

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA AL VOLO (E.N.A.V.)

ESERCIZIO 1993

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Deliberazione N. 152**AZIENDA AUTONOMA DI ASSISTENZA AL VOLO
PER IL TRAFFICO AEREO GENERALE****Consiglio di Amministrazione**

Adunanza N. 6 tenuta a Roma il giorno 28.4.1994

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Visto il D.P.R. 24 marzo 1981, n. 145, concernente l'Ordinamento dell'Azienda;
- Visto il D.P.R. 16 dicembre 1981, n. 842, concernente lo Statuto dell'Azienda;
- Visto il D.P.R. 26 ottobre 1982, concernente il Regolamento Amministrativo Contabile dell'Azienda, ed in particolare l'art. 33 del Regolamento stesso, concernente la deliberazione del Conto Consuntivo;
- Vista la relazione del Presidente, come in allegato;
- Vista la relazione del Collegio dei Revisori;

D E L I B E R A :

di trasmettere all'On. Ministro dei Trasporti e della Navigazione, per l'approvazione di cui al II comma dell'art. 19 del D.P.R. 145/81 citato in premessa, l'allegato Conto Consuntivo dell'AAAVTAG per l'Esercizio Finanziario 1993 che riporta le seguenti risultanze:

	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE	911.360.037.257	837.574.381.971
SPESE	895.618.681.670	808.972.191.610

Deliberazione n. 152/94

AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA	15.741.355.587
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	210.737.114.751
AVANZO ECONOMICO	152.399.595.749
PATRIMONIO NETTO	1.086.030.612.656
CONSISTENZA DI CASSA	515.897.449.118

IL PRESIDENTE
(Dott. Ing. Piero TANA)



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Il conto consuntivo dell' esercizio finanziario 1993 presenta le seguenti risultanze:

- avanzo finanziario di competenza di lire 15.741.355.587 derivante dalla somma fra l'avanzo di parte corrente, pari a lire 86.371.486.595, ed il saldo negativo delle operazioni in conto capitale pari a lire 70.630.131.008;

- avanzo di amministrazione di lire 210.737.114.751 quale risultante della somma fra il predetto avanzo di competenza di lire 15.741.355.587 e l'avanzo di amministrazione al 31.12.1992 (lire 181.695.203.611) rettificato in aumento per lire 13.300.555.553 per effetto del saldo delle variazioni in meno dei residui attivi (lire 14.154.045.731) e dei residui passivi (lire 27.454.601.284);

- consistenza di cassa : lire 515.897.449.118

- avanzo economico : lire 152.399.595.749

- patrimonio netto : lire 1.086.030.612.656

Per un' analisi degli equilibri di gestione sotto il profilo finanziario si riportano i risultati differenziali globali dell' E.F. 1993 a fronte dei corrispondenti dati 1992:

CONTO FINANZIARIO - RISULTATI DIFFERENZIALI GLOBALI 1992/1993

ANNO	DESCRIZIONE	COMPETENZA			RESIDUI			TOTALE		RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
		+	-	SALDO	+	-	SALDO	+	-	SALDO	F. CASSA INIZ.	F. CASSA FIN.	AV. DI ANN. NE
1	Acc. - Impegni	883.895.151.002	842.094.736.271	41.800.414.811	321.140.569.279	510.408.551.955	189.767.932.726	1.205.035.720.311	1.352.503.280.226	-147.467.567.915	329.162.771.526	—	101.695.203.611
9	Riscoss. - Pag.	718.908.274.872	478.648.316.437	240.259.958.235	138.363.239.796	220.490.710.830	82.177.471.004	857.771.514.668	699.139.027.437	158.132.487.231	329.162.771.526	487.295.258.757	—
2	Res. da rip.	164.986.876.210	163.446.419.634	-198.459.543.424	182.777.329.433	289.977.841.155	107.140.511.722	347.164.205.643	653.364.260.789	-305.600.055.146	—	487.295.258.757	101.695.203.611
1	Acc. - Impegni	911.360.037.257	895.518.681.670	15.741.355.587	333.610.159.912	525.909.659.505	292.297.497.593	1.244.770.197.169	1.521.528.341.175	-276.558.144.006	487.295.258.757	—	210.737.114.751
9	Riscoss. - Pag.	678.686.023.086	516.673.234.944	162.012.788.142	158.888.358.885	292.298.956.666	133.470.397.761	837.574.381.971	808.972.191.610	28.602.190.361	487.295.258.757	515.897.449.110	—
3	Res. da rip.	232.674.014.171	378.945.446.726	-146.271.432.555	174.721.801.027	333.510.702.839	-158.688.901.612	407.395.815.198	712.556.149.565	-305.160.334.367	—	515.897.449.110	210.737.114.751

