

Tab. 9.1

RIEPILOGO CONSISTENZA DEL PERSONALE
DISTINTO PER QUALIFICHE FUNZIONALI

QUALIFICA	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995
Dirigente	25	25	25	22	30	30	24
Prima	344	502	492	516	496	517	482
Seconda	1.320	1.225	1.264	911	878	747	694
Terza	1.449	1.509	1.500	1.002	1.248	1.267	1.293
Quarta	138	123	123	457	415	493	504
Quinta	44	41	38	390	161	86	119
Sesta				31	31	21	15
Settima				10	50	50	50
Ottava							
Totale	3.320	3.425	3.442	3.339	3.309	3.211	3.181

Tab.9.2

RIEPILOGO CONSISTENZA DEL PERSONALE
DISTINTO PER SETTORI

QUALIFICA	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995
Dirigente	25	25	25	22	30	30	24
Serv. Traff. Aereo	2.608	2.680	2.688	2.584	2.492	2.414	2.401
Serv. Tecnico	296	276	295	266	255	229	224
Serv. Amm.vo	293	357	351	343	355	357	351
Serv. Informatico	34	35	34	76	79	95	95
Operai	38	26	24	19	22	19	20
Ausiliari	26	26	25	29	76	67	66
Totale	3.320	3.425	3.442	3.339	3.309	3.211	3.181

Tab. 9.3

COSTO GLOBALE DEL PERSONALE

(in milioni di lire)

	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995
A) STIPENDI, ASSEGNI FISSI, ONERI CONNESSI							
- Compensi organi	673,1	584,0	565,6	1.201,7	776,9	589,4	637,7
- Retribuzione fissa	134.093,2	157.223,7	169.336,1	182.787,0	187.277,9	189.797,8	197.968,9
- Trattamento accessorio	22.517,6	30.608,6	31.038,8	35.762,0	47.119,9	45.480,3	54.735,1
- Trattamento missioni Italia ed estero	3.726,7	3.959,0	4.210,8	4.159,9	4.130,3	3.800,7	3.927,5
- Oneri previdenz. ed assistenziali	21.704,5	26.051,8	58.291,6	52.080,9	68.097,5	77.823,2	59.498,2
- Altri oneri	642,2	606,4	487,6	486,5	614,2	354,3	379,9
- Corsi formazione personale	4.056,9	4.934,3	3.457,9	4.123,2	3.140,0	2.846,4	3.644,7
Totale parte A)	187.414,2	223.967,8	267.388,4	280.601,2	311.156,7	320.692,1	320.792,0
B) BENEFICI SOCIALI ED ASSISTENZIALI							
- Pensioni (ant. tratt. tesoro)	3436,1	4.372,2	6084,1	6.172,8	5564	3.199,2	1.791,2
- Oneri per il servizio mensa	3546,2	4.308,3	4304,3	3.882,1	4778,6	5.936,7	6.037,7
- Sussidi e prestiti al personale							
- Accantonamento indennità anzianità pers.							
Totale parte B)	6.982,3	8.680,5	10.388,4	10.054,9	10.342,6	9.135,9	7.828,9
Totale costo (A+B)	194.396,5	232.648,3	277.776,8	290.656,1	321.499,3	329.828,0	328.620,9

Il trattamento accessorio comprende:

- cap. 22 - Compenso per lavoro straordinario;
- cap. 23 - Compenso reperibilità e altri istituti similari;
- cap. 30 - Compensi sostitutivi ferie non godute;
- cap. 32 - Maggiorazione per lavoro di turno;
- cap. 35 - Oneri per incentivazione alla produzione;

Gli Oneri previdenziali ed assistenziali comprendono:

- cap. 26 - Oneri prev.li ed ass.li a carico dell'Ente;
- cap. 27 - Altri oneri sociali a carico dell'Ente;
- cap. 34 - Equo indennizzo.

