposte dai singoli Centri di Responsabilità amministrativa, le suddette variazioni compensative. Al contrario, le variazioni non compensative, che comportano modifiche dei valori complessivi del bilancio sia in termini economici che finanziari, vengono illustrate riportando le motivazioni alla base del provvedimento.

La relazione indica per singoli Centri di Responsabilità le variazioni al bilancio di previsione 2013 maggiormente significative.

Negli schemi contabili allegati viene riportata, in aggiunta a quanto previsto dalla norma per consentire un esame più agevole, la situazione riepilogativa delle variazioni effettuate a livello consolidato di Ente.

Si è provveduto ad adeguare gli stanziamenti di cassa in relazione alle effettive esigenze di incassi e pagamenti.

Gli effetti finanziari, in termini di competenza, del presente provvedimento sono riassunti di seguito.



Le variazioni di entrata comportano i seguenti incrementi:

Entrate correnti	€ 51.956.894,00
Entrate in conto capitale	€ 795.703,00

le variazioni di uscita comportano i seguenti incrementi :

Uscite correnti	€ 40.267.593,00
Uscite in conto capitale	€ 18.365.916,00

Per effetto di questi adeguamenti vengono a modificarsi i dati sulle previsioni finali del bilancio per il termine dell'esercizio come sotto riportato:

le entrate correnti passano da euro 117.531.457,00 a euro 169.488.351,00

le entrate in conto capitale passano da euro 28.899.353,00 a euro 29.695.056,00

Analogamente, per le uscite, si verifica che:

le uscite correnti passano da euro 103.700.899,00 a euro 143.968.492,00 le uscite in conto capitale passano da euro 42.035.753,00 a euro 60.401.669,00

Occorre rilevare in primo luogo che il bilancio consuntivo 2012 ha evidenziato un avanzo di amministrazione pari a euro 110.117.604,29 che, per effetto del presente provvedimento, viene rideterminato alla data 31.12.2013 in euro 104.930.850,29.

## **Esame delle variazioni delle entrate per Centro di Responsabilità**

### Direzione Centrale Finanza

#### CAPITOLO 120101– Trasferimenti da parte dello Stato

Lo stanziamento del capitolo viene incrementato di euro 44.573.580,00 in relazione alle disponibilità presenti sul bilancio dello Stato a favore di Enac, in particolare: 10 milioni di euro per il contributo finalizzato alla delocalizzazione delle abitazioni intercluse nel sedime dell'aeroporto di Pisa di cui all'art. 25 c. 5-ter della Legge 9 agosto 2013n. 98, 30,8 milioni di euro quantificati nella nota del Capo di Gabinetto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti protocollo 0031770 del 2 ottobre 2013 e 3,7 milioni di euro per il riparto fondo per le nuove assunzioni in deroga ai sensi dell'art.1 c.527 della Legge 296/2006

#### CAPITOLO 130408– Contributo per compensazione minori entrate ai sensi della Legge 248/05

Il Dipartimento per i Trasporti, la Navigazione ed i Sistemi Informativi e Statistici – Direzione Generale per gli Aeroporti ed il Trasporto Aereo con nota prot. 0001882 del 10 aprile 2013 ha prospettato ad Enac la riduzione del contributo in oggetto, attestandolo ad euro 11.000.000,00 a seguito del perfezionamento di contratti di programma con società di gestione aeroportuale in particolare con la società AdR, successivi all'approvazione del bilancio di previsione. L'Enac con nota prot. 0047513/DG del 18 aprile 2013, in attuazione del meccanismo previsto dal dettato normativo, ha concordato sull'importo del contributo per l'anno 2013. Pertanto lo stanziamento iniziale del capitolo pari ad euro 23.442.000,00 si



riduce di euro 12.442.000,00 per assestarlo ad euro 11.000.000,00.

