

In conto residui anni precedenti sono stati effettuati pagamenti per lire 73.912.186.172, per cui, tenendo conto dei riaccertamenti in meno operati per lire 5.972.192.850 rimangono da pagare lire 15.931.902.809 che, sommate ai residui derivanti dalla gestione di competenza (lire 87.326.276.472) portano ad un totale, a fine esercizio, di lire 103.258.179.281.

#### Categoria 5^

##### Oneri finanziari

Gli oneri a tale titolo sono ammontati a lire 265.384.578, pagati per un importo pari a lire 213.687.941 e da pagare per lire 51.696.637. Tale risultato e' da porre interamente in relazione alle spese bancarie originate per la maggior parte da commissioni valutarie relative all'incasso delle note di accertamento.

#### Categoria 6^

##### Poste correttive e compensative di entrate correnti

Le spese impegnate a questo titolo ammontano a lire 2.080.246.804 con pagamenti per lire 161.734.404 e residui per lire 1.918.512.400.

Al riguardo si evidenzia come il dato sia composto in prevalenza (lire 1.999.369.960) da restituzioni relative ad entrate erariali per effetto di ricorsi dei vettori accolti dall'Azienda.

#### Categoria 7^

##### Spese non classificabili in altre voci

L'ammontare degli impegni e' risultato pari a lire 324.965.616, con pagamenti per lire 164.253.883 e residui per lire 160.711.733. Tali somme sono interamente da porre in relazione agli oneri giudiziari fra i quali assumono ruolo predominante quelli connessi al recupero dei crediti sofferenti relativi alle entrate erariali.

## TITOLO II

## SPESE IN CONTO CAPITALE

Il permanere della gestione straordinaria che ha, fra l'altro, registrato due avvicendamenti nel corso del '95 ha necessariamente rallentato la realizzazione del programma di investimenti, di modo che, a fronte di disponibilità pari a lire 283,3 mld è stato possibile assumere impegni solo per 177,6 mld, con una diminuzione del 21,9% sull'esercizio precedente. A tale totale ha fra l'altro concorso in maniera significativa il ricorso ai cosiddetti residui impropri, previsti dalla "Contabilità di Stato", in forza del rinvio operato dall'art. 77 del D.P.R. 696/79 per un ammontare complessivo pari a lire 126,9 mld. L'ammontare degli impegni effettivamente assunti nel corso dell'esercizio risulta, quindi, di poco superiore a lire 50 mld, ma, a tale proposito occorre considerare che, nello stesso periodo, sono stati tradotti in impegni effettivi oltre 61 mld di residui di stanziamento costituiti negli esercizi precedenti, per cui la spesa effettivamente realizzata risulta pari a circa lire 111 mld. In allegato L bis viene riportata la situazione complessiva dei residui di stanziamento secondo la ripartizione per capitoli e per programmi. Tanto premesso da un punto di vista generale, si passa alla disamina delle diverse categorie di spesa e delle risultanze del bilancio programma.

Categoria 8^Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Il totale degli impegni assunti per tale categoria ammonta a lire 20.163.172.627 con pagamenti pari a lire 1.172.591.166 e oneri residuali per lire 18.990.581.461 ed è composto dalla sommatoria dei seguenti capitoli:

122^ - Ricostruzioni, ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria: lire 2.398.003.093

123^ - Spese per costruzioni: lire 17.765.169.534

**Categoria 9^****Acquisizione di immobilizzazioni tecniche**

Le somme impegnate per la suddetta categoria, pari a lire 157.488.791.657 con pagamenti pari a lire 1.675.759.311 e oneri residuali pari a lire 155.813.032.346, risultano per la maggior parte imputabili al capitolo 131 - Acquisto di impianti, attrezzature ed aeromobili - per un importo pari a lire 155.012.317.366, un pagato di lire 1.053.289.178 ed oneri residuali pari a lire 153.959.028.188.