Tab. 9.4

ONERE MEDIO INDIVIDUALE (1)

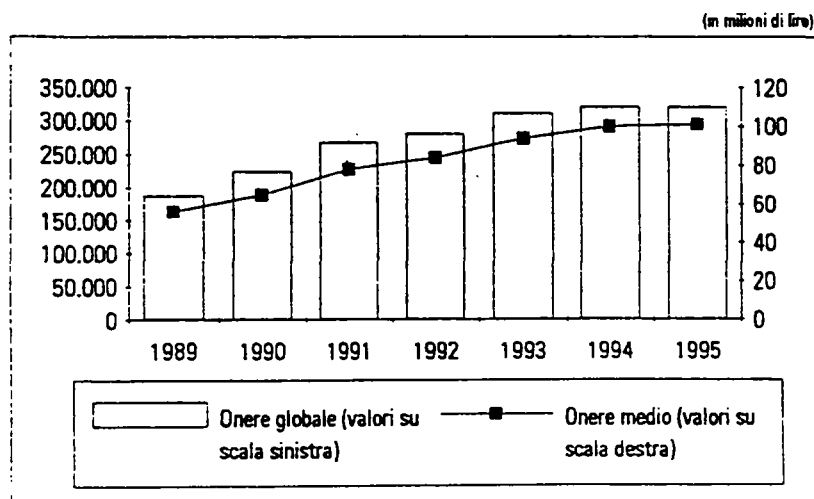
(in milioni di lire)			
Anno	Onere globale	Consistenza pers.	Onere individ.
1989	187.414,2	3320	56,5
1990	223.967,8	3425	65,4
1991	267.388,4	3442	77,7
1992	280.388,4	3339	84,0
1993	311.156,7	3309	94,0
1994	320.692,1	3211	99,9
1995	320.792,0	3181	100,8

(1) Determinato quale rapporto tra spesa per stipendi ed altri assegni fissi e consistenza globale del personale di ruolo, con esclusione dei benefici sociali ed assistenziali, al lordo delle ritenute.

La consistenza del personale è stata assunta alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio.

Tab. 9.5

VARIAZIONE ONERE GLOBALE E MEDIO DEL PERSONALE



Tab. 9.6

VARIAZIONE ONERE GLOBALE DEL PERSONALE
TRA PREVENTIVI E CONSUNTIVI

(in milioni di lire)

Anno	Preventivo	Consuntivo	Variazione %
1989	189.579,5	187.414,2	-1,1
1990	225.409,0	223.967,8	-0,6
1991	288.709,7	267.388,4	-7,4
1992	283.902,9	280.601,2	-1,2
1993	319.996,9	311.156,7	-2,8
1994	326.785,0	320.692,1	-1,9
1995	363.367,0	320.792,0	-11,7

Tab. 9.7

VARIAZIONE PERCENTUALE DELL'ONERE GLOBALE E MEDIO
FRA GLI ESERCIZI IN ESAME

(in milioni di lire)

ANNO	COSTO GLOBALE	Var. %	COSTO MEDIO	Var. %
1989	187.414,2		56,5	
1990	223.967,8	19,5	65,4	15,8
1991	267.388,4	19,4	77,7	18,8
1992	280.601,2	4,9	84,0	8,1
1993	311.156,7	10,9	94,0	11,9
1994	320.692,1	3,1	99,9	6,3
1995	320.792,0	0,0	100,8	0,9

Riguardo al costante aumento dell'onere medio individuabile, evidenziato nella tab. 9.4, esso è determinato principalmente dai miglioramenti economici previsti dai rinnovi contrattuali 1991/93 e 1994/97 (la cui parte economica è riferita al periodo 1994/95) per il personale dipendente, nonché dal piano di accantonamento per gli "Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Azienda" per la copertura degli oneri derivanti dall'approvazione della legge 7 agosto 1990, n. 248 concernente la disciplina del trattamento di quiescenza del personale aziendale. Secondo tale piano gli oneri pregressi sono corrisposti al Ministero del Tesoro secondo un piano di rateizzazione.

SECONDA PARTE

10 - Gestione finanziaria in generale e vigilanza ministeriale

L'Ente è tenuto a compilare i bilanci di previsione e quelli consuntivi secondo le prescrizioni di cui al D.P.R. n. 696 del 18 dicembre 1979, in quanto applicabili, così come sancito dall'art. 19 del D.P.R. 24 marzo 1981, n. 145, nonché dal regolamento amministrativo-contabile approvato con decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1982.

Le citate norme prevedono la deliberazione del bilancio preventivo entro il 31 ottobre dell'anno precedente l'esercizio cui si riferisce e del conto consuntivo entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio scaduto.

Al Ministro dei Trasporti compete approvare, di concerto con il Ministro del Tesoro, il bilancio preventivo annuale ed il rendiconto consuntivo deliberati dal Consiglio di amministrazione (art. 6, lett. c) del D.P.R. 145/81).