CAPITOLI 220102 e 220103 Fondi di rotazione per l'attuazione delle politiche "Finanziamenti nazionali" e "Finanziamenti comunitari"

A seguito della restituzione da parte della società Aeroporti di Puglia di una quota di finanziamento relativo al PON Trasporti 2000/2006 – BA 14 "Impianto fotovoltaico Aeroporto di Bari" e BA 09 "Impianto fotovoltaico Aeroporto di Brindisi" si effettua una variazione positiva rispettivamente di euro 82.813,00 ed euro 54.470,00. Corrispondentemente gli importi vengono stanziati sui competenti capitoli di spesa codice 210417 e 210415

Direzione Centrale Infrastrutture Aeroportuali

CAPITOLO 130102– Tariffe per prestazioni di servizio c. 1 lettera b art. 7 d. lgs 250/97

In relazione all'andamento delle entrate accertate nel corso dell'anno, si riduce di euro 470.000,00 lo stanziamento.

Direzione Centrale Sviluppo Economico

CAPITOLO 120201–Trasferimenti da parte della Regione Sicilia per oneri di servizio pubblico

Viene stanziato l'importo di euro 8.450.102,00 quale cofinanziamento, nella misura di un terzo, degli oneri di servizio pubblico delle rotte Pantelleria – Trapani e v.v., Pantelleria-Palermo e v.v., Lampedusa-Palermo e v.v., Lampedusa-Catania e v.v.. L'importo è relativo ai periodi marzo 2012 - aprile 2013 già anticipato dall'Enac, maggio - dicembre 2013 e saldi anni precedenti.



CAPITOLO 130403 – Proventi previsti dall'art. 7 L. 449/85

La variazione in aumento di euro 11.703.000,00 è in relazione alla quantificazione dei canoni dovuti dai gestori aeroportuali a determinazione avvenuta dei dati di traffico definitivi e all'avvenuta approvazione dei contratti di programma per le società di gestione degli aeroporti di Roma Fiumicino, Roma Ciampino, Venezia e Catania.

Direzione Centrale Standardizzazione Sicurezza

CAPITOLO 130102– Tariffe per prestazioni di servizio c. 1 lettera b art. 7 d. lgs 250/97

In relazione all'andamento delle entrate accertate nel corso dell'anno, si diminuisce di euro 220.000,00 lo stanziamento, in particolare per la contrazione delle attività derivanti dal Contratto di Servizio con EASA.

Direzione Centrale Risorse Umane

CAPITOLO 2.1.04.02– Riscossione di prestiti e mutui al personale

Si incrementa lo stanziamento della somma di euro 622.000,00 in relazione all'accertamento del credito per i mutui concessi ai dipendenti nel corrente esercizio finanziario.

CAPITOLO 130404– entrate da art. 57 CCNL personale Dirigente

In relazione all'andamento delle entrate accertate nel corso dell'anno, si incrementa lo stanziamento della somma di euro 52.000,00.

## **Esame delle variazioni delle uscite per Centro di Responsabilità**

A seguito della presente variazione le uscite di competenza di parte corrente dell'ENAC subiscono complessivamente una variazione in aumento di euro 40.267.593,00. La variazione deriva, principalmente, dall'incremento delle uscite non classificabili in altre voci per oneri di servizio pubblico e contenzioso nonché dallo stanziamento sul capitolo di nuova istituzione, codice 120614, di euro 30.000.000,00 in relazione alle disponibilità presenti sul bilancio dello Stato a favore di Enac, quantificate nella nota del Capo di Gabinetto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti protocollo 0031770 del 2 ottobre 2013. Si è provveduto ad adeguare, anche per effetto dei pagamenti in conto residui non preventivati, gli stanziamenti di cassa che presentano una variazione in aumento di euro 43.681.625,00.

Le uscite di competenza in conto capitale vengono variate in relazione, principalmente: all'allocazione, sui competenti capitoli di spesa per mutui edilizi e per ripristino e trasformazione immobili, delle somme già finalizzate con Deliberazione n. 18/2013 concernente il bilancio consuntivo 2012 rispettivamente euro 3.500.000,00 ed euro 3.800.000,00, allo stanziamento di euro 10.000.000,00 per il contributo finalizzato alla delocalizzazione delle abitazioni intercluse nel sedime dell'aeroporto di Pisa di cui all'art. 25 c. 5-ter della Legge 9 agosto 2013n. 98 di cui si è relazionato nella sezione entrate e all'incremento di euro 500.000,00 del capitolo "Acquisto apparati informatici e software". Viene istituito il capitolo codice 210424 "Spese per le finalità individuate dal Ministero Infrastrutture e Trasporti" con uno stanziamento di euro 781.133,00.