Sempre nell'ambito della Categoria 9^ si sono registrati oneri per lire 1.849.085.409 sul capitolo 132 - Manutenzione straordinaria impianti, attrezzature ed aeromobili -.

Gli ulteriori costi sostenuti risultano imputati al capitolo 133 - Acquisto mezzi di trasporto - per lire 300.000.000 ed al capitolo 135 - Acquisto di arredi e macchine d'ufficio - per lire 327.388.882.

**Categoria 11^****Concessioni di crediti ed anticipazioni**

L'ammontare impegnato ed interamente pagato, pari a lire 1.650.000, corrisponde al versamento di un deposito cauzionale relativo all'affitto dei locali del CAAV Pescara..

**RISULTANZE BILANCIO PROGRAMMA**

Con riferimento all'allegato F di cui al bilancio di previsione 1995, contenente una ripartizione per destinazione delle spese di investimento, e in aggiunta all'analisi dei principali programmi successivamente proposta, sono state elaborate delle tabelle che riflettono, sulla base del Piano di ammodernamento tecnologico approvato dal C.I.P.E. ed impostato per settori di attività, programmi di intervento, sub-programmi e progetti, le somme impegnate e quelle pagate nel corso del 1995, poste in relazione al dato previsionale (allegato I).

Di seguito si riporta una breve descrizione dei principali interventi.

**Programma 1.1) Telecomunicazioni e radionavigazione - Sistemi di telecomunicazione T.B.T.**

Rientrano in questo ambito gli interventi di ammodernamento e di bonifica dei sistemi T.B.T. per i quattro Crav e per gli aeroporti. Nel 1995 in particolare sono stati effettuati impegni di accantonamento per:

- l'adeguamento copertura radio Milano, lire 1 mld;
- l'ammodernamento del sistema TLC del CAAV Forlì, lire 1 mld;
- l'acquisto ricetrasmittitori fissi e portatili, lire 1 mld.

Come impegni effettivi, invece, da segnalare, l'ammodernamento del sistema aeroportuale del CAAV Genova, lire 9,101 mld. L'ammontare totale delle spese impegnate è risultato pari a lire 14,060 mld.

**Programma 1.2) Telecomunicazioni e radionavigazione - Sistemi per rete di telecomunicazioni fissa.**

Tale programma prevede l'ammodernamento e il potenziamento degli impianti, degli apparati e delle reti telefoniche, telegrafiche e di trasmissione dati, nonché l'adeguamento del Centro nazionale di rilancio ICAO e la realizzazione di nuovi ponti radio e sistemi di telecomando e telecontrollo.

Il totale delle spese impegnate è ammontato a lire 5,821 mld, destinate, fra l'altro, per lire 2 mld, all'acquisto di reti optoelettroniche per il CAV di Fiumicino (accantonamento) e, per lire 218 mil, al potenziamento della rete in ponte radio.

**Programma 1.3) Telecomunicazioni e radionavigazione - Sistemi di radioassistenza**

L'obiettivo che si pone questo programma è quello di provvedere all'ammodernamento e rinnovo delle radioassistenze per l'avvicinamento e l'atterraggio strumentale e di precisione (ILS), nonché per la radionavigazione in rotta (VOR, DME, NDB).

Le principali spese sostenute riguardano:

- l'ammodernamento dei sistemi ILS, lire 1,445 mld;
- l'acquisto di sistemi NDB, lire 1,302 mld di cui lire 1 mld costituisce impegno di accantonamento.

L'ammontare del totale delle spese e' risultato pari a lire 3,112 mld.

**Programma 1.4) Telecomunicazioni e radionavigazione - Radiomisure**

E' previsto in questo ambito l'ammodernamento e il potenziamento della flotta di Radiomisure. Sulla scorta degli investimenti effettuati negli esercizi precedenti è stato necessario effettuare solamente interventi d'ammodernamento di attrezzature per lire 6,8 mil.