Per quanto concerne i totali del rendiconto finanziario (All. E) si fa presente che gli stessi computano movimenti interni che risultano pari, in termini di competenza, a lire 393.114.472.217 per le entrate, calcolando fra di esse anche le operazioni che affluiscono direttamente in Tesoreria (lire 296.329.172.985), e a lire 96.785.299.232 per le spese, comprensivi di mandati relativi a movimenti originantesi direttamente in Tesoreria per un importo pari a lire 379.241.736.

Per una analisi della composizione e della provenienza dei relativi mandati e reversali si rinvia all'Allegato I.

Relativamente, poi, alle risultanze di cassa si evidenzia che il dato riportato (lire 515.897.449.118) tiene conto dei soli movimenti coperti da contabile; il saldo di cassa effettivo, come si evince dalla situazione al 31.12.1993, del conto presso la Tesoreria Provinciale dello Stato (n. 130373) ammonta a lire 587.228.787.686 (Allegato 2), con una differenza in più pari a lire 71.331.338.568.

Tale differenza è costituita da movimenti attivi e passivi in attesa di contabile o non eseguiti al 31.12.93 da parte dell'Istituto Cassiere per effetto delle disposizioni in vigore sulla Tesoreria Unica; è stato possibile, pertanto, con i dati disponibili, appurare che dovrà provvedersi a regolarizzare, con l'emissione di apposite reversali e mandati, per i primi movimenti, e con la conoscenza dell'avvenuta esecuzione, per i secondi, la predetta differenza di lire 71.331.338.568.

Relativamente alla gestione dei funzionari delegati vengono esposte nell'allegato 3 le risultanze di spesa che ammontano complessivamente a lire 9.290.573.882.

Sotto un profilo qualitativo, l'aggregazione delle spese nelle tre aree del personale, dell'esercizio e degli investimenti, tenendo naturalmente conto dei trasferimenti operati dal capitolo 4641 dello stato di previsione della spesa del Ministero del Tesoro in favore dell'A.D. (lire 625.506.000), porta alla seguente ripartizione del fabbisogno complessivo con le relative incidenze percentuali:

personale:	lire	320.722.251.825	-	42,91%
esercizio:	lire	236.216.253.297	-	31,59%
investimenti:	lire	190.639.651.008	-	25,50%
		747.578.156.130		100,00%

Al riguardo occorre sottolineare che, qualora le risultanze di spesa fossero depurate degli effetti della transazione di cui all'art. 5 punto 4 della legge 385/90, si avrebbe la seguente ripartizione:

personale:	lire	320.722.251.825	-	43,66%
esercizio:	lire	223.216.253.297	-	30,39%
investimenti:	lire	190.639.651.008	-	25,95%
		734.578.156.130		100,00%

Con i grafici di cui all'all. 4 si evidenziano gli andamenti delle singole categorie di spesa dall'E.F. 1987 all'E.F. 1993, nonché l'incidenza delle stesse sul totale delle spese per gli E.E.F.F. 1992 e 1993 nelle due ipotesi sopra esposte.

Esaurita la premessa di carattere generale si passa, ora, all'illustrazione analitica delle risultanze e delle poste di bilancio, separatamente per le entrate e per le spese.

ENTRATE

Il totale delle entrate e' risultato pari a lire 911.360.037.257.