Si è provveduto all'adeguamento dello stanziamento di cassa per un ammontare complessivo di euro 23.139.916,00

Le variazioni interessano diversi capitoli di spesa dei 9 centri di responsabilità, fatti salvi i casi di maggior rilievo per i quali si



procederà a fornire le opportune motivazioni, in molti casi si tratta di adeguamenti di modesto importo che i dirigenti dei centri di responsabilità hanno effettuato nel corso dell'anno utilizzando quanto disposto dall'articolo 21 del regolamento di contabilità in materia di variazioni compensative nell'ambito dei capitoli appartenenti alla stessa categoria di spesa.

Nella presente nota illustrativa ci si limita a fornire gli elementi qualificanti per le variazioni più significative

### Direzione Generale

Viene istituito il capitolo di parte corrente codice 120614 "Spese per le finalità individuate dal Ministero Infrastrutture e Trasporti" con uno stanziamento di euro 30.000.000,00 in relazione alle disponibilità presenti sul bilancio dello Stato a favore di Enac quantificate nella nota del Capo di Gabinetto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti protocollo 0031770 del 2 ottobre 2013, nonché il capitolo in conto capitale codice 210424 "Spese per le finalità individuate dal Ministero Infrastrutture e Trasporti" con uno stanziamento di euro 781.133,00 .

Dall'analisi del contenzioso attualmente pendente dinanzi agli Organi giurisdizionali, tra cui il ricorso del Codacons per risarcimento danni arrecati alle associazioni di categoria ed ai passeggeri a seguito della sospensione dell'operatività della compagnia Wind Jet nell'agosto 2012, si rende necessario stanziare sul capitolo "Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori" l'importo di euro 1.500.000,00. Viene incrementato di euro 1.000.000,00 il capitolo "Spese di funzionamento del sistema informatico" e di euro 500.000,00 il capitolo in conto capitale "Acquisto apparati informatici e software" per l'implementazione delle banche dati dell'Ente sia tecniche che amministrative, la riorganizzazione e sanatoria delle anagrafiche e la reingegnerizzazione dei processi come previsto dall' Agenda Digitale.



### Direzione Centrale Finanza

Le uscite di funzionamento sono ridotte, complessivamente, di euro 530.500,00 essenzialmente per la diminuzione della spesa per premi di assicurazione, fitto locali, manutenzione impianti e utenze varie, rispetto a quanto stanziato in sede di previsione.

Si è provveduto ad incrementare il capitolo codice 120613 di euro 350.907,00, per l'imputazione dei versamenti da effettuare al bilancio dello Stato derivanti dalle riduzioni della spesa per acquisto di mobili e arredi di cui alla Legge n. 228 del 24.12.2012, successiva all'approvazione del bilancio di previsione 2013. Si è comunque provveduto, entro la scadenza prevista dalla norma - 30 giugno - al versamento del contenimento di spesa. E' stato, inoltre, incrementato lo stanziamento per imposte e tasse di euro 170.000,00.

Si provvede a stanziare sul competente capitolo di spesa per ripristini e trasformazione immobili, le somme già finalizzate con Deliberazione n. 18/2013 concernente il bilancio consuntivo 2012 per euro 3.800.000,00

### Direzione Centrale Coordinamento Aeroporti

Le variazioni di bilancio della Direzione, che ha operato delle variazioni compensative tra i capitoli di spesa secondo quanto disposto dall'articolo 21 del Regolamento Amministrativo contabile, determinano una economia di euro 300.970,00 delle uscite di parte corrente. La spesa in conto capitale viene ridotta di euro 352.500,00 in relazioni alle minori necessità per l'acquisto di mezzi speciali sugli aeroporti di Lampedusa e Pantelleria.

Viene istituito nella categoria partite di giro sia entrate che spese, il capitolo codice 410109 "Addizionale comunale sui diritti di imbarco quota INPS" con uno stanziamento di euro 700.000,00 per il versamento dovuto all'INPS delle quote riscosse sugli aeroporti a gestione diretta Enac comunicate alla direzione generale per il versamento telematico in luogo del precedente pagamento diretto alla Tesoreria dello Stato.