**Programma 1.5) Telecomunicazioni e radionavigazione - Sistemi mobili e strumentazioni**

Obiettivo del presente programma e' quello di pervenire all'acquisizione di sistemi mobili, in particolare radar e torre e di strumentazioni di misura peculiare. L'ammontare delle spese impegnate e' risultato pari a lire 1,650 mld.

**Programma 2.1) Controllo della circolazione aerea - Sistemi radar**

Questo programma nevralgico per le strategie aziendali e' finalizzato al completamento della copertura radar sul territorio nazionale ed all'ammodernamento dei sistemi esistenti.

Nel corso del 1995 si è principalmente realizzato l'intervento relativo all'ammodernamento del sistema APP del CAAV Genova per un importo pari a lire 22,160 mld.

Inoltre, in relazione all'avviamento delle procedure contrattuali, si è fatto ricorso all'accantonamento di somme per:

- l'acquisto impianto SIRM per siti vari, lire 6,341 mld;
- l'ammodernamento dei sistemi radar TLC del CAAV Malpensa, lire 32 mld;
- l'ammodernamento dello SCCAM per il CRAV Ciampino per lire 8,6 mld;
- il completamento automazione nazionale APP/TWR per lire 4 mld;
- l'automazione operativa dei CRAV Padova e Brindisi, Milano e TWR Linate per lire 5,992 mld;
- il sistema di registrazione per Linate per lire 2 mld;
- l'integrazione radar nazionali ed europei per lire 2 mld;
- l'acquisto sistema FDP per SCCAM per i CRAV Milano, Padova, Brindisi.

Il totale delle spese impegnate e' ammontato a lire 90,539 mld.

**Programma 2.2) Controllo della circolazione aerea - Ricerca e sviluppo**

Nell'ambito del programma CNS/ATM - GNSS è stato avviato il progetto della relativa stazione, per lire 1,390 mld.

In relazione all'avvio delle procedure contrattuali sono state accantonate somme inerenti diversi progetti tra cui il GNSS, AIS mobile, DGNSS ed altri, per un totale di lire 13,610 mld.

L'ammontare globale delle spese impegnate è stato pari a lire 15 mld.

**Programma 2.3) Controllo della circolazione aerea - Sistemi di informatica**

Questo programma si occupa del completamento dei sistemi di informatica generale e di automazione gestionale.

In totale, le spese impegnate sono risultate pari a lire 1,048 mld di cui lire 334 mil per l'acquisizione di terminali finalizzata all'ammodernamento della rete informatica e lire 700 mil accantonate per l'acquisto di procedure e strumentazioni per rilevamenti topografici.

**Programma 3.1) Servizi e sistemi meteo aeroportuali - Sistemi meteorologici**

L'obiettivo di questo programma è quello del completamento e ammodernamento dei sistemi meteorologici aeroportuali. La principale spesa sostenuta è stata quella relativa alla fornitura del sistema di ricezione e gestione dei dati meteo per il CAV Linate per lire 1,424 mld.

Le principali somme accantonate riguardano i seguenti progetti:

- l'acquisizione radar meteo per il CAV Linate per lire 5,580 mld;
  - il completamento sistema aeroportuale STORM detector, lire 953 mil;
  - l'automazione centri previsionali, per CAV Fiumicino e Linate, lire 1 mld;
  - l'ulteriore sviluppo della Banca dati meteo del CED Ciampino per lire 1 mld.
- Il totale degli impegni è ammontato a lire 10,336 mld.

**Programma 3.2) Servizi e sistemi meteo aeroportuali - Sistemi aiuti visivi**

Il programma è inteso all'adeguamento e completamento degli aiuti visivi aeroportuali.

In particolare si e' proceduto ad accantonare fondi pari a lire 4,4 mld in relazione all'ammodernamento del parco segnali luminosi per l'indicazione degli ostacoli alla navigazione aerea per il CAAV Pescara, per lire 1,6 mld, Albenga, per lire 500 mil, Firenze, per lire 600 mil e siti vari per lire 1,700 mld.