La composizione di tale dato e' la seguente:

- entrate correnti pari a lire 642.684.485.717;
- entrate in conto capitale pari a lire 120.009.520.000;
- entrate per partite di giro pari a lire 148.666.031.540 le quali trovano esatta contropartita nei corrispondenti capitoli di spesa trattandosi di partite compensative.

L'analisi per titoli di tali entrate comporta le seguenti risultanze.

TITOLO I

Entrate erariali

L'aspetto saliente che ha caratterizzato la gestione di tali entrate e' rappresentato dal miglioramento del 3% delle previsioni assestate.

Tale dato costituisce la risultante delle maggiori entrate registrate sul cap. 1 "Tasse di sorvolo internazionale" (accertamenti lire 316,783 mld a fronte di uno stanziamento pari a lire 290,721 mld, con un aumento pari all'8,94%) e della contrazione accusata dal cap. 4 "Tasse di sorvolo nazionale e di terminale" (accertamenti lire 143,181 mld a fronte di una previsione pari a lire 155,377 mld, con una diminuzione del 7,85%).

Per quanto concerne, in particolare, la composizione del dato relativo al cap. 1, occorre evidenziare che lo stesso comprende anche le emissioni di note "post-originarie" scaturenti dall'operazione di verifica delle note di accertamento relative all'E.F. 1989 per un importo pari a lire 5,644 mld, nonché quelle riguardanti le variazioni dei Coefficienti Unitari di Tassazione di rotta nell'ambito delle operazioni di transazione per un importo pari a lire 8,782 mld.

Depurando sia le previsioni che il gettito effettivo dei fattori sopracitati, si è registrato un incremento del 3,88% rispetto alle previsioni assestate. Tale variazione trae origine da un consistente aumento delle unità di servizio assistite relative, in particolare, ai sorvoli puri, (voli che non comprendono un movimento di atterraggio o decollo) a causa principalmente della crisi jugoslava, che ha determinato la chiusura del relativo spazio aereo ed ha, quindi, imposto l'instradamento di molti voli lungo lo spazio aereo italiano. Tale fattore ha consentito, anche, di assorbire completamente il mancato gettito derivante dalla ritardata approvazione del CUT e CTT, che ha consentito di tassare i voli assistiti con il coefficiente aggiornato solo a partire da metà giugno per la tassa di rotta e da fine agosto per quella di terminale, vanificando, per quest'ultima, gli effetti sull'E.F. 93 la cui competenza finanziaria è costituita, come di norma, dagli ultimi quattro mesi del volato 1992 e dai primi 8 mesi del volato 1993.

Per quanto riguarda il cap. 4 "Tassa di sorvolo nazionale e di terminale" l'effetto congiunto di due aspetti negativi, quali la diminuzione delle unità di servizio assistite e la mancata applicazione del CTT aggiornato per l'E.F. 1993, ha determinato la sopraevidenziata contrazione del gettito di entrata rispetto alle previsioni assestate, con accertamenti pari a lire 143,18 mld a fronte di uno stanziamento di lire 155,377 con una diminuzione del 7,85%.

Le percentuali di realizzazione in relazione ai periodi di volato sono risultate, sia per la rotta che per il terminale, le seguenti:

PERIODI	ACCERTAMENTI	INCASSI	PERCENTUALI DI INCASSO
cap. 1 - eccedenza incassi e sistemazione partite pregresse	291.663.233	284.709.384	97,62%
- crediti per variazioni CUT in transazione	8.782.337.384	8.685.012.559	98,89%
- note postoriginarie 1989	5.644.926.260	0	0,00%
- periodo settembre- dicembre 1992	94.985.841.898	89.270.613.726	93,98%
- periodo gennaio- agosto 1993	207.079.186.673	88.801.477.552	42,88%
Totale cap. 1	316.783.955.448	187.041.813.221	59,04%
cap. 4 - eccedenza incassi	2.014.820	2.014.820	100,00%
- periodo settembre- dicembre 1992	44.899.216.590	43.058.197.550	95,90%
- periodo gennaio- agosto 1993	97.932.739.562	53.311.051.884	54,44%
- note postoriginarie 1989	346.862.165	0	0,00%
Totale cap. 4	143.180.833.137	96.371.264.254	67,31%