Oltre al bilancio di previsione annuale l'Ente è tenuto alla predisposizione del bilancio pluriennale il quale viene aggiornato annualmente (art. 3 del regolamento).

A) Preventivi

Si riportano di seguito i dati più significativi per quanto attiene all'iter dei bilanci di previsione.

Anno di riferimento	Deliberazione Consiglio di amministrazione	Approvazione Ministero vigilante	Osservazioni ministero del Tesoro
1989	15/12/88	11/4/89	13/3/89
1990	20/12/89	26/4/90	17/4/90
1991	25/10/90	21/3/91	4/5/91
1992	31/10/91	18/5/92	12/5/92
1993	3/12/92	17/2/93	-
1994	18/11/93	16/12/93	-
1995	28/10/94	28/12/94	3/1/95

I bilanci preventivi relativi agli esercizi finanziari 1989, 1990, 1993 e 1994, sono stati deliberati dal Consiglio di amministrazione dell'Ente oltre il termine stabilito dall'art. 1 del d.P.R. 696/79 e dall'art. 1 del regolamento dell'Ente, mentre quelli degli esercizi 1991, 1992 e 1995 risultano deliberati nei termini previsti.

Non può non rilevarsi l'importanza e la necessità della tempestiva deliberazione ed approvazione del bilancio preventivo, nel rispetto delle norme regolatrici.

Per l'esercizio finanziario 1993 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'esercizio provvisorio in data 22/12/93. Il Ministero vigilante in data 3/2/94 ha autorizzato tale esercizio, fino al 30/4/1994.

B) Consuntivi

Per quanto riguarda i bilanci consuntivi, si riportano nel prospetto seguente, per i rispettivi esercizi di riferimento, le date di deliberazione del Consiglio di amministrazione dell'Ente, di approvazione da parte del Ministero vigilante e di osservazioni da parte del Ministero del Tesoro.

Anno di riferimento	Deliberazione Consiglio di amministrazione	Approvazione Ministero vigilante	Osservazioni Ministero del Tesoro
1989	31/5/1990	7/11/1991	9/8/1990
1990	15/5/1991	7/11/1991	16/8/1991
1991	30/4/1992	15/12/1992	6/7/1992
1992	6/5/1993	18/10/1993	11/8/1993
1993	28/4/1994	23/12/1994	28/7/1994
1994	28/4/1995	-	18/7/1995
1995	31/5/1996	-	22/10/1996

I bilanci consuntivi degli esercizi 1989, 1990, 1992 e 1995 risultano deliberati dal Consiglio di amministrazione dell'Ente oltre il termine previsto dall'art. 32 del D.P.R. 696/79, nonché dall'art. 33 del regolamento, mentre quelli relativi agli esercizi 1991, 1993 e 1994 sono stati deliberati nei termini.

Non risultano intervenute approvazioni da parte del Ministero vigilante sui bilanci degli esercizi 1994 e 1995.

I consuntivi dei rispettivi esercizi considerati, elaborati secondo lo schema previsto dal regolamento amministrativo-contabile adeguato a quanto previsto dal D.P.R. 696/79, si articolano nel rendiconto finanziario, conto economico e situazione patrimoniale.

A norma dell'art. 36 del D.P.R. 696/79, ribadito dall'art. 37 del regolamento dell'Azienda, al conto consuntivo di ogni esercizio è allegata la situazione amministrativa.

11 - Risultati generali della gestione

I risultati generali della gestione dell'Ente vengono riportati sinteticamente nel prospetto che segue con l'indicazione della variazione percentuale di ogni esercizio rispetto a quello precedente

Tab. 11.1

(in milioni di lire)

Risultanze generali	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Importo	Importo	Var. %	Importo	Var. %	Importo	Var. %	Importo	Var. %	Importo	Var. %	Importo	Var. %
Avanzo o disavanzo (-)													
a) di competenza	17.159	68.168	297	-61.000	-189	41.800	-169	15.741	-62	20.888	33	91.430	338
b) di amministrazione	98.505	179.754	82	130.032	-28	181.695	40	210.737	16	242.610	15	338.311	39
c) economico	68.618	190.782	178	52.703	-72	170.342	223	152.400	-11	191.050	25	210.871	10
- Patrimonio netto	519.804	710.586	37	763.289	7	933.631	22	1.086.031	16	1.277.081	18	1.487.951	17
- Residui attivi	151.190	215.015	42	321.221	49	347.764	8	407.396	17	512.361	26	591.521	15
- Residui passivi	249.215	342.074	37	520.352	52	653.364	26	712.556	9	929.071	30	956.619	3