L'ammontare delle spese e' stato pari a lire 4,660 mld.

#### **Programma 4.1) Supporto ai servizi ed ai sistemi ATS-Opere civili di ristrutturazione e sistemi di alimentazione elettrica**

Trattasi di un programma contenente in generale gli interventi infrastrutturali anche di tipo manutentivo.

I principali interventi operati riguardano:

- l'ammodernamento del sistema aeroportuale del CAAV Genova per lire 1,814 mld;
- l'adeguamento degli impianti alle norme contenute nella L. 46/90 per lire 1,045 mld.

Sulla base, poi, dell'avvio delle procedure contrattuali, si elencano, tra gli altri, i seguenti accantonamenti per:

- la costruzione del blocco tecnico della Torre di Milano Malpensa e Alghero Fertilia rispettivamente per lire 8,500 mld e 3,700 mld;
- l'adeguamento degli aiuti visivi luminosi del CAV Pescara e Firenze e del NAV Albenga per lire 4,816 mld.

Le spese impegnate sono risultate complessivamente pari a lire 26,047 mld.

#### **Programma 4.2) Supporto ai servizi ed ai sistemi ATS - Diritti reali e depositi cauzionali**

La spesa realizzata di lire 1,65 mil si riferisce al deposito versato per l'affitto dei locali del CAAV Pescara.

#### **Programma 4.3) Supporto ai servizi ed ai sistemi ATS - Mezzi di trasporto, dotazioni di ufficio, impiantistica varia, CFQP**

Gli interventi di supporto al sistema ATS hanno interessato principalmente:

- arredi, lire 237,3 mil.;
- realizzazione sistemi antintrusione e opere varie per lire 387 mil;
- condizionatori, lire 461 mil.

Si é proceduto, inoltre, ad accantonare lire 3 mld per l'acquisizione di simulatori per l'addestramento del personale, nonche' lire 300 mil per rinnovo parco autovetture aziendali, e 500 mil per l'adeguamento dell'impianto elettrico telecomandato. Il totale degli impegni a tale titolo e' risultato pari a lire 5,373 mld.

#### TITOLO IV

##### PARTITE DI GIRO

Le somme impegnate a tale titolo, che risultano pari ai corrispondenti accertamenti di cui al Titolo VIII delle Entrate, ammontano a lire 144.770.919.388 delle quali lire 74.667.051.204 ancora da pagare. Al riguardo si rinvia al commento riferito alle entrate per la situazione, in particolare, del conto sospesi.

##### Residui passivi (all. L)

I residui passivi all'inizio dell' esercizio ammontavano a lire 929.071.427.110 cosi' ripartiti:

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| - Residui di parte corrente | 501.941.309.400+ |
| - Residui di conto capitale | 427.130.117.710= |
|                             | -----            |
|                             | 929.071.427.110  |

Nel corso dell'anno detti residui hanno subito le seguenti variazioni:

|                                                             |                   |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| - Residui parte corrente                                    | 501.941.309.400 - |
| riaccertamenti                                              | 13.521.760.689 -  |
| pagamenti                                                   | 285.015.691.989 = |
| rimanenza                                                   | 203.403.856.722 + |
| residui derivanti dalla gestione 1995                       | 259.723.619.999 = |
| TOTALE (a)                                                  | 463.127.476.721   |
| - Residui conto capitale                                    | 427.130.117.710 - |
| riaccertamenti                                              | 1.036.832.337 -   |
| pagamenti                                                   | 107.404.985.673 = |
| rimanenza                                                   | 318.688.299.700 + |
| residui derivanti dalla gestione 1995                       | 174.803.613.807 = |
| TOTALE (b)                                                  | 493.491.913.507   |
| TOTALE residui passivi al termine<br>dell'esercizio (a + b) | 956.619.390.228   |

In attuazione delle disposizioni di cui all' art. 39 del Regolamento Amministrativo - Contabile dell'Azienda si uniscono, in copia, la situazione dei residui attivi e passivi di cui al Conto Consuntivo dell' esercizio finanziario 1994, distintamente per l'esercizio di provenienza e per capitolo, nonché la deliberazione dell'Amministratore Straordinario che ha recato variazioni ad una parte di tali residui (All. L).