### Direzione Centrale Infrastrutture Aeroportuali

Le variazioni di bilancio della Direzione determinano una riduzione delle uscite di funzionamento di euro 110.000,00

Le uscite in conto capitale sono state incrementate di euro 10.000.000,00 per il trasferimento del contributo dello Stato finalizzato alla delocalizzazione delle abitazioni intercluse nel sedime dell'aeroporto di Pisa di cui all'art. 25 c. 5-ter della Legge 9 agosto 2013 n. 98.

### Direzione Centrale Sviluppo Economico

Lo stanziamento del capitolo "Oneri di pubblico servizio" viene incrementato di euro 8.450.102,00 di cui euro 5.655.033,00 in relazione al cofinanziamento da parte della Regione Sicilia delle rotte Pantelleria-Trapani e v.v., Pantelleria-Palermo e v.v., Lampedusa-Palermo e v.v., Lampedusa-Catania e v.v., per il periodo maggio- dicembre 2013 e saldi anni precedenti ed euro 2.795.069,00 quale recupero somme già anticipate da ENAC per quota cofinanziamento regionale che vengono destinate al finanziamento degli oneri medesimi.

### Direzione Centrale Risorse Umane

Si è provveduto ad adeguare lo stanziamento dei fondi per la retribuzione accessoria in applicazione dell'art. 9 comma 2 bis della legge 122/2010 con una riduzione complessiva di euro 959.201,00. Lo stanziamento assestato è pari ad euro 9.919.755,00 ed euro 2.791.875,00 rispettivamente per il fondo artt. 64 e 91 CCNL personale non dirigente e per il fondo contratto dirigenti ed € 1.558.091,00 per l'indennità di ente.

Si ridetermina in euro 15.000.000,00 lo stanziamento per oneri previdenziali ed assistenziali, con una integrazione di euro 703.000,00, anche a copertura degli oneri riflessi su competenze da sentenza.

Si stanziava l'importo di euro 150.000,00 sul capitolo "Spese per il conseguimento dei brevetti di pilota e per l'addestramento al

volo” per dare operatività agli ispettori di volo, assunti in deroga, che verranno immessi in ruolo nei prossimi mesi.

Si provvede a stanziare sul competente capitolo di spesa per mutui edilizi, le somme già finalizzate con Deliberazione n. 18/2013 concernente il bilancio consuntivo 2012 per euro 3.500.000,00.

### Direzione Centrale Attività Aeronautiche

Le variazioni di bilancio della Direzione determinano una riduzione delle uscite correnti di euro 45.500,00

### **Avanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio**

Per effetto delle variazioni determinate dal presente provvedimento di assestamento, l'avanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio viene stabilito in complessivi euro 104.930.850,29. Tale importo è stato calcolato partendo dalla somma accertata in sede di approvazione del bilancio consuntivo per l'anno 2012 determinata dal Consiglio di Amministrazione in euro 110.117.604,29.

Dal riscontro sulle singole partite che formano l'avanzo in esame una parte pari a euro 4.469.827,54 non può essere finalizzato in quanto è riferita a poste contabili attive costituite da crediti di difficile riscossione.

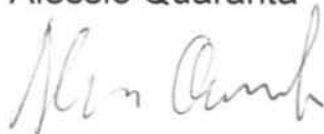
Per il predetto avanzo, viene mantenuta, là dove compatibile, la destinazione già stabilita in sede di approvazione del bilancio consuntivo 2012:

- € 64.299.711,96 importo finalizzato con delibera n. 58/2011 del 21 dicembre 2011.
- € 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 a seguito della 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 di raccogliere premi per forme di pensione integrativa tra i dipendenti.

- € 4.317.613,26 credito accertato nei confronti di dipendenti per mutui erogati al 2013.
- € 2.300.000,00 sentenza n. 8604/2012 del Tribunale di Milano, nel giudizio promosso per ottenere il pagamento dei compensi per le prestazioni professionali svolte dai difensori dei funzionari Enac, nel procedimento penale relativo al disastro aereo avvenuto nell'aeroporto di Linate nell'anno 2001. L'Avvocatura dello Stato, pur rimettendo alle determinazioni finali dell'Ente il proporre l'impugnazione della sentenza, evidenzia che in ogni caso, trattandosi di sentenza immediatamente esecutiva, si dovrà provvedere al pagamento delle somme con riserva di ripetizione all'esito della proposizione dell'impugnazione.
- € 3.000.000,00 importo finalizzato con delibera n. 18/2013
- € 1.500.000,00 investimenti su aeroporti a gestione diretta
- € 5.000.000,00 importo messo a disposizione del Ministro delle Infrastrutture e Trasporti.