Il prospetto precedente evidenzia che, negli esercizi considerati sono stati realizzati:

- nel 1989 un avanzo finanziario di competenza di 17.159,2 milioni di lire derivante dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente, pari a 33.595,8 milioni di lire, ed il saldo negativo delle operazioni in conto capitale pari a 16.436,6 milioni;
- nel 1990 un avanzo finanziario di competenza di 68.168,1 milioni di lire determinato dalla somma algebrica fra l'avanzo di parte corrente, pari a 104.148,6

milioni, ed il saldo negativo delle operazioni in conto capitale, pari a 35.980,5 milioni;

- nel 1991 un disavanzo finanziario di competenza di 61.000,4 milioni di lire derivante dalla somma fra il disavanzo di parte corrente, pari a 11.612,4 milioni, ed il saldo negativo delle operazioni in conto capitale, pari a 49.388 milioni;

- nel 1992 un avanzo finanziario di competenza di 41.800,4 milioni di lire determinato dalla somma algebrica fra l'avanzo di parte corrente, pari a 93.382,3 milioni, ed il saldo negativo delle operazioni in conto capitale, pari a 51.581,9 milioni;

- nel 1993 un avanzo finanziario di competenza di 15.741,4 milioni di lire determinato dalla somma algebrica fra l'avanzo di parte corrente, pari a 86.371,5 milioni di lire ed il saldo negativo delle operazioni in conto capitale, pari a 70.630,1 milioni di lire;

- nel 1994 un avanzo finanziario di competenza di 20.888,2 milioni di lire derivante dalla somma algebrica fra l'avanzo di parte corrente, pari a 118.277,2 milioni di lire ed il saldo negativo delle operazioni in conto capitale, pari a 97.389 milioni di lire;

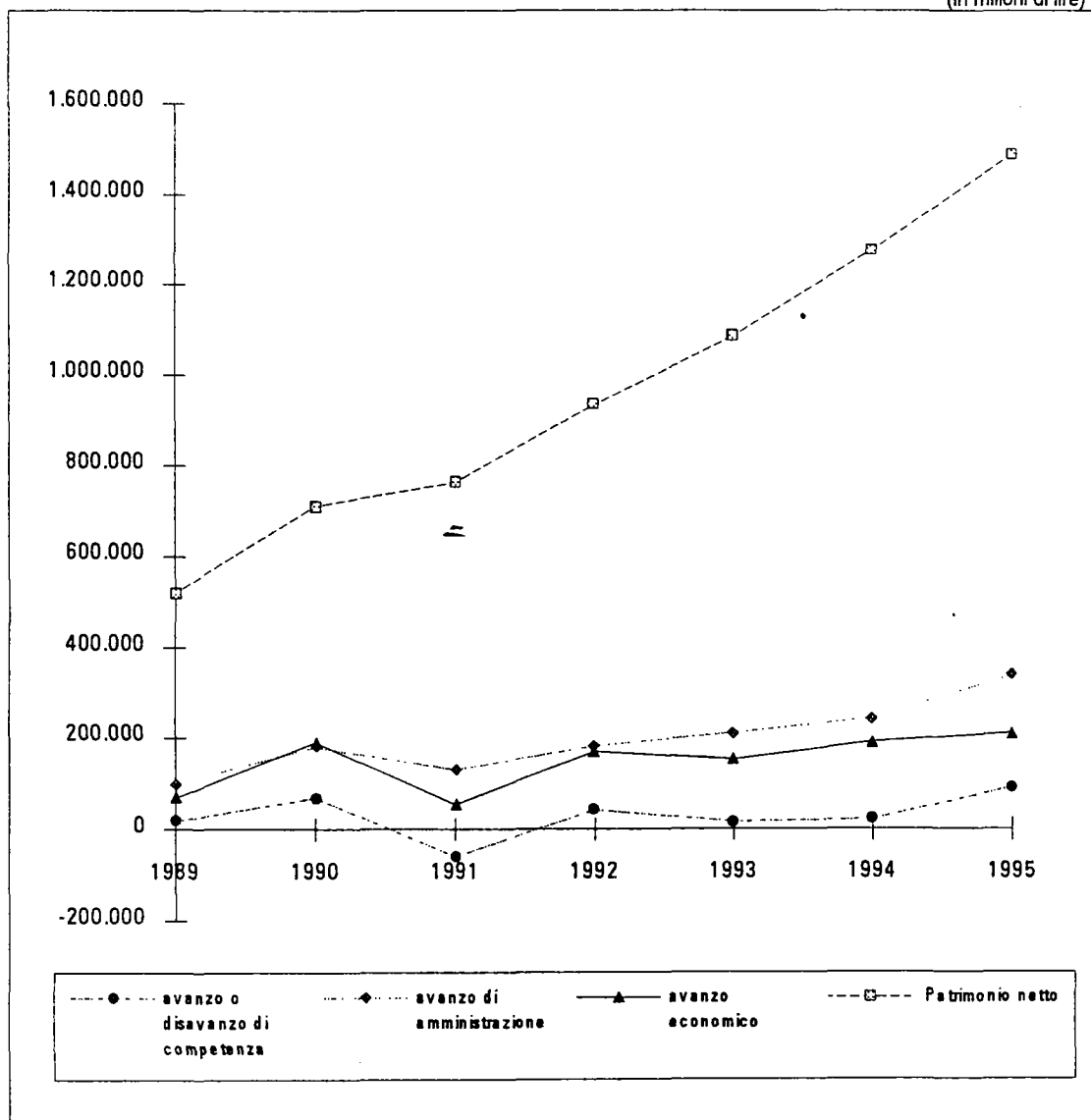
- nel 1995 un avanzo finanziario di competenza di 91.430 milioni di lire derivante dalla somma algebrica fra l'avanzo di parte corrente, pari a 123.579,2 milioni di lire ed il saldo negativo delle operazioni in conto capitale, pari a 32.149,2 milioni di lire.

Una più immediata percezione nonché maggiore comprensione dell'andamento gestionale dell'Ente può desumersi dal successivo grafico contenente la serie storica dei risultati degli esercizi 1989/1995:

SERIE STORICA DEI RISULTATI GESTIONALI

Tab.11.2

(in milioni di lire)



Una prima analisi evidenzia un andamento complessivamente positivo della gestione caratterizzato, però, per quanto riguarda l'esercizio 1991, da un disavanzo finanziario e dalla netta diminuzione dell'avanzo economico e di amministrazione.

Per quanto attiene ai motivi che hanno determinato tale situazione occorre sottolineare che per effetto della guerra del Golfo, nel corso della gestione 1991 il conflitto medio-orientale ha determinato una abnorme crescita del traffico militare assistito (non soggetto a tassazione) le cui unità di servizio effettive, nel periodo settembre '90/agosto '91, sono aumentate di oltre il 205% rispetto a quelle stimate all'atto della formazione del bilancio di previsione. Nello stesso periodo il traffico commerciale assistito in rotta internazionale è sceso del 14% circa. D'altra parte non vi è stato aumento dei trasferimenti da parte dello Stato per compensare il mancato introito relativo ai servizi resi per i voli militari, per cui il risultato della gestione ha risentito della situazione contingente.

Con riferimento alla situazione patrimoniale, la prevalenza delle attività rispetto alle passività consente all'Ente, in virtù dei positivi risultati economici, di disporre di riserve globali - che, al 31/12/1995, ammontavano a circa 1.888 miliardi - in grado di assicurare l'erogazione delle prestazioni istituzionali per il prossimo futuro.

Una nota negativa, di cui si dirà in seguito, è invece rappresentata dalla continua crescita dei residui attivi e passivi, indice di difficoltà gestoria dell'Ente, alla quale deve quest'ultimo porre rimedio sollecitamente individuandone le cause, se di natura organizzativa oppure normativa, essendo compito dell'Azienda attraverso i "servizi di controllo interno" formulare osservazioni e proporre

suggerimenti per la modifica delle norme stesse e per il miglioramento dell'azione amministrativa, come previsto dalla legge 13 marzo 1997, n. 59.

12 - Rendiconto finanziario

Le risultanze della gestione finanziaria di competenza per gli esercizi in esame vengono riassunte nella *tabella 12.1*, per la cui analitica esposizione si rinvia ai documenti contabili prodotti dall'Ente.

Le singole poste di bilancio sono state raggruppate in modo omogeneo allo scopo di consentire un più immediato raffronto.