### **Ammortamenti (all. M)**

I coefficienti di ammortamento applicati sono quelli approvati con la delibera del C.d.A. n. 61 del 13.04.1989. Essa tiene conto di quanto previsto dal D.M. Ministero delle Finanze del 31.12.1988 pubblicato nel supplemento ordinario alla G.U. n. 27 del 02.02.1989 nonché dei coefficienti di ammortamento raccomandati da Eurocontrol. Ciò in quanto le modalità di calcolo degli ammortamenti costituiscono uno dei fattori in grado di incidere sulla determinazione delle entrate aziendali ai sensi della L. 411/77 come modificata dalla L. 25/85 (Tassa di sorvolo) e dalla L. 160/89 (Tassa di terminale).

Tale circostanza ha consigliato, in considerazione del regime di interscambio insito nell'attività aeronautica e in vista della prossima adesione dell'Italia ad Eurocontrol, di tenere conto del "Working paper" del 3/2/1982 del "Consultative Group on Route Charges", approvato nell'ottobre dello stesso anno dal Consiglio composto dai Ministri competenti dei singoli Stati partecipanti all'Agenzia stessa, che fissa in maniera esaustiva i criteri di individuazione e di determinazione dei costi da assumere quale base di definizione delle tariffe per i servizi di cui trattasi e, fra questi, dell'ammortamento, in modo che le medesime fattispecie fossero regolate in conformità ai criteri adottati da una parte significativa della comunità aeronautica.

In Allegato M si riportano le situazioni analitiche e sintetiche delle consistenze al 31/12/1995 e delle quote di ammortamento adottate, per un totale di lire 61.422.210.752 (+ 4,3% rispetto al dato 1994), quali risultanti dell'applicazione degli evidenziati coefficienti di ammortamento ai singoli gruppi di cespiti ammortizzabili, nonché le schede dei cespiti alienati o dismessi ai fini dell'evidenziazione del calcolo delle plusvalenze o minusvalenze di cui al successivo Conto economico.

### **Conto economico (all. G)**

Il conto economico presenta un avanzo di lire 210.870.659.873 quale risultante della somma fra l'avanzo di parte corrente (lire 123.579.261.315) ed il saldo positivo delle poste che di norma non presuppongono movimenti finanziari (lire 87.291.398.558).

Fra questi ultimi, figurano, fra le componenti positive di reddito:

- quali sopravvenienze attive, la quota dei trasferimenti da parte dello Stato da destinare alle spese in conto capitale (lire 145.500.000.000), nonché il valore di realizzo derivante dalla alienazione di stampanti aziendali pari a lire 4.410.000;

- quali insussistenze di passivo, le variazioni in meno registrate in sede di riaccertamento dei residui passivi (lire 14.558.593.026) quale sommatoria del saldo di parte corrente, pari a lire 13.521.760.689, e di quello in conto capitale, pari a lire 1.036.832.337.

Fra le componenti negative di reddito:

- quali insussistenze di attivo, le variazioni in meno dei residui attivi (lire 10.287.597.915), nonché le variazioni in meno fatte registrare dai residui passivi di conto capitale pari a lire 1.036.832.337;

- quali costi pluriennali, le quote di ammortamento di pertinenza dei diversi fondi per un totale di lire 61.422.210.752;

- quali eliminazione di impianti e altre immobilizzazioni non ammortizzati, il valore economico al netto delle quote di ammortamento dei beni dismessi o alienati, per il cui dettaglio si rimanda al prospetto dei cespiti dismessi di cui all'allegato M, per un totale di lire 24.963.464. Tali dati, messi a confronto con le somme realizzate dai beni alienati (lire 4.410.000) evidenziano il sussistere di una minusvalenza complessiva pari a lire 20.553.464.