Alessio Quaranta



ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013 QUADRO RIEPILOGATIVO



**Entrate di competenza**

**Uscite di competenza**

	Iniziali	Variazioni	Definitive	Iniziali	Variazioni	Definitive
Correnti	117.531.457,00	51.956.894,00	169.488.351,00	103.700.899,00	40.267.593,00	143.968.492,00
Capitale	28.899.353,00	795.703,00	29.695.056,00	42.035.753,00	18.365.916,00	60.401.669,00
partite di giro	52.522.000,00	700.000,00	53.222.000,00	52.522.000,00	700.000,00	53.222.000,00
	<b>198.952.810,00</b>	<b>53.452.597,00</b>	<b>252.405.407,00</b>	<b>198.258.652,00</b>	<b>59.333.509,00</b>	<b>257.592.161,00</b>

Avanzo di amministrazione al 31.12.2012 110.117.604,29

**198.952.810,00 53.452.597,00 362.523.011,29 198.258.652,00 59.333.509,00 257.592.161,00**

Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2013 104.930.850,29

Avanzo di amministrazione finalizzato 104.887.152,76

Avanzo di amministrazione disponibile 43.697,53

**Entrate Cassa**

**Uscite Cassa**

	Assestate	Variazioni	Definitive	Assestate	Variazioni	Definitive
Correnti	142.174.457,00	108.646.894,00	250.821.351,00	113.922.100,00	43.681.625,00	157.603.725,00
Capitale	28.899.353,00	15.433.703,00	44.333.056,00	85.286.400,00	23.139.916,00	108.426.316,00
Partite di giro	52.522.000,00	700.000,00	53.222.000,00	52.522.000,00	700.000,00	53.222.000,00
	<b>223.595.810,00</b>	<b>124.780.597,00</b>	<b>348.376.407,00</b>	<b>251.730.500,00</b>	<b>67.521.541,00</b>	<b>319.252.041,00</b>

Fondo iniziale di cassa al 1.1.2013 178.732.556,09

**223.595.810,00 124.780.597,00 527.108.963,09 251.730.500,00 67.521.541,00 319.252.041,00**

Consistenza di cassa presunta al 31.12.2013 207.856.922,09

ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013 QUADRO RIEPILOGATIVO



**Parte vincolata**

4.469.827,54	crediti per i quali sono in corso procedure fallimentari
64.299.711,96	Delibera n. 58/2011 del 21.12.2011
20.000.000,00	rivalutazione trattamento di fine rapporto
4.317.613,26	credito accertato per mutui erogati al 2013
2.300.000,00	sentenza tribunale di Milano n. 8604/2012
3.000.000,00	Delibera n. 18/2013 del 9.05.2013
1.500.000,00	Investimenti su aeroporti a gestione diretta
5.000.000,00	Importo messo a disposizione del Ministro Infrastrutture e Trasporti
104.887.152,76	TOTALE

**Parte disponibile**

43.697,53



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL  
PROVVEDIMENTO DI ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013**

Il Collegio ritiene di evidenziare, preliminarmente, che il provvedimento di assestamento in esame viene predisposto tenendo conto che il bilancio di previsione per l'anno 2013 è stato approvato dai ministeri vigilanti con decreto n. 261 del 9 luglio 2013. Le variazioni in rassegna trovano presupposti e limiti nell'art. 6 (gestione del bilancio) del nuovo regolamento di contabilità.

Le variazioni al bilancio di previsione 2013 si rendono necessarie sia per effetto di situazioni non preventivate o che si prevede verranno a verificarsi entro il corrente anno sia per l'applicazione ai capitoli di spesa dell'avanzo di amministrazione, accertato definitivamente in sede di consuntivo 2012.

Le variazioni che si inseriscono nell'ambito del ciclo della programmazione e controllo - instaurato dall'Ente in armonia all'impianto delineato dalla normativa vigente - vede il coinvolgimento dei centri di responsabilità che raccolgono anche le esigenze delle direzioni sottostanti, il coordinamento della Direzione centrale finanza e l'accoglimento definitivo da parte della Direzione generale, nei limiti delle disponibilità di bilancio.

Si dà atto che le variazioni in esame costituiscono l'unico provvedimento del genere predisposto ad oggi dall'Ente nel corso del corrente anno.

Si ritiene, in particolare, di evidenziare - con apprezzamento da parte del Collegio - il prospetto della situazione riepilogativa delle variazioni effettuate a livello consolidato di Ente che l'ENAC ritiene di presentare in aggiunta agli schemi contabili previsti dalle norme, idoneo a permettere una visione di insieme degli effetti del provvedimento in rassegna, più sotto riportato.

	Entrate di competenza			Uscite di competenza		
	Iniziali	Variazioni	Definitive	Iniziali	Variazioni	Definitive
Correnti	117.531.457,00	51.956.894,00	169.488.351,00	103.700.899,00	40.267.593,00	143.968.492,00
Capitale	28.899.353,00	795.703,00	29.695.056,00	42.035.753,00	18.365.916,00	60.401.669,00
partite di giro	52.522.000,00	700.000,00	53.222.000,00	52.522.000,00	700.000,00	53.222.000,00
	<b>198.952.810,00</b>	<b>53.452.597,00</b>	<b>252.405.407,00</b>	<b>198.258.652,00</b>	<b>59.333.509,00</b>	<b>257.592.161,00</b>
Avanzo di amministrazione al 31.12.2012			110.117.604,29			
	<b>198.952.810,00</b>	<b>53.452.597,00</b>	<b>362.523.011,29</b>	<b>198.258.652,00</b>	<b>59.333.509,00</b>	<b>257.592.161,00</b>
Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2013			104.930.850,29			
Avanzo di amministrazione finalizzato			104.887.152,76			
Avanzo di amministrazione disponibile			43.697,53			

	Entrate Cassa			Uscite Cassa		
	Assestate	Variazioni	Definitive	Assestate	Variazioni	Definitive
Correnti	142.174.457,00	108.646.894,00	250.821.351,00	113.922.100,00	43.681.625,00	157.603.725,00
Capitale	28.899.353,00	15.433.703,00	44.333.056,00	85.286.400,00	23.139.916,00	108.426.316,00
Partite di giro	52.522.000,00	700.000,00	53.222.000,00	52.522.000,00	700.000,00	53.222.000,00
	<b>223.595.810,00</b>	<b>124.780.597,00</b>	<b>348.376.407,00</b>	<b>251.730.500,00</b>	<b>67.521.541,00</b>	<b>319.252.041,00</b>
Fondo iniziale di cassa al 1.1.2013			178.732.556,09			
	<b>223.595.810,00</b>	<b>124.780.597,00</b>	<b>527.108.963,09</b>	<b>251.730.500,00</b>	<b>67.521.541,00</b>	<b>319.252.041,00</b>
Consistenza di cassa presunta al 31.12.2013			207.856.922,09			

Dai predetti dati emerge che le variazioni sono formulate sia in termini di competenza che in termini di cassa e determinano, sotto il profilo della competenza, un incremento delle previsioni operative di spesa dagli iniziali 198 milioni di euro agli attuali 257 milioni di euro, attestando l'Ente su una capacità di generare impegni superiore a quella del 2012 (172 milioni di euro – dati di consuntivo).

L'avanzo di amministrazione, prudentemente stimato in sede di bilancio di previsione 2013 in euro 93.982.546,57, ed effettivamente accertato al 31 dicembre 2012 (dato consuntivo) in euro 110.117.604,29, viene rideterminato, a seguito del provvedimento in esame, in euro 104.930.850,29.

Nell'ambito dell'avanzo di amministrazione, l'importo di € 64.299.711,96 risulta già finalizzato con delibera n. 58/2011 del 21.12.2011, l'ulteriore finalizzazione include, tra l'altro, 20 milioni di euro quale rivalutazione trattamento di fine rapporto dei dipendenti, 4,3 milioni di euro per crediti nei confronti dei dipendenti per mutui erogati al 2013, 2,3 milioni di euro per il contenzioso di cui alla sentenza n. 8604/2012 del Tribunale di Milano, 3 milioni già finalizzati con delibera n. 18/2013 del 9.05.2013, 1,5 milioni per investimenti infrastrutturali sugli aeroporti a gestione diretta e circa 4 milioni di euro di crediti di difficile riscossione. Inoltre una quota del predetto avanzo pari a 5 milioni di euro viene messa a disposizione del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti.

In termini di cassa, le variazioni in esame comportano un incremento del fondo iniziale di cassa a seguito della riscossione di residui attivi per trasferimenti dallo Stato.

Ne risulta la previsione di una consistenza di cassa al termine dell'esercizio di euro 207.856.922,09.

La relazione al provvedimento, cui integralmente si rinvia, indica nel dettaglio l'esame delle variazioni delle entrate e delle uscite suddivise per singoli Centri di Responsabilità.

In particolare si ritiene di evidenziare, per significatività e rilevanza, i seguenti adeguamenti degli stanziamenti di entrata.

#### CAPITOLO 120101– Trasferimenti da parte dello Stato

Lo stanziamento del capitolo viene incrementato di euro 44.573.580,00 in relazione alle disponibilità presenti sul bilancio dello Stato a favore di Enac, in particolare: 10 milioni di euro per il contributo finalizzato alla delocalizzazione delle abitazioni intercluse nel sedime dell'aeroporto di Pisa di cui all'art. 25 c. 5-ter della Legge 9 agosto 2013n. 98, 30,8 milioni di euro quantificati nella nota del Capo di Gabinetto del Ministero delle Infrastrutture e dei

Trasporti protocollo 0031770 del 2 ottobre 2013 e 3,7 milioni di euro per il riparto fondo per le nuove assunzioni in deroga ai sensi dell'art.1 c.527 della Legge 296/2006

CAPITOLO 130408– Contributo per compensazione minori entrate ai sensi della Legge 248/05 L'Enac con nota prot. 0047513/DG del 18 aprile 2013, in attuazione del meccanismo previsto dal dettato normativo, ha concordato sull'importo del contributo per l'anno 2013 prospettato dal Dipartimento per i Trasporti, la Navigazione ed i Sistemi Informativi e Statistici – Direzione Generale per gli Aeroporti ed il Trasporto Aereo con nota prot. 0001882 del 10 aprile 2013 . Pertanto lo stanziamento iniziale del capitolo pari ad euro 23.442.000,00 si riduce di euro 12.442.000,00 per assestarlo ad euro 11.000.000,00.

CAPITOLO 120201–Trasferimenti da parte della Regione Sicilia per oneri di servizio pubblico Viene stanziato l'importo di euro 8.450.102,00 quale cofinanziamento, nella misura di un terzo, degli oneri di servizio pubblico delle rotte Pantelleria-Trapani e v.v., Pantelleria-Palermo e v.v., Lampedusa-Palermo e v.v., Lampedusa-Catania e v.v.. L'importo è relativo ai periodi marzo 2012 - aprile 2013 già anticipato dall'Enac, maggio - dicembre 2013 e saldi anni precedenti.

CAPITOLO 130403 – Proventi previsti dall'art. 7 L. 449/85

La variazione in aumento di euro 11.703.000,00 è in relazione alla quantificazione dei canoni dovuti dai gestori aeroportuali a determinazione avvenuta dei dati di traffico definitivi e all'avvenuta approvazione dei contratti di programma per le società di gestione degli aeroporti di Roma Fiumicino, Roma Ciampino, Venezia e Catania.

CAPITOLO 130102– Tariffe per prestazioni di servizio c. 1 lettera b art. 7 d. lgs 250/97

In relazione all'andamento delle entrate accertate nel corso dell'anno, si riduce di euro 410.000,00 lo stanziamento.

CAPITOLO 210402– Riscossione di prestiti e mutui al personale

Si incrementa lo stanziamento della somma di euro 622.000,00 in relazione all'accertamento del credito per i mutui concessi ai dipendenti nel corrente esercizio finanziario.

Per quanto attiene ai nuovi e maggiori oneri si ritiene di evidenziare per significatività e rilevanza i seguenti adeguamenti degli stanziamenti di spesa.

CAPITOLI 110310 e 210204 variazione in aumento di euro 1.000.000,00 ed euro 500.000,00 rispettivamente per la manutenzione e lo sviluppo del sistema informatico dell'Ente per l'implementazione delle banche dati dell'Ente sia tecniche che amministrative, la riorganizzazione e sanatoria delle anagrafiche e la reingegnerizzazione dei processi come previsto dall' Agenda Digitale.

CAPITOLO 120603 variazione in aumento di euro 1.500.000,00 in relazione al contenzioso attualmente pendente dinanzi agli Organi giurisdizionali, tra cui il ricorso del Codacons per risarcimento danni arrecati alle associazioni di categoria ed ai passeggeri a seguito della sospensione dell'operatività della compagnia Wind Jet nell'agosto 2012.

CAPITOLO 120613 variazione in aumento di euro 350.907,00, per l'imputazione dei versamenti da effettuare al bilancio dello Stato derivanti dalle riduzioni della spesa per acquisto di mobili e arredi di cui alla Legge n. 228 del 24.12.2012, successiva all'approvazione del bilancio di previsione 2013. L'Ente ha comunque provveduto, entro la scadenza prevista dalla norma - 30 giugno - al versamento del contenimento di spesa.



CAPITOLO 210102 stanziamento dell'importo di euro 3.800.000,00 già finalizzato con Deliberazione n. 18/2013 concernente il bilancio consuntivo 2012 per ripristini e trasformazione immobili.

CAPITOLO 210408 stanziamento dell'importo di euro 10.000.000,00 per il trasferimento del contributo dello Stato finalizzato alla delocalizzazione delle abitazioni intercluse nel sedime dell'aeroporto di Pisa di cui all'art. 25 c. 5-ter della Legge 9 agosto 2013 n. 98.

CAPITOLO 120604 lo stanziamento per oneri di pubblico servizio viene incrementato di euro 8.450.102,00 in relazione al cofinanziamento da parte della Regione Sicilia delle rotte Pantelleria-Trapani e v.v., Pantelleria-Palermo e v.v., Lampedusa-Palermo e v.v., Lampedusa-Catania e v.v.

CAPITOLI 110216- 110217 e 110229 si è provveduto ad adeguare lo stanziamento dei fondi per la retribuzione accessoria in applicazione dell'art. 9 comma 2 bis della legge 122/2010 con una riduzione complessiva di euro 959.201,00. Lo stanziamento assestato è pari ad euro 9.919.755,00 ed euro 2.791.875,00 rispettivamente per il fondo artt. 64 e 91 CCNL personale non dirigente e per il fondo contratto dirigenti ed euro 1.558.091,00 per l'indennità di ente.

CAPITOLO 110206 Spese per il conseguimento dei brevetti di pilota e per l'addestramento al volo, si stanziava l'importo di euro 150.000,00 per dare operatività agli ispettori di volo, assunti in deroga, che verranno immessi in ruolo nei prossimi mesi.

CAPITOLO 210404 stanziamento dell'importo di euro 3.500.000,00 già finalizzato con Deliberazione n. 18/2013 concernente il bilancio consuntivo 2012 per mutui edilizi.

Viene istituito il capitolo di parte corrente codice 120614 "Spese per le finalità individuate dal Ministero Infrastrutture e Trasporti" con uno stanziamento di euro 30.000.000,00 ed il capitolo in conto capitale codice 210424 "Spese per le finalità individuate dal Ministero Infrastrutture e Trasporti" con uno stanziamento di euro 781.133,00 in relazione alle disponibilità presenti sul bilancio dello Stato a favore di Enac quantificate nella nota del Capo di Gabinetto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti protocollo 0031770 del 2 ottobre 2013.

Viene istituito nella categoria partite di giro sia entrate che spese, il capitolo codice 410109 "Addizionale comunale sui diritti di imbarco quota INPS" con uno stanziamento di euro 700.000,00 per il versamento dovuto all'INPS delle quote riscosse sugli aeroporti a gestione diretta Enac.

Il Collegio dei Revisori dei conti, considerato tutto quanto innanzi riportato, visti gli atti d'Ufficio e tenuto conto delle delucidazioni ottenute dai rappresentanti dell'Ente presenti alla riunione, esprime parere favorevole alla presentazione del provvedimento al Consiglio di Amministrazione per la relativa deliberazione.

Roma, 27 nov 2013

**Il Collegio dei Revisori dei Conti**  
**Il Presidente**

*Gianfranco Tauri*