#### Situazione patrimoniale (all. F)

L'avanzo economico di cui all' allegato G va ad incrementare la consistenza patrimoniale netta che, al 31/12/1995, passa da lire 1.277.080.541.341 a lire 1.487.951.201.214.

Pertanto, a fine esercizio la situazione patrimoniale risulta essere:

|                  |                   |                   |
|------------------|-------------------|-------------------|
| attività'        | 2.781.923.829.217 |                   |
| passività'       | 1.293.972.628.003 |                   |
| Patrimonio netto | 1.487.951.201.214 | 2.781.923.829.217 |

Fra le voci delle immobilizzazioni, rientranti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, troviamo, come differenze in più, le somme impegnate nell'anno per le categorie di riferimento, mentre, come differenze in meno, annoveriamo i riaccertamenti operati per le categorie stesse, nonché il costo storico dei beni dismessi.

Fra le voci dei crediti bancari e finanziari e' stato inserito il credito di lire 1.650.000 che l'Azienda vanta in relazione al deposito cauzionale versato per l'affitto dei locali del CAAV Pescara.

Fra le voci del passivo, per le poste relative ai fondi di ammortamento, rileviamo, come differenze positive, le quote accantonate nell'anno per le categorie di riferimento, come differenze negative, il valore delle quote gia' ammortizzate dei beni dismessi.

Fra i conti d'ordine, come gia' evidenziato nei precedenti consuntivi, vengono riportati i crediti IVA per non inficiare il calcolo dell'avanzo di amministrazione con delle poste di notevole entita' che, al momento attuale, non presentano i requisiti necessari per integrare una previsione di accertamento di entrata.

Il loro ammontare al 31.12.95 e' pari a lire 235.057.577.412 con una variazione positiva di lire 26 mld rispetto all'esercizio finanziario precedente per effetto della richiesta di rimborso IVA operata nella dichiarazione annuale 1995.

#### Situazione amministrativa (all. H)

La situazione amministrativa presenta un avanzo di lire 338.310.991.555 come risultante dell'applicazione, alla consistenza di cassa al 31.12.95, del saldo dei residui esistenti.

Il valore cosi' determinato, in applicazione dell'art. 9 del R.A.C., dovra' essere depurato di una quota da considerare non disponibile per la copertura di impegni di spesa, in quanto formatasi grazie a crediti che risultano ancora essere di difficile esazione.

Tale quota, alla luce di quanto fatto presente in sede di commento ai residui attivi, viene determinata nel modo seguente:

- per i crediti degli anni 1986-1994 viene assunto, come sostanzialmente invariante, il dato rilevato alla data del 4/4/1996, ovvero lire 134,904 mld;
- per i crediti generati dall'E.F. 1995 vengono applicate al totale dei relativi accertamenti le percentuali medie di insoluti registratesi per il 1994 che risultano pari al 7,1% per la tassa di sorvolo internazionale, al 2% per la tassa di sorvolo nazionale, al 4,2% per la terminale internazionale ed all'1,4% per la tassa di terminale nazionale. Il valore ottenuto risulta quindi pari a lire 29,3 mld.

Il totale dei crediti di dubbia esigibilit  da neutralizzare agli effetti del calcolo dell'avanzo di amministrazione viene, di conseguenza, determinato nella misura di lire 164.310.991.555, fermo restando la possibilit  di aggiornamento di tale dato alla luce dell'evoluzione delle risultanze gestionali.

La quota di avanzo effettivamente utilizzabile quale ulteriore fonte a copertura del fabbisogno di spesa viene, quindi, provvisoriamente assunta pari a lire 174 mld; considerato che, all'atto della formazione del bilancio di previsione per l'E.F. 1996 tale dato era stato stimato in 63 mld, in sede di assestamento 1996 si renderanno disponibili nuove fonti per 111 mld per far fronte ad ulteriori impieghi di conto capitale.

IL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA