SENATO DELLA REPUBBLICA
XV LEGISLATURA

Doc. **XV**
n. **46**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO (A.N.S.V.)

(Esercizio 2004)

Comunicata alla Presidenza il 1° agosto 2006

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 66/2006 del 25 luglio 2006 ..... *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Agenzia nazionale per la sicurezza del volo (A.N.S.V.) per l'esercizio 2004 ..... » 9

DOCUMENTI ALLEGATI.

Esercizio 2004:

Relazione del Commissario straordinario ..... » 51

Bilancio consuntivo ..... » 61

Relazione del Collegio dei Revisori ..... » 97

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

Determinazione n. 66/2006.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 25 luglio 2006;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto legislativo 25 febbraio 1999, n. 66, riguardante l'istituzione dell'Agenzia nazionale per la sicurezza del volo e le modifiche al codice della navigazione con il quale l'Agenzia nazionale per la sicurezza del volo è stata sottoposta al controllo della Corte dei conti;

visto il conto consuntivo dell'Ente suddetto relativo all'esercizio finanziario 2004, nonché le annesse relazioni del Presidente dell'Ente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere dottor Luigi Mazzillo e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Agenzia nazionale per la sicurezza del volo per l'esercizio 2004;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del conto consuntivo – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2004 – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Agenzia nazionale per la sicurezza del volo, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE
Luigi Mazzillo

PRESIDENTE
Giuseppe David

Depositata in Segreteria il 1° agosto 2006.

IL DIRIGENTE
(Antonio Di Virgilio)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO PER L'ESERCIZIO 2004

S O M M A R I O

1. – Premessa ..... *Pag.* 13
2. – Notazioni generali: il ruolo dell'ANSV ..... » 13
3. – Organi ..... » 16
4. – Personale ..... » 18
5. – Attività ..... » 24
   5.1. – Inchieste ed attività di studio e di indagine . » 24
   5.2. – Rapporti con gli altri Enti aeronautici ..... » 29
6. – Gestione finanziaria e contabile ..... » 30
   6.1. – Bilanci ..... » 30
   6.2. – Scostamenti ..... » 30
7. – Risultati gestionali ..... » 33
   7.1. – In generale ..... » 33
   7.2. – Situazione finanziaria ..... » 36
   7.3. – Residui ..... » 40
   7.4. – Situazione amministrativa ..... » 43
   7.5. – Situazione economica ..... » 45
   7.6. – Situazione patrimoniale ..... » 46
8. – Conclusioni ..... » 48

1. Premessa

La Corte riferisce al Parlamento sul risultato del controllo effettuato, in base all'art. 12 della legge n. 259/1958 nonché all'art. 3 della legge n. 20/1994, sull'Agenzia Nazionale per la Sicurezza del Volo (ANSV). Il referto attiene all'esercizio 2004[1] e contiene, altresì, riferimenti fino alla data di deferimento alla Sezione.

2. Notazioni generali: il ruolo dell'ANSV

2.1. Trattasi di Ente, istituito col d. lgs. 25 febbraio 1999 n. 66, posto in posizione di terzietà rispetto al sistema aviazione civile, che opera con indipendenza di valutazione nel rispetto della normativa internazionale in materia; è dotato di autonomia (amministrativa, regolamentare, patrimoniale, contabile e finanziaria) ed è sottoposto alla vigilanza della Presidenza del Consiglio dei Ministri.

All'Agenzia sono attribuiti due compiti fondamentali:

(1) condurre le inchieste tecniche relative agli incidenti ed agli inconvenienti occorsi ad aeromobili nel settore dell'aviazione civile;

(2) svolgere attività di studio e di indagine per migliorare la sicurezza del volo.

E', quindi, da oltre un quinquennio che l'Agenzia – in conformità ai fini stabiliti dal legislatore – svolge completa attività operativa (sul punto, v. par. 5) finalizzata all'assolvimento dei compiti di istituto ed anche alla diffusione di una cultura della sicurezza del volo attraverso la messa a disposizione di tutti (istituzioni, operatori, opinione pubblica e mass media) dei dati raccolti e delle analisi sui fatti accertati nel corso delle indagini condotte. La diffusione di tali dati e le considerazioni elaborate dall'Agenzia - anche attraverso il Rapporto informativo che la stessa è tenuta, per legge, a trasmettere annualmente alla Presidenza del Consiglio dei Ministri per il successivo inoltro al Parlamento - rappresentano un obiettivo punto di riferimento per migliorare la conoscenza delle problematiche relative alla sicurezza del volo e contribuire così all'incremento della sicurezza stessa.

2.2. Nel periodo preso in considerazione dal presente referto, l'Agenzia ha apportato ulteriori adeguamenti sul piano tecnologico, per renderlo ancora più efficiente, al sistema avanzato acquistato alla fine del 2002 per la decodifica, il filtraggio e l'elaborazione dei dati provenienti dai registratori di bordo degli aeromobili (Cockpit Voice Recorder e Flight Data Recorder). Il sistema in questione, che, in ragione della sua recente acquisizione, sotto il profilo tecnologico si pone sullo stesso livello di quelli in dotazione alle più accreditate autorità investigative straniere omologhe dell'Agenzia, viene ormai correntemente ed

[1] La gestione finanziaria DELL'AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO (ANSV) ha formato oggetto di relazione della Corte per gli esercizi 1999, 2000, 2001, 2002 e 2003 (v. Atti Camera dei Deputati, rispettivamente, doc. XV, n. 285, doc. XV, n. 69, doc. XV, n. 134, doc. XV, n. 237 e doc. XV, n. 344).

ampiamente utilizzato nel corso delle inchieste tecniche per la individuazione delle cause e per la ricostruzione delle dinamiche degli incidenti e dei mancati incidenti. Ultimamente è stato utilizzato anche per la ricostruzione della dinamica dell'incidente occorso il 6 agosto 2005, al largo di Palermo, ad un ATR 72 tunisino.

L'impiego del suddetto sistema consente inoltre un costante e crescente scambio di informazioni operative tra l'Agenzia e le autorità investigative straniere, incrementando il patrimonio conoscitivo dell'Agenzia medesima, con positivi effetti sull'attività di prevenzione.

2.3. Al fine di incrementare l'attività di prevenzione nell'interesse della sicurezza del volo, l'Agenzia ha implementato e reso più accessibile nel corso del 2004 il proprio sito *web* (www.ansv.it), i cui contenuti sono oggetto di continua revisione. Nel sito in questione, oltre alle relazioni ed ai rapporti di inchiesta, vengono anche inseriti, in una condivisibile ottica di trasparenza, i Rapporti trasmessi annualmente al Parlamento sull'attività svolta e le raccomandazione di sicurezza emesse. Il sito in questione, come risulta dalle statistiche relative all'accesso monitorate dall'Agenzia, è costantemente oggetto di visite, dall'Italia e dall'estero. Esso è diventato un importante strumento di lavoro e di aggiornamento anche per gli operatori del mondo dell'informazione.

2.4. Sotto il profilo finanziario e quello gestionale, rimangono valide le considerazioni fatte nel precedente referto. In particolare, l'operatività dell'Agenzia è stata condizionata dai vincoli introdotti dalle ultime cinque leggi finanziarie (2002, 2003, 2004, 2005 e 2006), che hanno progressivamente ridotto lo stanziamento ordinario di bilancio (passato dai 5.164.568,99 euro del 2001 ai 3.842.000,00 del 2006).

Al riguardo, va ricordato che l'Agenzia, diversamente da altri enti aeronautici (come ad esempio l'ENAC), non dispone di entrate proprie; per contro, la stessa si trova a dover sostenere i considerevoli oneri conseguenti all'evoluzione dei costi del personale nei cui confronti trova per legge applicazione il contratto dell'ENAC stesso. Un aumento di tali oneri è da prevedersi già a partire dal corrente anno 2006 se, come è probabile, miglioramenti economici dovranno essere riconosciuti al personale dell'Agenzia a seguito del nuovo contratto collettivo ENAC in fase di rinnovo.

Tuttavia, il funzionamento dell'Agenzia è soprattutto condizionato dalle disposizioni delle leggi finanziarie che hanno reso applicabile nei confronti dell'ANSV anche il blocco delle assunzioni del personale con contratto individuale di lavoro a tempo indeterminato. Ciò, infatti, ha reso difficile all'Ente di costituire i propri organici, in particolare per quanto riguarda il personale dell'area tecnico-operativa. Al riguardo, va segnalato che proprio a seguito dei limiti imposti dalle varie leggi finanziarie, al 31 dicembre 2005 l'Agenzia era sotto organico del 27% nell'area amministrativa (16 unità in organico rispetto alle 22 previste dalla dotazione organica), ma di ben il 67% nell'area tecnico-operativa (9 unità in organico rispetto alle 27 previste dalla dotazione organica), nell'area, cioè, dove sono allocate le

risorse destinate allo svolgimento dell'attività investigativa e di studio a fini di prevenzione. Situazione, quella testé rappresentata, destinata ad aggravarsi a seguito degli ulteriori limiti introdotti dalla legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006), che, come noto, ha fissato un tetto di spesa proprio per i contratti a tempo determinato (art. 1, comma 187). Ciò ha già portato ad una contrazione del numero dei tecnici investigatori assunti con contratto a tempo determinato, privando conseguentemente l'Agenzia di preziose risorse professionali, indispensabili proprio nel momento in cui la mole di lavoro dell'Agenzia ha subito un sensibile incremento (si veda paragrafo 5.1).

In altri termini, ci troviamo di fronte ad una situazione in cui la rigida applicazione di una normativa generalizzata di blocco ha creato una serie di condizionamenti suscettibili, di fatto, di impedire ad un Ente di nuova istituzione di dotarsi delle strutture oggettivamente e strettamente necessarie per poter operare secondo le prescrizioni di legge.

La situazione sopra rappresentata ha finito per indurre l'Agenzia ad adattamenti del tutto particolari, a volte paradossali: l'impossibilità di assumere il personale necessario ha portato, nonostante la riduzione degli stanziamenti, alla formazione di economie di bilancio, che hanno costituito, a loro volta, il presupposto per ulteriori tagli agli stanziamenti di bilancio. Il blocco delle assunzioni di personale a tempo indeterminato – che non ha comunque impedito all'Agenzia di ricorrere, per quanto concerne l'area tecnico investigativa, ad assunzioni di personale a tempo determinato, sia pure oggi drasticamente ridotte in virtù del limite introdotto dall'art. 1, comma 187, della legge 266/2005 – ha altresì indotto l'Agenzia medesima a ricorrere, per alcune specifiche professionalità non disponibili al proprio interno, a consulenze esterne, mentre gli stessi componenti degli organi di amministrazione dell'Ente (Presidente e Collegio) hanno finito con lo svolgere funzioni direttamente operative.

In ordine alle consulenze, va anticipato che il numero delle stesse si è andato comunque riducendo nel tempo, sia a seguito dell'avvenuto completamento, sul finire del 2004, di una selezione per tecnici investigatori con contratto a tempo determinato che ha parzialmente consentito di sostituire professionalità esterne a supporto dell'attività investigativa con personale interno dell'Agenzia, sia a seguito dell'avvenuto completamento della formazione di alcune unità di personale amministrativo destinate a specifici compiti in seno all'Agenzia (settore amministrativo-contabile). [2]

Dell'esigenza del consolidamento del ruolo dell'Agenzia – comunque positivamente in atto, pur con le difficoltà e le incongruenze prima segnalate – si deve, quindi, tenere adeguatamente conto, per lo studio, in sede governativa, delle misure necessarie, in considerazione delle obiettive esigenze di sicurezza del volo.

2.5. Sempre nell'ottica di consolidamento del ruolo dell'Agenzia, è anche opportuno ricordare che lo schema di decreto legislativo attuativo della direttiva 2003/42/CE del

[2] In particolare, è cessato il ricorso a consulenze esterne per l'area amministrativo-contabile, sul quale negli scorsi anni erano state sollevate perplessità e riserve, anche in corso di gestione, da parte sia del Delegato al controllo, sia dello stesso Collegio dei revisori.

Parlamento europeo e del Consiglio del 13 giugno 2003 relativo alla segnalazione di taluni eventi nel settore dell'aviazione civile - che proprio recentemente ha avuto il parere favorevole delle competenti Commissioni parlamentari - viene attribuendo all'Agenzia nazionale per la sicurezza del volo il compito di ricevere le segnalazioni cosiddette "volontarie" (*voluntary report*). Come precisato nella relativa relazione di accompagnamento allo schema di d.lgs., l'Agenzia, per la sua posizione di assoluta terzietà rispetto al sistema aviazione civile, è infatti riconosciuta dagli operatori del settore aeronautico come il soggetto meglio indicato per ricevere il suddetto tipo di segnalazioni, in quanto non coinvolta in attività di controllo, di regolazione e di gestione del sistema aviazione civile.

3. Organi

Sono organi dell'Agenzia: il Presidente; il Collegio, composto di quattro membri[3]; il Segretario generale; il Collegio dei Revisori dei conti, composto da tre membri effettivi e tre supplenti[4]. La durata in carica degli organi è quinquennale.

Alla scadenza del termine di *prorogatio* dell'originario Collegio, è stato nominato, con il dPCM 6 dicembre 2004, ma con decorrenza 27 novembre 2004, registrato dalla Corte dei Conti in data 20 gennaio 2005, il Commissario straordinario dell'Agenzia, nella persona del Presidente uscente, nelle more del perfezionamento dell'iter procedimentale di nomina del Presidente e del Collegio dell'Agenzia medesima. Al suddetto Commissario sono stati conferiti tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione.

Successivamente, con il dPCM 15 dicembre 2004 è stato fissato il compenso per il Commissario straordinario, nella misura mensile lorda di euro 7.747, corrispondente al compenso a suo tempo fissato con il dPCM 27 dicembre 1999 per il Presidente dell'Agenzia.

Con dPCM 7 dicembre 2004, registrato alla Corte dei Conti il 20 gennaio 2005, è stato nominato il nuovo Collegio dei revisori dei conti "*fino alla scadenza del Collegio dell'Agenzia*", insediatosi in data 9 febbraio 2005 ed attualmente in carica. Sulla legittimità di tale nomina in pendenza del mandato del Commissario straordinario, si era formalmente e positivamente pronunciato il Ministero dell'economia e delle finanze.

Con dPR 7 febbraio 2005, registrato alla Corte dei Conti il 7 marzo 2005, è stato nominato il Presidente dell'Agenzia per la durata di cinque anni.

Con dPCM 18 febbraio 2005, registrato alla Corte dei Conti il 21 marzo 2005, è stato nominato il Segretario generale dell'Agenzia, "*con decorrenza dalla data di nomina del Collegio ... e per la durata del mandato del suddetto Collegio*".

---

[3] Il Presidente e i Membri del collegio sono scelti fra soggetti di chiara fama e indipendenza, di provata capacità tecnica e giuridico-amministrativa e di riconosciuta esperienza nel settore aeronautico, con particolare riferimento alla gestione di problematiche relative alla sicurezza del volo (art. 5, comma 6, del d.lgs n. 66/1999).

[4] Due componenti effettivi, di cui uno con funzioni di presidente, e due supplenti sono scelti tra dirigenti designati dal Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica - ora Ministero dell'economia e delle finanze; un componente effettivo e uno supplente sono designati dal Ministro dei trasporti e della navigazione – ora Ministro delle infrastrutture e dei trasporti (art. 5, comma 5 del d.lgs. n. 66/1999).

Con dPCM 16 marzo 2005, registrato alla Corte dei Conti il 1° giugno 2005, sono stati nominati tre dei quattro componenti del Collegio dell'Agenzia, per la durata di cinque anni, stante il fatto che la Corte dei Conti non aveva registrato il nominativo del componente designato dal Ministero dell'interno per carenza dei requisiti previsti dall'art. 5, comma 6, del d.lgs. n. 66/1999. A tutt'oggi la composizione del Collegio risulta incompleta, non essendosi proceduto alla nomina del quarto componente.

Alla luce dei chiarimenti forniti dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri su formale richiesta dell'Agenzia, il mandato del Commissario straordinario si è concluso il 31 maggio 2005, essendosi perfezionato in data 1° giugno 2005 il provvedimento di nomina del Collegio.

A seguito del perfezionamento dei provvedimenti di nomina di tutti gli organi dell'Agenzia, il nuovo Collegio, presieduto dal Presidente, si è insediato in data 28 luglio 2005.

Successivamente, con dPCM 3 novembre 2005, sono stati fissati gli emolumenti degli organi dell'Agenzia, che nell'ammontare corrispondono a quelli a suo tempo fissati con il dPCM 27 dicembre 1999.

In particolare, i compensi annui lordi sono stati così definiti:

- Presidente euro 92.962,24;
- Segretario generale euro 82.633,10;
- componenti del Collegio euro 12.911,42;
- Presidente del Collegio dei revisori dei conti euro 11.878,51;
- componenti effettivi del Collegio dei revisori dei conti euro 9.296,22.

Nello stesso dPCM 3 novembre 2005 è stato fissato anche il gettone per i componenti supplenti del Collegio dei revisori dei conti in euro 103,00 lordi.

La legge finanziaria 2006 ha stabilito la riduzione dei predetti emolumenti nella misura del 10% a far data dal 1° gennaio 2006.

In base al Regolamento interno per l'amministrazione e la contabilità[5], per la partecipazione alle riunioni del Collegio, al Presidente, ai membri del Collegio ed al Segretario generale viene corrisposto un gettone di presenza, commisurato a giornata di seduta, quantificato in euro 103,00 lordi[6], oltre al trattamento di missione, se dovuto. Il gettone di presenza viene corrisposto anche ai componenti del Collegio dei revisori dei conti ed al Magistrato della Corte dei Conti. Inoltre, il medesimo Regolamento prevede che nell'ambito del Collegio possano essere istituiti Gruppi di lavoro per l'esame di specifiche problematiche connesse all'attività istituzionale dell'Agenzia[7].

---

[5] Con il dPR 27 febbraio 2003, n. 97 sono state emanate le nuove disposizioni regolamentari per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici, che sostituiscono le precedenti disposizioni di cui al dPR 18 dicembre 1979, n. 696, che trovava applicazione per l'Agenzia ai sensi dell'art. 15, comma 2, del decreto legislativo 25 febbraio 1999, n. 66. A seguito di ciò, con la deliberazione commissariale n. 1/2004 del 14 dicembre 2004 si è proceduto ad adeguare il Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'Agenzia alla nuova normativa recata dal citato dPR 97/2003, soprattutto con riferimento alle innovazioni apportate in materia di predisposizione dei bilanci di previsione e di consuntivo. Successivamente, con la deliberazione commissariale n. 39/2005 del 20 aprile 2005 si è proceduto ad apportare alcune ulteriori modifiche al citato Regolamento, alla luce di approfondimenti effettuati nel corso della pratica applicazione del Regolamento in questione.

[6] Tale gettone è stato fissato con il dPCM 3 novembre 2005.

[7] Per la partecipazione alle riunioni dei Gruppi di lavoro spetta un compenso pari al 75% del gettone di presenza, oltre al trattamento di missione, ove dovuto. Nel 2004 si sono tenute 8 riunioni di gruppi di lavoro.

* *

Le riunioni degli organi collegiali sono state complessivamente:

ORGANO	2001	2002	2003	2004	2005
Collegio	15	12	9	7	5
Commissario straordinario				2	11
Collegio revisori dei conti	7	10	6	7	5

Il Collegio nel 2004 ha adottato 98 deliberazioni, nel 2005 ne ha adottato 61.

Il Commissario straordinario ha adottato 16 deliberazioni nel 2004 e 65 nel 2005.

Per l'anno 2004 la spesa complessivamente sostenuta per gettoni di presenza per riunioni degli Organi e dei Gruppi di lavoro ammonta a 9.548 euro; per l'anno 2005 tale spesa ammonta ad euro 6.972,30 (l'insediamento del Collegio è avvenuto soltanto alla fine del mese di luglio 2005).

4. Personale

La struttura organizzativa dell'Agenzia si articola su tre Dipartimenti: il Dipartimento logistico amministrativo; il Dipartimento inchieste tecniche; il Dipartimento studi e ricerche.

Al 31 dicembre 2005 le unità in servizio erano 25, rispetto alle 23 del 2004: 16 unità nell'area amministrativa e 9 nell'area tecnico operativa (tutte con la qualifica di tecnici investigatori, di cui 5 con contratto a tempo determinato).

Per quanto riguarda i livelli economici del personale, tenuto conto delle progressioni economiche intervenute nel corso del 2004, 2 unità sono C5, 6 sono C4, 3 sono C3, 11 sono C2 e 1 è A1.[8] Nessuna progressione è avvenuta nel 2005.

Nel corso del 2005, con la deliberazione commissariale n. 1/2005 del 5 gennaio 2005, n. 3 funzionari (n. 1 appartenente alla posizione C5 e n. 2 appartenenti alla posizione C4) sono stati nominati reggenti dei Dipartimenti Logistico amministrativo, Inchieste tecniche e Studi e ricerche, per un anno, con possibilità di proroga.

Con la deliberazione commissariale n. 34/2005 del 20 aprile 2005 è stata rideterminata la dotazione organica dell'Agenzia, riducendola secondo le indicazioni della legge n. 311/2004 (finanziaria 2005), coma da tabella allegata.

Nel corso dell'anno 2005 sono stati assunti complessivamente n. 5 tecnici investigatori a tempo determinato, precisamente n. 4 in data 1 febbraio 2005 ed il quinto in data 19 dicembre 2005.

Un'unità di personale amministrativo, posizione C2, è uscita dai ruoli del personale dell'Agenzia, in data 28 novembre 2005, a seguito di procedura di mobilità volontaria.

[8] I livelli C4 e C5 costituiscono due ulteriori livelli orizzontali di progressione economica biennale dei livelli giuridici C3. Due ulteriori livelli orizzontali di progressione economica biennale sono previsti anche per i livelli giuridici C1.

PROSPETTO RIDETERMINAZIONE DOTAZIONE ORGANICA[9]

EX ART. 1, COMMA 93 DELLA LEGGE N. 311/2004 (l. finanziaria 2005)

	QUALIFICHE DIRIGENZIALI	
AREA DIRIGENZIALE	DIRIGENTE	3

TECNICI INVESTIGATORI	C3	12

AREA TECNICO OPERATIVA	AREE E POSIZIONI GIURIDICHE	
FUNZIONARI TECNICI	C3	7 (11)
	C1	5 (0)
	B1	3 (5)

AREA AMMINISTRATIVA	AREE E POSIZIONI GIURIDICHE	
C	C3	2
	C1	14
B	B1	4 (6)
A	A1	2
	TOTALE COMPLESSIVO	52 (55)

Sulla base di quanto sostenuto dagli organi dell'Agenzia, la suddetta rideterminazione, così come previsto dall'art. 1, comma 93, della legge finanziaria 2005 e dall'art. 6, comma 1, del decreto legislativo n. 165/2001, è stata effettuata tenendo conto degli effettivi fabbisogni e del processo di innovazione tecnologica.

In particolare, l'Agenzia ha ritenuto di:

[9] Tra parentesi () le precedenti diverse dotazioni.

- mantenere n. 3 dirigenti, in relazione all'organigramma dell'Agenzia che prevede tre Dipartimenti;
- mantenere n. 12 unità di tecnici investigatori in relazione ai compiti istituzionali dell'Agenzia;
- ridurre da 11 a 7 il numero delle unità dell'Area tecnico operativa, posizione giuridica C3, essendosi ritenuto che un minor numero delle posizioni giuridiche apicali si giustificasse, non soltanto in un'ottica di riduzione dei costi, ma anche di effettive esigenze dell'Agenzia;
- mantenere a 5 il numero delle unità dell'area tecnico operativa, posizione giuridica C1;
- prevedere n. 3 unità nell'Area tecnica operativa posizione giuridica B1, in relazione alla esigenza di incrementare le risorse nei laboratori tecnici dell'Agenzia;
- mantenere le unità già previste nell'Area amministrativa, posizioni giuridiche C3 e C1, in quanto trattasi di personale in servizio;
- ridurre da 6 a 4 il numero delle unità dell'Area amministrativa, posizione giuridica B1, alla luce delle indicazioni contenute nella legge n. 311/2004;
- mantenere a 2 il numero delle unità dell'Area amministrativa, posizione giuridica A1.

La dotazione organica così rideterminata prevede un numero totale di unità pari a 52, in luogo delle precedenti 55 e produce una riduzione complessiva non inferiore ad euro 149.369,95, come richiesto dalla legge finanziaria 2005.

Non è ancora stato adottato il regolamento del personale[10].

[10] L'uso delle carte di credito aziendali da parte del personale investigativo è disciplinato dal relativo Regolamento, adottato nel giugno 2001. Parimenti, nel giugno 2001 è stato emanato il Regolamento disciplinante le missioni in Italia e all'estero.

Il costo complessivo (totale generale A+B) è stato il seguente[11]:

COSTO DEL LAVORO

(in migliaia di euro):	2002		2003		2004		2003/2004
	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Variazione in percentuale
Stipendi	782	66	996	64	1004	66	0,80
Indennità e rimborso missioni	88	8	93	6	74	5	-20,43
Oneri previdenziali e assistenziali	238	20	305	20	289	19	-5,25
Compensi per lavoro straordinario	37	3	29	2	46	3	58,62
Compensi incentivanti produttività *	0	0	93	6	48	3	-48,39
***totale* (A)**	***1145***		**1516**		**1461**		-3,63
Accantonamento al fondo t.f.r.	17	1	10	1	21	1	110,00
Spese per mensa	25	2	36	2	48	3	33,33
***totale* (B)**	***42***		**46**		**69**		50,00
Totale (A+B)	**1187**	100	**1562**	100	**1530**	100	-2,05

**Nel 2003 è stato corrisposto per la prima volta il compenso per la produttività che ha compreso anche gli arretrati riferiti agli anni 2001 - 2002.*

Tale costo si riflette in misura percentuale diversa se riferita a quanto assorbe delle entrate correnti *(a)* ovvero incide sulle uscite correnti *(b)*, anche se la forbice si è nel 2004 ulteriormente ristretta.

Percentuale di incidenza del costo del lavoro su a) entrate correnti, b) su uscite correnti.

Anno	*(a)*	*(b)*
2002	*24,06%*	*40,62%*
2003	*33,68%*	*47,59%*
2004	*34,73%*	*44,67%*

-(a) accertamento entrate correnti 4.405 (b) impegnato spese correnti 3.425

Il costo unitario medio del personale e del lavoro risultano dalla seguente tabella:

[11] A questi importi andrebbe aggiunta anche la spesa per il servizio di navetta, per complessivi euro 7.760 (euro 18.926 nel 2002, euro 23.100 nel 2003). Si precisa che l'Agenzia, a seguito di un monitoraggio effettuato sul servizio in questione e facendo proprie le considerazioni degli organi di controllo, ha deciso la definitiva cessazione di tale servizio a far data dal 30 aprile 2004. L'Ente non ritiene, però, che tale spesa debba essere direttamente ricompresa nel conteggio del costo del lavoro in quanto del servizio hanno beneficiato non solo i dipendenti, ma anche i componenti degli organi dell'Agenzia, nonché consulenti ed esperti.

COSTO DEL PERSONALE E DEL LAVORO		2002	2003	2004	2004/2003
a)	costo del personale (totale A)	1145	1516	1461	-3,63%
b)	costo del lavoro (totale generale A+B)	1187	1562	1530	-2,05%
c)	Personale in servizio (numero persone)	21	23	23	0,00%
d)	costo del personale unitario medio (a/c)	54,52	65,91	63,52	-3,63%
e)	costo del lavoro unitario medio (b/c)	56,52	67,91	66,52	-2,05%

Nel 2004 si è avuta, come si vede, una diminuzione del costo del lavoro, in termini sia complessivi che unitari. Il costo complessivo del lavoro è diminuito del 2,05%, per effetto della diminuzione delle somme corrisposte a titolo di rimborso spese missioni (- 20,43%, da 93 a 74 mila euro), ma anche degli oneri previdenziali ed assistenziali (-5,25%, da 305 a 289 mila) e dei compensi incentivanti la produttività che sono stati corrisposti per la prima volta nel 2003 e che subiscono una flessione del 48,39%. Gli stipendi subiscono un lievissimo incremento (+ 0,80%), incremento che è più sostanzioso per i compensi per lavoro straordinario (+ 58,62%, da 29 a 46 mila euro).

In termini unitari, il costo complessivo è diminuito di oltre il 2% rispetto all'anno precedente, con pari unità di personale in servizio. Ciò è dovuto al fatto che nell'anno 2003 erano stati corrisposti gli arretrati in applicazione del primo contratto integrativo ANSV, che aveva dato luogo al passaggio dell'indennità professionale dal 12 al 24% e alle progressioni economiche orizzontali.[12]

L'AGENZIA, nel convincimento che il blocco delle assunzioni a tempo indeterminato imposto dalle leggi finanziarie potesse creare comprensibili difficoltà per lo svolgimento delle inchieste tecniche nonché per lo svolgimento dell'attività di studio e di indagine a fini di prevenzione, nel 2003 aveva deliberato l'avvio di una selezione per il reclutamento di altre 5 unità di personale tecnico investigativo a tempo determinato (2 unità esperte di pilotaggio professionistico di aeromobili, 2 unità esperte di ingegneria aeronautica, una unità esperta di controllo e gestione del traffico aereo), per far fronte alle più impellenti esigenze operative. La selezione in questione si è conclusa, come si è visto, sul finire del 2004.

Per completezza si segnala altresì che nel 2004 si è anche conclusa la contrattazione integrativa relativa agli anni 2003 e 2004.

[12] Vedi precedente nota n. 10.

Nell'anno 2004 l'Agenzia si è avvalsa, complessivamente, di 6 consulenti, con durata differenziata dell'incarico, destinati a supportare il settore amministrativo-contabile, l'organizzazione ed operatività del sito web, nonché, soprattutto, l'attività investigativa. Per tali incarichi la spesa complessivamente impegnata, comprendente anche quella per il responsabile esterno del servizio di prevenzione e protezione dai rischi previsto ai sensi del decreto legislativo n. 626/1994, ammonta ad euro 183.741,83. Tale cifra comprende anche gli oneri previdenziali accessori a carico dell'Ente.

Si precisa, inoltre, che sul medesimo capitolo denominato "Collaborazioni coordinate, consulenze, prestazioni occasionali, fornitura di servizi, rimborsi connessi e relativi oneri accessori" nel 2004 hanno gravato anche i rimborsi spese per alcune collaborazioni istituzionali per le quali non era prevista corresponsione di emolumenti, nonché, soprattutto, la spesa relativa alla fornitura del servizio (*outsourcing*, art. 29, comma 1, lettera a, della legge finanziaria 2002) di gestione degli stipendi e degli emolumenti degli organi e dei dipendenti dell'Agenzia, nonché di tutti gli aspetti assistenziali, previdenziali e fiscali degli stessi.

Sullo stanziamento definitivo del citato capitolo, pari ad euro 240 mila, le economie realizzate ammontano ad euro 29 mila.

Nell'anno 2005 l'Agenzia si è avvalsa complessivamente di 4 consulenze, con durata differenziata dell'incarico, due delle quali venute a scadenza il 31 gennaio 2005. Di queste quattro consulenze, tre hanno riguardato il supporto all'attività investigativa ed una il supporto all'organizzazione ed all'operatività del sito web. La riduzione del numero delle consulenze è dipesa da due fattori: per quanto concerne l'attività amministrativo-contabile, l'avvenuto completamento della specifica formazione di alcune unità di personale amministrativo, grazie anche al supporto fornito in tal senso dal Ministero dell'economia e delle finanze, ha messo l'Agenzia nella condizione di non dover più ricorrere al supporto di un consulente esterno. Per quanto concerne invece l'attività investigativa, l'avvenuto reclutamento di alcune unità di personale tecnico investigativo, a seguito del completamento della relativa selezione, ha consentito all'Agenzia di sostituire professionalità esterne a supporto dell'attività investigativa con personale interno.

Da segnalare anche che l'Agenzia si è avvalsa di due fornitori esterni di servizi.

L'onere complessivo di competenza sostenuto nell'esercizio 2005 è stato di euro 107.203,78, con 38.856,22 euro di economie rispetto alle previsioni; specificatamente, per consulenti impiegati a supporto dell'attività tecnica sono stati impegnati euro 56.153,38; 24.000 euro sono stati impegnati per la fornitura del servizio (*outsourcing*, art. 29, comma 1, lettera a, della legge finanziaria 2002) di gestione degli stipendi e degli emolumenti degli organi e dei dipendenti dell'Agenzia, nonché di tutti gli aspetti assistenziali, previdenziali e fiscali degli stessi; 27.050,40 euro sono da porre in relazione ad adempimenti previsti dal decreto legislativo n. 626/1994 (di cui quota parte proveniente da impegni presi nell'esercizio precedente, parte per attività di informazione e formazione organi, dipendenti

e consulenti dell'Agenzia e simulazioni in caso di emergenza ed evacuazione, parte per verifiche mensili sulle misure di controllo per l'aggiornamento delle misure di prevenzione, predisposizione di *check list* necessarie al controllo ed individuazione degli interventi strutturali e di manutenzione su taluni locali dell'Agenzia nel rispetto della normativa citata).

Pur se il ricorso alle consulenze si può in buona parte ancora spiegare con l'incompleta copertura dei posti in organico per le ragioni prima analizzate (limitazioni normative all'assunzione di personale proprio) e per la conseguente persistente mancanza all'interno dell'Ente di alcune professionalità specifiche ed essenziali per il funzionamento dell'Ente stesso, si ribadiscono le riserve espresse in proposito nei precedenti referti (relazioni 2000, 2001, 2002 e 2003), in cui è stata richiamata la giurisprudenza della Corte in tema di consulenze. Si ribadisce quanto prima ricordato in ordine alla sottolineatura in positivo dell'avvenuta rinuncia al ricorso alle consulenze per quanto in particolare attiene all'espletamento della funzione amministrativo-contabile. In considerazione dei limiti imposti dall'ultima legge finanziaria anche al ricorso ai contratti a tempo determinato sui quali l'Agenzia aveva fatto affidamento per far fronte alle proprie necessità, la strada maestra da seguire per il futuro non può che essere quella – già prima evocata – di prospettare nelle sedi competenti l'esigenza di riconoscere la situazione di "stato nascente" dell'Agenzia come rientrante fra le indifferibili esigenze di particolare rilevanza ed urgenza da prioritariamente considerare ai fini dell'autorizzazione ad effettuare assunzioni in deroga a tempo indeterminato.

5. Attività

I fondamentali compiti dell'Agenzia consistono nel condurre le inchieste tecniche relative agli incidenti ed agli inconvenienti occorsi nel settore dell'aviazione civile, nonché nello svolgimento di attività di studio e di indagine per migliorare la sicurezza del volo: il tutto nell'ottica di prevenire ulteriori incidenti ed inconvenienti e non di accertare colpe ovvero responsabilità personali.

5.1. Inchieste ed attività di studio e di indagine

Nel 2004 l'Agenzia è venuta a conoscenza di 408 eventi relativi alla sicurezza del volo ed ha aperto complessivamente 108 inchieste tecniche, di cui 67 per incidenti e 41 per inconvenienti gravi (mancati incidenti).

L'Agenzia ha inoltre accreditato propri investigatori in 9 inchieste aperte da omologhe autorità investigative straniere in occasione di 7 incidenti e 2 inconvenienti gravi occorsi all'estero ad aeromobili di costruzione o immatricolazione italiana ovvero ad operatori aerei nazionali.

Per quanto riguarda la tipologia degli aeromobili oggetto di 116 delle 117 inchieste seguite dall'Agenzia, va specificato che 78 inchieste riguardano velivoli ad ala fissa (73 in

Italia e 5 all'estero), 20 elicotteri (16 in Italia e 4 all'estero), 18 alianti; la 117ª inchiesta riguarda un evento riferito ai sistemi di controllo del traffico aereo.

Complessivamente, nel corso del 2004, l'Agenzia ha deliberato 39 relazioni d'inchiesta relative ad incidenti e 8 rapporti d'inchiesta relativi ad inconvenienti gravi.

Da segnalare che all'inizio del 2004 l'Agenzia ha deliberato la relazione finale d'inchiesta relativa all'incidente occorso l'8 ottobre 2001 nell'aeroporto di Milano Linate, il più grave dell'aviazione civile italiana. Le 18 raccomandazioni di sicurezza emanate complessivamente dall'Agenzia a seguito del suddetto incidente hanno trovato positivo riscontro a livello nazionale ed internazionale. I provvedimenti suggeriti contribuiranno a migliorare sensibilmente la sicurezza del volo.

Nel corso del 2005 l'ANSV ha ricevuto 783 segnalazioni di eventi afferenti la sicurezza del volo relativi ad aeromobili ed ha complessivamente aperto 138 inchieste tecniche per incidenti ed inconvenienti gravi. Ha inoltre accreditato propri rappresentanti in 14 inchieste condotte da autorità investigative straniere.

	Incidenti	**Inconvenienti gravi**	
Italia	75	63	138
Estero	11	3	14
	86	**66**	**152**

Le 138 inchieste per eventi occorsi in Italia riguardano 12 alianti (9 incidenti e 3 inconvenienti gravi), 19 elicotteri (17 incidenti e 2 inconvenienti gravi) e 107 aeromobili ad ala fissa (49 incidenti e 50 inconvenienti gravi).

Di seguito si riporta la ripartizione per settore di attività.

2005	*AVIAZIONE COMMERCIALE*		*AVIAZ. GEN./TURISTICO-SPORTIVA*		
	Incidenti	**Inconvenienti gravi**	**Incidenti**	**Inconvenienti gravi**	
velivoli	9	33	40	25	107
elicotteri	11	2	6	0	19
alianti	0	0	9	3	12
altro			0	0	0
totali	**20**	**35**	**55**	**28**	**138**

Complessivamente, nel corso del 2005, l'Agenzia ha deliberato 22 relazioni d'inchiesta relative ad incidenti e 8 rapporti d'inchiesta relativi ad inconvenienti gravi. Da segnalare che nello stesso anno l'Agenzia ha gestito, in coordinamento con la Procura della Repubblica di Palermo e con la Marina Militare, le difficili e complesse operazioni di recupero a circa 1500

metri profondità del relitto dell'ATR 72 costretto il 6 agosto ad un ammaraggio forzato al largo di Palermo. L'inchiesta tecnica in questione, per la gravità dell'evento, ha coinvolto l'intero organico investigativo dell'Agenzia, che, in breve tempo, è riuscita a determinare la causa scatenante dell'incidente stesso emettendo, conseguentemente, ancora in corso di inchiesta, tre raccomandazioni di sicurezza indirizzate all'EASA (European Aviation Safety Agency), le quali hanno contribuito ad incrementare i livelli di sicurezza del volo a livello mondiale.

In relazione all'attività di studio e di indagine, va segnalato che sia nel 2004 che nel 2005 l'Agenzia ha continuato a concentrare la sua attenzione soprattutto sul problema delle *runway incursion* (occupazioni indebite di pista), che destano particolare preoccupazione a livello mondiale. Dal novembre 2004, l'ICAO[13] ha definito tale tipologia di eventi come *"Qualsiasi accadimento in un aeroporto che comporti la presenza non corretta di un aeromobile, veicolo o persona nell'area protetta comprendente la superficie destinata all'atterraggio ed al decollo degli aeromobili stessi"*, ampliando, conseguentemente, il precedente concetto di *runway incursion.*

In attesa del recepimento ufficiale in sede nazionale della suddetta definizione e della tassonomia standard prevista dall'ICAO per tale tipo di eventi, nella stesura dei suoi Rapporti informativi l'Agenzia si è attenuta alla definizione ed alla classificazione adottata dalla FAA statunitense e che è La seguente:

- **Categoria A** (la separazione diminuisce ed i protagonisti applicano un'estrema azione correttiva per evitare la collisione);
- **Categoria B** (la separazione diminuisce ed esiste la probabilità di collisione);
- **Categoria C** (la separazione diminuisce, ma il tempo e la distanza sono tali che è possibile evitare una collisione potenziale);
- **Categoria D** (scarsa/nessuna probabilità di collisione, anche se esistono le caratteristiche di *runway incursion*).

Da parte dell'Agenzia è stata introdotta un'ulteriore Categoria, denominata **N**, che comprende tutti quegli eventi, segnalati come probabili *runway incursion,* per i quali, tuttavia, non è stato possibile acquisire le informazioni necessarie per procedere alla loro corretta classificazione.

[13] International Civil Aviation Organization.

Tabella riassuntiva delle *runway incursion* anni 2001-2002-2003-2004 -2005

CLASSIFICAZIONE	N	D	C	B	A	INCIDENTE	Totali
ANNO 2001		5	1	12	1	1	20
ANNO 2002			3	5			8
ANNO 2003	19	3	3	3			28
ANNO 2004	1	4	8	7	1		21
ANNO 2005		3	10	2			15
Totali	20	15	25	29	2	1	92

Come si può vedere dalla tabella riassuntiva, il maggior numero di *runway incursion* si sono avute nel 2003 (28) ed il minimo nel 2002 (8), mentre nel 2001 e nel 2004 la frequenza delle occupazioni indebite di pista è stata praticamente la stessa (rispettivamente 20 e 21). Per quanto riguarda il 2005 vi è stata una leggera flessione nel numero delle runway incursion, pari a 15 e solo per due di esse si è aperta una inchiesta come inconveniente grave.

Il 2003 si segnala anche per la particolarità della registrazione di ben 19 eventi rientranti nella categoria residuale N, per i quali, cioè, non è stato possibile acquisire le informazioni necessarie per procedere alla loro corretta classificazione secondo le categorie FAA.

Gli anni in cui il livello di rischio è risultato più elevato sono quello iniziale (2001) e il 2004; gli inconvenienti da considerarsi immediatamente come gravi (eventi rientranti nelle Categorie A e B) sono stati, rispettivamente, 13 ed 8.

In base alle analisi condotte dall'Agenzia, i fattori ricorrenti e sistemici all'origine delle occupazioni indebite di pista sono i seguenti:

- non ottimale configurazione aeroportuale;
- non rispetto della normativa ICAO in materia di procedure e di segnaletica;
- mancanza di adeguati sistemi anti-intrusione (*stop bar*).

Inoltre, secondo i dati pubblicati da Eurocontrol, nel 60% dei casi di *runway incursion* uno dei fattori contributivi è altresì rappresentato da fraintendimenti nelle comunicazioni radio terra-bordo-terra.

La possibilità di ottenere dagli interventi correttivi risultati soddisfacenti anche in tempi brevi sembra in qualche modo evidenziata dalla diminuzione significativa di eventi occorsi nel 2005 sull'aeroporto di Roma Fiumicino (1 solo caso segnalato rispetto agli 11 del 2003 e ai 3 casi segnalati nel 2004).

L'AGENZIA rileva anche i c.d. *airprox* (sottoseparazione fra aerei in volo), definiti dall'ICAO come "*Qualsiasi situazione in cui, a giudizio del pilota o del personale addetto ai servizi del traffico aereo, la distanza fra aeromobili così come la loro posizione e velocità relative siano state tali da poter compromettere la sicurezza degli stessi aeromobili*

coinvolti". Anche questi eventi, in funzione della gravità del rischio, sono classificati in ordine decrescente di rischio, in quattro classi di rischio - dalla **Classe A** (*risk of collision*, rischio di collisione) alla **Classe D** (*risk not determined*, livello di rischio non determinato).

Gli eventi segnalati di questo tipo sono stati 36 nel 2003, 44 nel 2004 e 126 nel 2005. La differenza sostanziale tra gli eventi segnalati nel 2005 rispetto agli anni precedenti è da ricercarsi soprattutto nell'applicazione del nuovo protocollo di intesa con l'ENAV S.p.A., stipulato il 25 gennaio 2005, di cui si dirà al paragrafo successivo, attraverso il quale l'Agenzia è informata tempestivamente di tutti gli eventi ATC che occorrono nello spazio aereo di competenza.

Nel 2003 ne sono stati esaminati 17, e di questi nessuno è rientrata nella classe di rischio più elevata (A - rischio di collisione), uno è risultato di classe B (sicurezza non assicurata), 5 di classe C (assenza di rischio di collisione) e 6 di classe D (rischio non determinato). I rimanenti 5 eventi esaminati non erano configurabili come *airprox*, in quanto non è stata riscontrata la sussistenza di condizioni di sottoseparazione.

Nel 2004 gli eventi esaminati ammontano a 33 (su 44 segnalati): per uno è stato valutato un rischio di classe A (rischio di collisione), per 7 un rischio di classe B, per 21 un rischio di classe C (nessun rischio di collisione) e per 4 un livello di rischio non determinato (classe D).

Nel 2005 gli eventi esaminati sono stati 39 e solo per uno di essi è stato valutato il rischio di collisione (classe A), per 3 un rischio di classe B, per 10 un rischio di classe C e per uno un livello di rischio non determinato (classe D).

All'origine dei predetti eventi si conferma, come causa prevalente, il fattore umano.

Più in particolare, le cause degli eventi esaminati sono risultate:

- inadeguata separazione fra aeromobili a causa della valutazione non corretta da parte dei preposti al controllo del traffico aereo delle traiettorie seguite dagli aeromobili o carenza nel coordinamento e nella gestione delle stesse;
- mancato rispetto delle procedure operative nella condotta del volo;
- mancata o tardiva ricezione o attuazione da parte degli equipaggi di volo delle autorizzazioni emanate dal controllo del traffico aereo.

Si evidenzia inoltre che, a seguito di due airprox avvenuti negli spazi aerei superiori di competenza del Centro di Controllo Regionale (ACC) di Brindisi, l'ANSV ha emanato una raccomandazione di sicurezza all'ENAV S.p.A. relativamente alla implementazione della funzione STCA. Si riporta di seguito il testo completo della raccomandazione **ANSV - 12/ 582- 603-05 / 1 / I /05):**

"di attivare e rendere operativa la funzione di STCA (Short Term Conflict Alert) presso tutti e quattro i centri di controllo regionale italiani in accordo alle procedure di riferimento previste dall'ICAO nel DOC. 4444 PANS ATM Cap. 15 § 15.6.2.".

5.2. Rapporti con gli altri Enti aeronautici

Per quanto concerne i rapporti con le altre istituzioni del settore aeronautico, gli organi dell'Agenzia riferiscono che questi si sono mantenuti buoni anche nel 2004 e nel 2005, essendo improntati ad un'ottica di collaborazione nell'interesse della sicurezza del volo, pur nel rispetto dei rispettivi compiti istituzionali.

Da segnalare che nel 2005 l'Agenzia ha portato a compimento l'iter per la revisione ed il miglioramento del protocollo di intesa concluso a suo tempo con l'ENAV SpA. La revisione di tale protocollo, come già anticipato, ha consentito all'Agenzia di venire a conoscenza di un numero di segnalazioni relative ad eventi riguardanti la sicurezza del volo sensibilmente maggiore rispetto ai numeri del passato, favorendo così una migliore conoscenza dei fenomeni inerenti la sicurezza del volo.

E' stato inoltre siglato un protocollo di intesa con l'Aero Club d'Italia, che, attraverso lo scambio di dati e di informazioni, contribuirà al miglioramento dei livelli di sicurezza del volo nell'ambito dell'aviazione turistico - sportiva e del volo da diporto o sportivo.

6. Gestione finanziaria e contabile

6.1. Bilanci (Prospetto n.1)

L'AGENZIA ha approvato il 3 maggio 2005 il conto consuntivo ed ha osservato i termini[14] per l'approvazione del bilancio di previsione, come si desume dal sottostante prospetto n. 1:

PROSPETTO N. 1: Bilancio di previsione 2004		
Approvazione	Delibera Agenzia	23/12/2003
	pronuncia P.C.M.	15/03/2004
1ª var.	Delibera Agenzia	16/06/2004
	pronuncia P.C.M.	20/09/2004
2ª var.	Delibera Agenzia	04/11/2004
	pronuncia P.C.M.	21/01/2005

Il conto consuntivo 2004 è stato corredato da tutti gli allegati previsti dal d.P.R. n.97/2003 e dal "Regolamento per l'amministrazione e la contabilità" dell'Ente; l'impostazione dei bilanci è stata, inoltre, adeguata agli schemi prescritti.

* *

Il servizio di cassa è affidato, previa convenzione annuale, ad un Istituto bancario scelto in base a procedura concorsuale.

6.2. Scostamenti (Prospetti n. 2 e n. 3).

L'analisi degli scostamenti tra previsioni e consuntivo è centrale nell'esame del rendiconto finanziario, in quanto un'impostazione delle previsioni aderente alle effettive potenzialità delle entrate ed alle altrettanto effettive necessità di spesa è essenziale per garantire il rispetto del principio della portata autorizzativa del bilancio preventivo. E ciò, a prescindere dal segnale di inadeguata capacità di programmazione e di governo dei processi gestionali che scostamenti eccessivi e persistenti potrebbero pure lasciar supporre.

Nell'esercizio in esame gli scostamenti complessivi, rispetto alle previsioni iniziali, sono stati del -6,5% (*-3,1% nel 2003) per gli accertamenti e del - 44,3% (-36,5%* nel 2003) per gli impegni (da-2,684 a-3.474 mila). La differenza è aumentata per tutti e tre i titoli del

[14] I termini sono il 30 novembre per il bilancio preventivo e il 30 aprile per il conto consuntivo, così come previsto rispettivamente dagli artt. 11 e 17 del "Regolamento per l'amministrazione e la contabilità" (deliberazione Collegio n. 81 del 13.6.2001).

bilancio e risulta particolarmente consistente per le spese di parte corrente (-2.587 migliaia di euro)

L'indice di realizzabilità tra previsioni iniziali e accertamenti (0,93) è prossimo al valore di riferimento (uno) mentre, ben più distante è quello concernente previsioni iniziali e impegni (0,55).

Rispetto alle previsioni definitive, i corrispondenti valori degli scostamenti complessivi sono stati del -3,48% per le entrate, e si sono in parte ridimensionati, ancorché in misura minima, anche per le spese (-36%), con gli indici di realizzabilità che conseguentemente migliorano sia per gli accertamenti (da 0,93 a 0,97) che per gli impegni (da 0,55 a 0,64).

Il quadro più completo e dettagliato degli scostamenti della gestione di competenza è riportato nei prospetti 2 e 3.

Nel prospetto n. 2 sono riportati gli scostamenti rispetto alle previsioni iniziali:

PROSPETTO N. 2 *(in migliaia di euro)*

SCOSTAMENTI DELLE ENTRATE TRA:	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**
PREVISIONI INIZIALI	10.613	6.094	5.480	5.398
ACCERTAMENTI	11.611	5.451	5.310	5.046
Differenze	**998**	**-643**	**-170**	**-352**
in %	*9,4*	*-10,55*	*-3,10*	*-6,52*
di cui: partite correnti	1.550	-232	-116	-149
mov.ti in conto capitale	0	0	0	0
accensioni prestiti	-516	0	0	
partite di giro	-36	-411	-54	-203
SCOSTAMENTI DELLE USCITE TRA:				
PREVISIONI INIZIALI	16932	9.074	7.359	7.837
IMPEGNI	11150	4.991	4.675	4.363
Differenze	**-5.782**	**-4.083**	**-2.684**	**-3.474**
in %	*-34,15*	*-45*	*-36,47*	*-44,33*
di cui: partite correnti	-4.061	-3.327	-2.067	-2.587
mov.ti in conto capitale	-1.504	-345	-563	-684
estinzione di debiti	-181	0	0	
partite di giro	-36	411	-54	-203

Rispetto alle previsioni **definitive**, gli scostamenti sono i seguenti:

PROSPETTO N. 3 *(in migliaia di euro)*

SCOSTAMENTI DELLE ENTRATE TRA:	**2001**	**2002**	**2003**	**2004**
PREVISIONI DEFINITIVE	11.646	5.861	5.362	5.228
ACCERTAMENTI	11.611	5.450	5.310	5.046
Differenze	**-35**	**-411**	**-52**	**-182**
in %	*-0,3*	*-7,01*	*-0,97*	*-3,48*
di cui: partite correnti	1	0	3	30
mov.ti in conto capitale	0	0	0	
partite di giro	-36	-411	-55	-212
SCOSTAMENTI DELLE USCITE TRA:				
PREVISIONI DEFINITIVE	16.204	9.670	6.468	6.817
IMPEGNI	11.151	4.991	4.675	4.363
Differenze	**-5.053**	**-4.679**	**-1.793**	**-2.454**
in %	*-31,18*	*-48,39*	*-27,72*	*-36,00*
di cui: partite correnti	-2.085	-3.854	-1.458	-1.687
mov.ti in conto capitale	-2.932	-414	-280	-554
partite di giro	-36	-411	-55	-213

Detti scostamenti si presentano, quindi, quasi irrilevanti per le *entrate* e attengono, essenzialmente, alle partite di giro; continuano, invece, ad essere assai più marcati per le *spese,* e in netto aumento rispetto al 2003 (-2.454 mila rispetto a –1.793).

Sempre per le spese, le differenze si riferiscono in maggior parte alle partite correnti (-1.687 mila), all'interno delle quali occorre però evidenziare gli scostamenti derivanti dalla minima utilizzazione dei fondi sui quali non possono essere assunti impegni (fondo di riserva per le spese impreviste e fondo unico di amministrazione: -952 mila euro). Le principali effettive economie si sono registrate nelle spese per il personale (circa 373 mila euro), nelle varie voci della categoria IV – acquisto di beni e servizi (258 mila euro) e nei capitoli di investimento (540 mila euro).

7. Risultati gestionali (Prospetto n. 4)

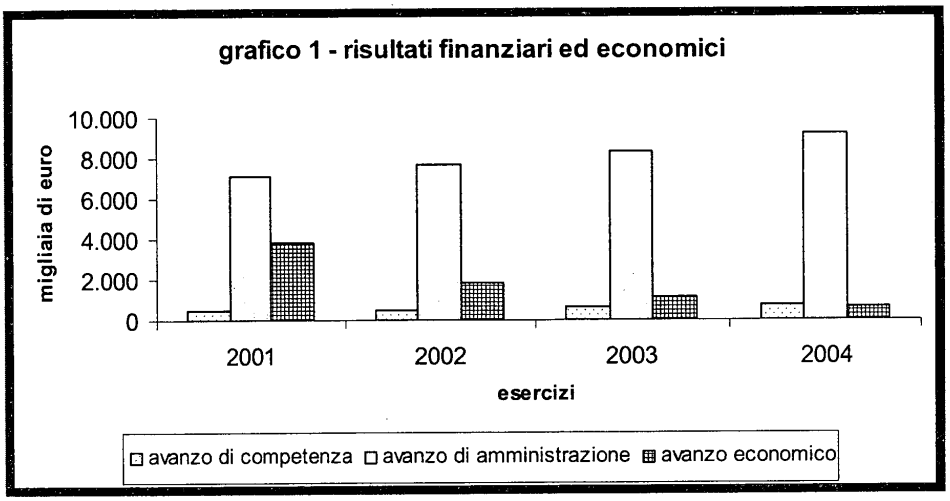
7.1. In generale

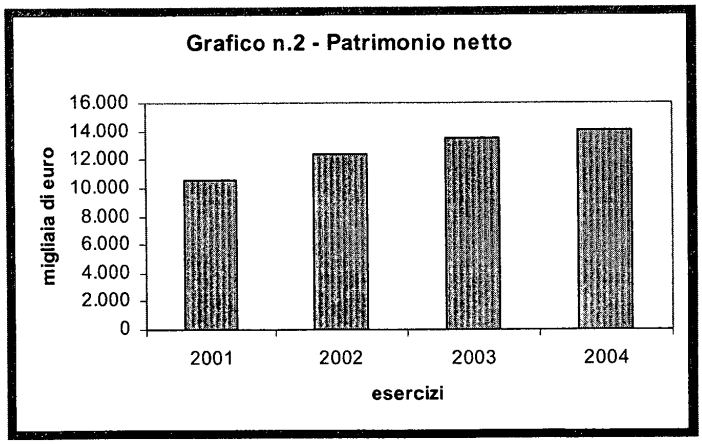
Dai risultati generali, dall'analisi dei bilanci e dagli indicatori sono desumibili nel 2004 esiti non omogenei, in quanto, a fronte dell'incremento dell'avanzo finanziario di competenza (+7,56%), dell'aumento dell'avanzo di amministrazione (+10,50%), del patrimonio netto (+4,83%) e del saldo finale di cassa (+8,70%), si registra la forte riduzione dell'utile di esercizio, che diminuisce di un ulteriore 41%, per l'incidenza degli oneri finanziari, connessi alle rate di pagamento del mutuo stipulato per l'acquisto dell'immobile, all'ammortamento dello stesso ed agli accresciuti oneri per il personale, dovuti alle ragioni prima analizzate. Infine, in assenza di residui attivi, quelli passivi diminuiscono dell'11,52%:

PROSPETTO N.4 (in migliaia di euro)

RISULTANZE GENERALI	**2001**	**2002**		**2003**		**2004**	
	importo	importo	*var. %*	importo	*var. %*	importo	*var. %*
AVANZO o **DISAVANZO** (-)							
- di competenza	460	460	*0*	635	*38,04*	683	*7,56*
- di amministrazione	7.150	7.668	*7,24*	8.330	*8,63*	9.205	*10,50*
- economico	3.840	1.826	*-52,45*	1.100	*-39,76*	650	*-40,91*
Attività patrimoniali	17.853	19.333	*8,29*	20.051	*3,71*	20.437	*1,93*
Passività patrimoniali	7.311	6.965	*-4,73*	6.583	*-5,48*	6.319	*-4,01*
Disponibilità liquide	7.604	8.607	*13,19*	9.068	*5,36*	9.857	*8,70*
PATRIMONIO NETTO	10.542	12.368	*17,32*	13.468	*8,89*	14.118	*4,83*
RESIDUI - attivi	20	0	*-100.00*	0	*0,00*	0	*0,00*
- passivi	474	939	*98,1*	738	*-21,41*	653	*-11,52*

Una percezione visiva dell'andamento generale della gestione rispetto ai due precedenti esercizi finanziari la si può avere dall'esame dei relativi *grafici*:





A chiusura dell'esercizio, l'avanzo di amministrazione è passato da 8,33 milioni di euro del consuntivo dell'anno precedente a 9,2 milioni (di cui 1.129 mila euro a destinazione vincolata), i quali possono in prospettiva costituire una riserva di disponibilità per il futuro solo per l'acquisto di ulteriori attrezzature tecniche e per l'integrazione di quelle già acquisite, in quanto l'ulteriore crescita della spesa per il personale conseguente all'assunzione - pure necessaria - di altri investigatori dovrà essere programmata con riferimento alle entrate correnti, che negli ultimi anni sono tuttavia diminuite per effetto della riduzione del contributo statale determinata dalle restrizioni di bilancio reiterate nelle leggi finanziarie.

I *volumi* delle entrate/uscite, in termini correnti nonché in conto capitale, sono stati i seguenti:

PROSPETTO n. 5 (in migliaia di euro)

	2001	2002		2003		2004	
	Importo	Importo	*var. %*	Importo	*var. %*	Importo	*var. %*
Movimenti correnti							
- entrate	5.166	4.933	*-4,53*	4.664	*-5,45*	4.405	*-5,55*
- spese	1.334	2.922	*219*	3.301	*12,97*	3.425	*3,76*
Differenza	**3.832**	**2.011**	*-47,55*	**1.363**	*-32,22*	**980**	*-28,10*
Movimenti in c. capitale							
- entrate	6.197	-	*-100*	-	*0,00*	-	*0,00*
- spese	9.569	1.374	*85,64*	542	*-60,55*	297	*-45,20*
Differenza	**-3.372**	**-1.374**	*-59,25*	**-542**	*-60,55*	**-297**	*-45,20*

Le entrate correnti, anche se in diminuzione (-5,5%), si sono comunque rivelate sufficienti a coprire integralmente le corrispondenti spese, in crescita (+4%) e che – come evidenziato dal sottostante prospetto – risultano destinate in misura prevalente agli oneri per il personale (oltre il 34%) ed alle spese per gli organi dell'Ente (circa 8%). Rispetto al 2003, le spese per l'acquisto di beni e servizi sono aumentate, sia come quota delle entrate correnti (dal 19% al 23%), sia come importo assoluto.

	2001	2002	2003	2004
- oneri per il personale	7,86	23,74	33,25	34,59
- spese per gli organi dell'Ente	8,27	7,62	7,38	8,18
- spese per acquisto beni di consumo e servizi	9,70	16,04	19,19	23,15
Copertura % delle suddette spese corr.ti con le entrate corr.ti	25,83	47,40	59,82	65,92

Sempre per quanto riguarda le *entrate*, la gestione si caratterizza per l'ulteriore riduzione dell'ordinario contributo annuale dello Stato (ridotto da circa 5,2 milioni nel 2001 a 4,9 milioni nel 2002, a 4,7 milioni nel 2003 e a meno di 4,3 milioni nel 2004, in linea con il generale contenimento della spesa pubblica).

Le *uscite correnti* – che, riferendosi principalmente alle spese di funzionamento, si presentano in gran parte rigide e fisiologicamente tendenti ad incrementarsi – hanno proseguito nel trend di crescita (da 1,33 milioni nel 2001 a 2,92 nel 2002, a 3,30 nel 2003 e a 3,4 milioni nel 2004).

In calo, invece, il trend delle spese in conto capitale, che, dopo il picco fatto registrare nel 2001 (9,57 milioni), sono calate a 1,37 milioni nel 2002, a 542 mila euro nel 2003 e a 297 mila euro nel 2004.

Non disponendo di entrate proprie e dipendendo totalmente dal contributo finanziario dello Stato, l'Agenzia non ha alcuna autonomia finanziaria[15]. Vanno, peraltro, evidenziate la discreta velocità di gestione delle spese correnti (0,91 sia nel 2002 che nel 2003 e 0,89 nel 2004) e l'elevata incidenza delle spese di funzionamento sul totale delle spese correnti, che nel 2004 si è tuttavia ridotta rispetto all'esercizio precedente (dall'85% all'84%).

Velocità di gestione delle spese correnti [16]

		2001	2002	2003	2004
Pagamenti	***A***	1.005	2.665	2.998	3.064
Impegni	***B***	1.334	2.922	3.301	3.425
Indice a/b		***0,75***	***0,91***	***0,91***	***0,89***

Indice di rigidità della spesa di funzionamento [17]

		2001	2002	2003	2004
Spese per gli organi istituzionali	***a***	427	376	344	357
Oneri per il personale	***b***	406	1.170	1.551	1.509
Acquisto beni di consumo e servizi***	***c***	435	819	895	1010
Impegni spese correnti di competenza	***d***	1.334	2.922	3.301	3.425
indice (a+b+c)/d		***0,95***	***0,81***	***0,85***	***0,84***

*** Al netto di oneri tributari, interessi passivi e spese legali

7.2. Situazione finanziaria (Prospetti n. 6 e n. 6/bis)

Nei successivi prospetti n. 6 e 6/bis viene presentata la sintesi della complessiva gestione finanziaria attraverso l'esposizione delle poste di bilancio raggruppate in modo omogeneo, al fine di consentirne un più agevole ed immediato raffronto con gli esercizi precedenti:

[15] Il relativo indicatore (Entrate correnti/Trasferimenti correnti) che espone, appunto, il grado di autonomia dell'Ente da interventi esterni, variando da zero (nessuna autonomia) a uno (massima autonomia), è in questo caso, uguale a zero.

[16] Varia da zero (velocità nulla = impegni non realizzati) ad uno (valore ottimale di riferimento = velocità massima con completa realizzazione degli impegni); la funzionalità gestoria dell'Ente risulta tanto maggiore quanto più i pagamenti si avvicinano agli impegni.

[17] Varia da zero (rigidità nulla) a uno (massima rigidità).

PROSPETTO n. 6

Rendiconto finanziario								*(in migliaia di euro)*
ENTRATE	**2001**		**2002**		**2003**		**2004**	
	Importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
	Accertamenti							
Correnti								
- contributi dello Stato	5.164	44	*4.932*	*90*	*4.660*	*88*	*4.374*	*87*
-redditi patrimoniali	2	0	*1*	-	*1*	*0*	*1*	*0*
- poste correttive e compensative	0	0	*0*	*0*	*3*	*0*	*30*	*1*
totale	***5.166***		***4.933***		***4.664***		***4.405***	
In conto capitale								
- accensione prestiti	6.197	54	*0*		*0*	*0*	*0*	*0*
totale	***6.197***		***4.933***		***4.664***		***4.405***	
Partite di giro								
- ritenute erariali	175	2	*360*	*7*	*449*	*8*	*446*	*9*
-ritenute previdenziali	35	-	*93*	*2*	*120*	*2*	*118*	*2*
- ritenute per conto terzi	0		*0*		*12*	*0*	*12*	*0*
-recupero anticipazioni all'economo-cassiere	38	-	*65*	*1*	*65*	*1*	*65*	*1*
totale	***248***		***518***		***646***		***641***	
Totale generale entrate	**11.611**	**100**	**5.451**	**100**	**5.310**	*100*	**5.046**	*100*
variazione %	*208.79*		*-53*		- *3*		- *5*	

PROSPETTO N. 6/BIS

Rendiconto finanziario *(in migliaia di euro)*

USCITE	**2001**		**2002**		**2003**		**2004**	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
Correnti	**Impegni**							
per gli organi [a]								
- compensi al Presidente e ai membri del collegio	168	*2*	167	*3*	141	*3*	155	*4*
- compensi al Segretario Gen.	83	*1*	83	*2*	83	*2*	76	*2*
- compenso al Collegio dei revisori	33		33	*1*	33	*1*	33	*1*
- gettone di partecipazione alle riunioni	69	*1*	20	-	14	*0*	9	*0*
- oneri previdenziali e assistenziali	13	-	7	-	16	*0*	20	*0*
- indennità di missione e rimborso spese	62	*1*	67	*1*	57	*1*	64	*1*
totale [a]	**428**		**377**		**344**		**357**	
Personale in attività di servizio [b]								
- stipendi	254	3	782	*16*	996	*21*	1.004	*23*
- indennità e rimborso missioni	37	-	88	*2*	93	*2*	46	*1*
- oneri previdenziali e assistenziali	83	1	238	*5*	305	*7*	289	*7*
- compensi per lavoro straordinario	24	-	37	*1*	29	*1*	48	*1*
- spese per mensa	8	-	25	*1*	36	*1*	74	*2*
- compensi produttività					92	*2*	48	*1*
totale [b]	**406**		**1170**		**1.551**		**1.509**	
Acquisto beni e servizi [c]								
- libri, riviste e pubblicazioni	4	-	11	-	22	*0*	32	*1*
- materiale di consumo	15	-	34	*1*	28	*1*	25	*1*
- illuminazione, climatizzazione e pulizia locali	29	-	85	*2*	78	*2*	115	*3*
- manutenzione. e riparazione locali – traslochi	3	-	28	*1*	51	*1*	53	*1*
- vigilanza	85	*1*	210	*4*	210	*4*	211	*5*
- spese postali, telefoniche e spedizione	10	-	41	*1*	46	*1*	55	*1*
- spese di rappresentanza	2	-	4	-	4	*0*	2	*0*
- consulenze	145	*1*	197	*4*	185	*4*	211	*5*
- spese per funz. Collegi, comitati e commissioni	10	-	4	-	0	*0*	5	*0*
- spese per partecipazione a convegni e congressi	12	-	10	-	2	*0*	2	*0*
- spese per comunicazioni istituzionali	13	-	50	*1*	38	*1*	105	*2*
- esami laboratorio	5	-	8	-	2	*0*	3	*0*
- premi di assicurazione diversi	26	-	24	-	27	*1*	34	*1*
- oneri tributari	66	*1*	120	*2*	181	*4*	180	*4*
- noleggio attrezzature e mezzi di trasporto	28	-	66	*2*	60	*1*	42	*1*
- assistenza sistemistica	-	-	5	-	59	*1*	48	*1*
- corsi di formazione	-	-	4	-	45	*1*	60	*1*
- assistenza sanitaria	-	-	4	-	3	*0*	6	*0*
- spese legali	41	-	28	*1*	35	*1*	51	*1*
- spese connesse al servizio di cassa	1	-	1		1	*0*	1	*0*
- pubblicazione bandi e gare	2	-	4		0	*0*	0	*0*
- attività operativa	4	-	2		0	*0*	0	*0*
- interessi passivi	-	-	435	*9*	329	*7*	318	*7*
totale [c]	**501**		**1.375**		**1.406**		**1.559**	
Totale spese correnti [a+b+c]	***1.335***		***2.922***		***3.301***		***3.425***	

(segue)

Rendiconto finanziario *(in migliaia di euro)*								
	2001		**2002**		**2003**		**2004**	
USCITE	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
In conto capitale								
-TFR			19	-	14	*0*	5	*0*
- acquisto sede, uffici e laboratori	9.432	*85*	248	*5*	0	*0*	0	*0*
- mobili, attrezzature e mezzi di trasporto	131	*1*	471	*9*	14	*0*	36	*1*
- impianti e attrezzature fisse					10	*0*	7	*0*
- materiale per la biblioteca	6	-	22	-	2	*0*	0	*0*
- Attrezzature tecniche scientifiche			523	*10*	457	*10*	5	*0*
Sistemi informatici			92	*2*	45	*1*	47	*1*
Totale spese in conto capitale	***9.569***		***1.375***		***542***		***100***	
Quota capitale mutuo	-	-	***176***	*4*	***186***	***4***	***197***	*5*
Partite di giro								
- ritenute erariali	175	*2*	360	*7*	449	*10*	446	*10*
- ritenute previdenziali	34	-	93	*2*	120	*3*	118	*3*
- ritenute per conto di terzi					12	*0*	12	*0*
- anticipazioni all'economo-cassiere	39	-	65	*1*	65	*1*	65	*1*
totale partite di giro	***248***		***518***		***646***		***641***	
Totale generale spese	**11.152**	100	**4.991**	100	**4.675**	*100*	**4.363**	*100*
variazione %	*1.470,33*		*-55,25*		*- 6,33*		*- 6,67*	
AVANZO FINANZIARIO	***460***	-	***460***	-	***635***		***683***	
variazione %	*-84,91*		-		*38,04*		*7,56*	

Va anzitutto osservato che l'importo delle partite di giro *(passato da 635 mila 683 mila euro)* comprende, oltre alle normali ritenute erariali, previdenziali e assistenziali che l'Agenzia è tenuta ad applicare in quanto sostituto d'imposta), le operazioni in conto terzi, nonché le anticipazioni all'economo-cassiere.

Dal prospetto risulta come, a parte la spesa per stipendi (23%) e per oneri previdenziali ed assistenziali (7%), un'incidenza significativa sulle spese correnti l'hanno gli interessi passivi (7%), la vigilanza (5%) e le consulenze (5%).

Con più specifico riferimento alle uscite correnti per l'acquisto di beni e servizi, va evidenziato che, a parte gli interessi passivi e gli oneri tributari rimasti sostanzialmente invariati rispetto al precedente esercizio finanziario (per complessivi 498 mila euro rispetto a 510 mila), il grosso è rappresentato da quattro voci: oltre alle già ricordate vigilanza e consulenze, ciascuna per 211 mila euro, troviamo illuminazione, climatizzazione e pulizia locali (115 mila euro, rispetto a 78 mila del 2003) e comunicazioni istituzionali (105 mila euro, rispetto a 38 mila nel 2003).

Le uscite per consulenze sono aumentate del 14,05% rispetto all'anno precedente. Nel complesso, al netto degli interessi passivi e degli oneri tributari, gli acquisti per beni e servizi sono aumentati del 31,64% (rispetto al +10,88% al lordo di tali oneri).

Sempre a proposito dell'acquisto di beni e servizi, va rilevato che per la nuova attività contrattuale e per i rinnovi l'Agenzia non ha svolto alcuna gara ed ha fatto ricorso soprattutto alla trattativa privata: 73 contratti per un importo complessivo di 294 mila euro (nel 2003, i contratti erano stati ugualmente 73, ma per poco più di 397 mila euro ed un importo medio di 5.438 euro) e solo marginalmente ai contratti di riferimento CONSIP: in appena n. 6 casi per circa 19 mila euro, per un importo medio di 3.155 euro (nel 2003 i contratti CONSIP erano stati 13 per circa 20 mila euro ed un importo medio di 1.521 euro). La spiegazione fornita per tale preferenza è il basso importo medio dei contratti e la loro maggiore convenienza rispetto alle convenzioni CONSIP, o la mancanza di queste ultime.

Tuttavia, dall'elaborazione dei predetti dati l'importo medio delle trattative private risulta pari a 4.033 euro e quello dei contratti CONSIP a 3.155 euro (1.521 euro nel 2003). Tra i nuovi contratti a trattativa privata, ne risultano peraltro alcuni di importo significativo. E' questo, in particolare, il caso della fornitura del servizio sostitutivo di mensa (€. 48.395) e della fornitura di PC (€. 31.241).

7.3. Residui (prospetto n. 7)

In assenza di residui attivi, il saldo è negativo per 653 mila euro, con una riduzione dell'11,52% rispetto al 2003 (738 mila euro), corrispondente all'importo dei residui passivi, di cui 475 mila di competenza (73%) e 178 mila (27%) relativi agli esercizi precedenti.

La loro consistenza iniziale e finale si desume dal prospetto che segue:

PROSPETTO N. 7

Conto dei residui *(in migliaia di euro)*

	2001		2002		2003		2004	
	importo	*incid. %*	importo	*incid. %*	importo	*incid. %*	importo	*incid. %*
ATTIVI								
parte corrente competenza	0	-		-	0		0	-
entrate in conto capitale competenza	0	-		-	0		0	-
partite di giro competenza	20	-		-	0		0	-
totale residui esercizi precedenti	0	-	-	-	0		0	-
totale residui di competenza	20	*100*	0	*100*	0		0	-
totale generale residui attivi	**20**	***100***	**0**	***100***	**0**		**0**	
variazione %	*-49,33*		*-100*					
PASSIVI								
parte corrente competenza	328	*73*	258	*27*	304	*41*	361	*55*
uscite in conto capitale competenza	96	*5*	616	*66*	144	*20*	39	*6*
partite di giro competenza	50	*21*	44	*5*	72	*10*	75	*11*
totale residui esercizi precedenti	0		21	*2*	218	*30*	178	*27*
totale residui di competenza	474		918		520		475	
totale generale residui passivi	**474**	***100***	**939**	***100***	**738**	***100***	**653**	***100***
variazione %	*293,56*		*98,1*		*21,41*		*-11,52*	
SALDO RESIDUI	***-454***		***-939***		***-738***		***-653***	
variazione %	*460,49*		*106,8*		*21,41*		*-11,52*	

Nel 2004 sui residui *passivi* di competenza incide soprattutto la gestione di parte corrente (55%), mentre la gestione di parte capitale incide per il 6% e quella delle partite di giro per l'11%.

I residui *attivi* erano stati già azzerati nell'esercizio precedente, mentre i passivi figurano pagati per 369 mila euro e cancellati per 192 mila euro (v. insussistenze passive del conto economico). Il fenomeno è illustrato anche dagli *indicatori di smaltimento* [18]:

[18] Varia da zero ad uno (valore di riferimento) e, eventualmente, oltre. Indica se le riscossioni o i pagamenti si avvicinano, raggiungono o superano la consistenza iniziale dei residui.

Smaltimento residui attivi

		2001	2002	2003	2004
Residui riscossi	***a***	39	20	0	0
Minori accertamenti	***b***	0	0	0	0
Residui all'1/1	***c***	39	20	0	0
Maggiori accertamenti	***d***	0	0	0	0
Indice (a+b)/(c+d)		***1,00***	***1,00***		

Smaltimento residui passivi

		2001	2002	2003	2004
Residui pagati	***e***	96	394	694	369
Minori accertamenti	***f***	24	58	27	192
Residui all'1/1	***g***	120	474	939	738
Maggiori accertamenti	***h***	0	0	0	0
indice (e+f)/(g+h)		***1***	***0,95***	***0,77***	***0,76***

Il rapporto tra i residui di esercizio e gli accertamenti ovvero gli impegni fornisce i seguenti *indicatori di incidenza* [19]:

Incidenza residui attivi

		2001	2002	2003	2004
Totale residui attivi di esercizio	***a***	20	0	0	0
Totale accertamenti di esercizio	***b***	11.611	5.451	5.301	5.046
indice a/b		***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***

Incidenza residui passivi

		2001	2002	2003	2004
Totale residui passivi d'esercizio	***a***	474	918	738	653
Totale impegni d'esercizio	***b***	11.151	4.991	4.675	4.363
indice a/b		***0,04***	***0,18***	***0,16***	***0,15***

Il raffronto tra l'*indice di accumulo dei residui passivi* (0,15) e quello della *capacità di spesa* (0,83) pone in risalto – essendo due aspetti dello stesso fenomeno – sia il modesto valore del primo (sintomo di basso riporto di residui all'esercizio successivo), sia l'elevata velocità di pagamento del secondo (che indica un consistente utilizzo dell'autorizzazione della spesa)[20]:

[19] Indicano la quantità degli accertamenti-impegni di competenza che, al termine dell'esercizio, risultano ancora da riscuotere-pagare: variano da zero (produzione nulla di residui) ad uno (produzione massima).

[20] Varia da zero (nessuna spesa) a uno ed, eventualmente, oltre. Indica l'utilizzazione dell'autorizzazione di spesa.

Indice di accumulo annuale di residui passivi

		2001	2002	2003	2004
totale residui al 31 dicembre	***a***	474	939	738	653
Impegni di competenza	***b***	11.151	4.991	4.675	4.363
Residui passivi all'1/1	***c***	120	474	939	738
indice c / (a+b)		***0,04***	***0,08***	***0,17***	***0,15***

Indice della capacità di spesa

		2001	2002	2003	2004
Pagamenti in conto competenza	***a***	10.677	4.073	4.155	3.888
Pagamenti in conto residui	***b***	96	394	694	369
Impegni di competenza	***c***	11.151	4.991	4.675	4.363
Residui passivi all'1/1	***d***	120	474	939	738
indice (a+b)/(c+d)		***0,96***	***0,82***	***0,86***	***0,83***

7.4. Situazione amministrativa (prospetto n. 8)

Il consistente avanzo di amministrazione registra, rispetto all'anno precedente, una ulteriore crescita (+10,50%) per effetto, principalmente, della notevole consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, cui, da un lato, occorre aggiungere l'eccedenza delle riscossioni sui pagamenti e, dall'altro, sottrarre il saldo negativo dei residui (653 mila euro):

	2001	2002	2003	2004
Consistenza di cassa a inizio esercizio	**6.748**	**7.604**	**8.607**	**9.068**
riscossioni in c/competenza	11.591	5.450	5.310	5.046
riscossioni in c/residui	39	20	0	0
pagamenti in c/ competenza	10.677	4.073	4.155	3.888
pagamenti in c/residui	96	394	694	369
Consistenza di cassa a fine esercizio	**7.605**	**8.607**	**9.068**	**9.857**
variazione %	*12,70*	*13,18*	*5,36*	*8,70*
residui attivi degli esercizi precedenti	0	0	0	0
residui attivi dell'esercizio	20	0	0	0
residui passivi degli esercizi precedenti	0	21	218	178
residui passivi dell'esercizio	474	918	520	475
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	***7.151***	***7.668***	***8.330***	***9.205***
variazione %	*7,27*	*7,23*	*8,63*	*10,50*

Se si considera il rapporto riscossioni/accertamenti, si ottiene il valore di 1,00 per il triennio 2002-2004 come *indicatore della velocità di riscossione* delle entrate di competenza.

Per le spese di competenza, il rapporto pagamenti/impegni fornisce, invece, la serie storica degli indici *(0,96 nel 2001, 0,82 nel 2002 e 0,89 nel 2003 e nel 2004)*, da cui si evidenzia un miglioramento nell'utilizzazione dell'autorizzazione di spesa, anche se tuttora ad un livello inferiore a quello del 2001.

	2001	2002	2003	2004
a. Riscossioni c/c	11.591	5.450	5.310	5.046
b. Accertamenti	11.611	5.451	5.301	5.046
c=a/b Velocità riscossione	1,00	1,00	1,00	1,00
d. Pagamenti	10.677	4.073	4.155	3.888
e. Impegni	11.151	4.991	4.675	4.363
f=d/e. Velocità pagamento	0,96	0,82	0,89	0,89

7.5. Situazione economica (prospetto n. 9)

L'Agenzia ha predisposto il conto economico per la prima volta nel 2001, nel rispetto degli schemi prescritti; il conto, redatto in forma scalare, evidenzia il risultato dell'esercizio e i componenti positivi e negativi che hanno concorso alla sua formazione:

PROSPETTO n.9 *(in migliaia di euro)*

SITUAZIONE ECONOMICA	2002	2003	2004
PARTE PRIMA			
entrate correnti	+4.933	+4.664	+4.405
uscite correnti	-2.922	-3.301	-3.425
saldo movimenti correnti [a]	**+2.011**	**+1.363**	**+980**
PARTE SECONDA			
rettificazioni attive	+22	+14	+2
rettificazioni passive	-4	-6	
saldo rettificazioni [b]	**+18**	**+8**	**+2**
insussistenze passive	+70	+27	+191
insussistenze attive	-4	-5	-161
saldo prov. e oneri straordinari [c]	**+66**	**+22**	**+30**
ammortamenti e deperimenti	-252	-274	-341
acc.to al fondo t.f.r.	-17	-19	-21
saldo ammortamenti e svalutazioni [d]	**-269**	**-293**	**-362**
RISULTATO AL LORDO DELLE IMPOSTE [a+b+c+d]	***+1.826***	***+1.100***	***+650***
imposte dell'esercizio	0	0	0
AVANZO ECONOMICO	**+1.826**	**+1.100**	**+650**

L'avanzo deriva sostanzialmente dal saldo positivo (euro 980 mila circa) dei movimenti correnti, cui va sommata la differenza negativa (euro 330 mila) delle *componenti che non danno luogo a movimenti finanziari* (parte seconda). I più consistenti importi della parte seconda riguardano:

1. per le entrate, le rettificazioni attive per 2 mila;
2. per le uscite, gli accantonamenti annuali ai fondi ammortamento e deperimento per immobili, mobili e attrezzature, la quota di adeguamento del fondo indennità del personale, le insussistenze del passivo e le rettifiche dell'attivo, per un saldo di +30 mila.

7.6. Situazione patrimoniale (prospetto n. 10).

Al termine del 2004 il patrimonio netto (14 milioni di euro) si è accresciuto per effetto dell'avanzo economico (0,6 milioni di euro):

PROSPETTO N.10

Situazione patrimoniale	*(in migliaia di euro)*							
	2001		**2002**		**2003**		**2004**	
	Importo	%	importo	%	Importo	%	Importo	%
	attività							
immobilizzazioni materiali								
- edifici e fabbricati	9.680	*54*	9.486	*49*	9.293	*46*	9.110	*45*
- mobili e macchine d'ufficio	6	-	480	*2*	448	*2*	421	*2*
- impianti e macchinari	-	-	1	-	680	*3*	698	*3*
- biblioteca	474	*3*	8	-	12	*0*	11	*0*
- attrezzature informatiche	58	-	113	*1*	207	*1*	191	*1*
totale	***10.218***		***10.088***		***10.640***		***10.431***	
attivo circolante								
- rimanenze materiale di consumo	11	-	638	*3*	343	*2*	149	*1*
- crediti e residui attivi	20	-	-	-	-	*0*		*0*
- disponibilità di tesoreria	7.604	*43*	8607	*45*	9.068	*45*	9.857	*48*
totale	***7.635***		***9.245***		***9.411***		***10.006***	
totale attività	**17.853**	100	**19.333**	100	**20.051**	100	**20.437**	*100*
variazione %	*163,05*		*8,,29*		*3,71*		*1,93*	
	Passività							
- fondo t.f.r.	19	-	5	-	10	*0*	27	*0*
- debiti di tesoreria	0	-	-	-	-			
- debiti e residui passivi	7.292	*100*	6.960	*100*	6.573	*100*	6.292	*100*
totale passività	**7.311**	100	**6.965**	100	**6.583**	100	**6.319**	
variazione %	-		*-4,73*		*-5,48*		-4,01	
PATRIMONIO NETTO	***10.542***		***12.368***		***13.468***		***14.118***	
variazione %	*57,59*		*17,32*		*9*		*4,83*	
	conti d'ordine							
- cassa economale	39		64		64		64	
- trattenute e ritenute varie	209		453		581		576	
totale conti d'ordine	**248**		**517**		**645**		**640**	

Nel corso del 2004 le attività hanno subito un incremento di 386 mila euro (718 mila nel 2003), esclusivamente attribuibile all'aumento delle disponibilità liquide (789 mila euro). Hanno infatti subito una diminuzione il valore di tutte le immobilizzazioni materiali (per complessivi 209 mila euro) e le rimanenze (-194 mila euro)

La diminuzione delle passività è stata, invece, determinata essenzialmente dalla riduzione di debiti e residui passivi (-281 mila euro).

I conti d'ordine riguardano la cassa economale – che andrebbe iscritta nell'attivo circolante – nonché le trattenute e le ritenute varie, che costituiscono il 90% del totale.

8. Conclusioni

1. A conferma dell'avviata operatività dell'Agenzia – nell'assolvimento dei compiti ad essa attribuiti dalla legge – devono, anzitutto, essere rammentate le numerose indagini svolte ed in corso, tra le quali si segnala quella relativa al grave incidente occorso il 6 agosto 2005 all'ATR 72 della compagnia Tuninter a Nord di Palermo. Tali indagini hanno visto l'Agenzia assumere un rilievo di primo piano anche a livello internazionale.

2. Il giudizio sui risultati della gestione finanziaria è, in linea con gli esercizi precedenti, correlato alle limitazioni gestionali imposte dalle manovre di bilancio, tenuto conto della progressiva riduzione dell'importo contributivo concesso, da una parte, e, soprattutto, del blocco dell'assunzione di personale a tempo indeterminato (ed ora anche determinato), dall'altra, in presenza, peraltro, di costi del lavoro che automaticamente evolvono per fattori esogeni legati all'applicazione automatica dei contratti collettivi sottoscritti dall'ENAC, oltre che alle assunzioni a tempo determinato di personale tecnico-investigativo.

3. Per quanto riguarda le prospettive, è evidente che, nonostante l'elevato avanzo di amministrazione registrato a fine esercizio 2004 (9,2 milioni) – non disponendo l'ANSV, a differenza degli altri enti del settore aeronautico, di entrate proprie – la progressiva riduzione dello stanziamento di bilancio dello Stato può rischiare di compromettere il processo di consolidamento del ruolo di garante della sicurezza del volo che l'Ente è chiamato a svolgere, a livello competitivo con gli analoghi organismi operanti negli altri maggiori paesi occidentali.

4. L'organico dell'Ente è ancora incompleto, per le ragioni prima illustrate, soprattutto per quanto concerne l'area tecnico – investigativa, con tutte le conseguenze negative che ne derivano in termini di limitata capacità dell'ANSV di poter pienamente corrispondere alla crescente domanda di attività di investigazione e di prevenzione.

5. Per l'esercizio 2004 va registrato un aumento della spesa per consulenze del 14% rispetto all'anno precedente. Un'inversione di tendenza potrà tuttavia essere constatata nel 2005, anno nel quale non si è più fatto ricorso, fra l'altro, allo strumento della consulenza per l'area amministrativo-contabile, mentre per le ragioni sopra esposte è stato ridotto anche il numero delle consulenze a supporto dell'attività investigativa.

6. L'esercizio 2004 si segnala anche per una sensibile lievitazione (+32% circa) della spesa complessiva per l'acquisto di beni e servizi al netto degli interessi passivi e degli oneri tributari.

7. Con riguardo allo svolgimento dell'attività contrattuale, va evidenziata la tendenza a privilegiare la trattativa privata anche per contratti di importo relativamente significativo, con un ricorso solo marginale alle convenzioni CONSIP.

8. Per gli aspetti più strettamente gius-contabilistici, considerati gli scostamenti – sopra tutto per quanto riguarda gli impegni di parte corrente – le previsioni risultano tuttora impostate in modo poco aderente alle effettive necessità di spesa nell'esercizio, con la conseguenza di non garantire il pieno rispetto del principio della portata autorizzativa del bilancio preventivo.

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA
DEL VOLO (A.N.S.V.)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

ANSV AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE 2004

1. Premessa.

1.1. Nel 2004 l'Agenzia ha operato con continuità nel perseguimento di un duplice obiettivo:
1) l'assolvimento dei compiti di istituto, soprattutto per quanto concerne la conduzione delle inchieste tecniche e l'elaborazione di raccomandazioni finalizzate al miglioramento della sicurezza del volo;
2) la diffusione di una cultura della sicurezza del volo - improntata alla trasparenza dei dati raccolti nonché all'esame oggettivo dei fatti accaduti - attraverso la messa a disposizione di tutti (Istituzioni, operatori, opinione pubblica e mass media) dei dati suddetti e delle analisi sui fatti accertati nel corso delle indagini condotte.
I dati e gli elementi contenuti nel *Rapporto informativo relativo all'anno 2004*, trasmesso nei termini di legge alla Presidenza del Consiglio dei ministri per il successivo inoltro al Parlamento, rappresentano un significativo punto di riferimento per migliorare, in un'ottica di prevenzione degli incidenti, la conoscenza delle problematiche relative alla sicurezza del volo nel comparto dell'aviazione civile.
Come già rilevato in passato e ribadito nel *Rapporto informativo* sopra citato, l'impegno profuso dall'Agenzia nell'assolvimento dei suoi compiti istituzionali continua a non essere adeguatamente compreso e supportato, sia sotto il profilo dello stanziamento di bilancio (andato costantemente riducendosi nel corso degli anni), sia sotto il profilo delle assunzioni del personale a tempo indeterminato, per le quali le più recenti leggi finanziarie hanno mantenuto il blocco, senza prevedere una specifica deroga a favore dell'Agenzia al fine di consentirle di completare i suoi organici, che sono rimasti bloccati a 23 unità di personale rispetto alle 55 originariamente previste dalla pianta organica.
In particolare, l'attuale stanziamento di bilancio è molto lontano dai 10.320.000,00 euro dei quali l'Agenzia avrebbe almeno bisogno per soddisfare le sue esigenze operative, tenuto peraltro conto che le sue attuali risorse finanziarie, in assenza di entrate proprie, si vanno sempre più assottigliando, in quanto la maggior parte delle risorse correnti è assorbita dalla spesa del personale per effetto del contratto collettivo ENAC, che trova applicazione, per legge, anche nei confronti dei dipendenti dell'Agenzia medesima. Tale incidenza, peraltro, è destinata ad aumentare nei prossimi anni per effetto dei miglioramenti economici che saranno riconosciuti allo stesso personale a seguito del nuovo contratto collettivo ENAC di imminente rinnovo.
Le residue risorse disponibili per lo svolgimento dell'attività propriamente istituzionale (svolgimento delle inchieste tecniche e dell'attività di studio e di indagine a fini di prevenzione) nonché per gli investimenti tecnologici sono pertanto decisamente insufficienti.
Si impone, conseguentemente, l'intervento - non più procrastinabile - del legislatore al fine di assicurare la continuità dell'azione amministrativa dell'Agenzia.
Si impone altresì – come già evidenziato nei precedenti Rapporti informativi – la soluzione del problema della reperibilità di stanziamenti straordinari nell'eventualità di inchieste particolarmente onerose relative ad incidenti di notevole complessità, i cui costi di indagine non siano sostenibili con l'ordinario stanziamento di bilancio. Al riguardo, si ricorda che inchieste relative ai cosiddetti *major accident* occorsi nel comparto dell'aviazione civile comportano costi sull'ordine del milione di euro.
A quanto sopra rappresentato si aggiunga, come già anticipato, l'impossibilità di completare gli organici a causa del blocco delle assunzioni del personale a tempo indeterminato, che sta avendo

ripercussioni non soltanto sul tempestivo completamento delle inchieste tecniche, ma anche sull'attività di studio e di indagine a fini di prevenzione.

1.2. La struttura organizzativa dell'Agenzia si articola su tre Dipartimenti: il Dipartimento logistico amministrativo; il Dipartimento inchieste tecniche; il Dipartimento studi e ricerche.
Tale struttura, alla data del 31 dicembre 2004, annoverava 23 unità di personale, di cui 17 rappresentate da personale amministrativo e 6 da tecnici investigatori (di cui 4 con contratto individuale di lavoro a tempo indeterminato e 2 con contratto individuale di lavoro a tempo determinato). Per ovviare alla carenza di organico, l'Agenzia ha concluso nel 2004 il concorso per il reclutamento di cinque tecnici investigatori con contratto individuale di lavoro a tempo determinato (due esperti di pilotaggio professionistico di aeromobili, due esperti di ingegneria aeronautica ed uno esperto di controllo e gestione del traffico aereo).
L'orientamento prevalente dell'Agenzia rimane comunque quello di privilegiare - compatibilmente con le disposizioni di legge - le assunzioni di personale con contratto individuale di lavoro a tempo indeterminato, su cui investire in formazione ed aggiornamento.

1.3. I positivi rapporti di collaborazione stabiliti negli anni precedenti con tutte le Istituzioni aeronautiche italiane (Aeronautica Militare, ENAC ed Aero Club d'Italia), con l'ENAV SpA nonché con la maggior parte degli operatori del comparto aeronautico sono continuati anche nel 2004, fermi restando i rispettivi ruoli istituzionali.
Risultati soddisfacenti stanno dando i protocolli di intesa conclusi dall'Agenzia con l'ENAC, con l'ENAV SpA e con l'Aeronautica Militare, al fine di dare piena attuazione alle disposizioni del d.lgs. n. 66/1999 in tema di segnalazioni degli eventi relativi alla sicurezza del volo.
Al riguardo, si segnala che proprio alla luce dell'esperienza fatta in sede attuativa dei suddetti protocolli, l'Agenzia ha avviato con l'ENAV SpA, sul finire del 2004, una revisione del protocollo in essere, al fine non soltanto di assicurare all'Agenzia medesima una più completa e tempestiva segnalazione degli eventi relativi alla sicurezza del volo, ma anche di favorire – sempre nel rispetto dei diversi ruoli – una più stretta collaborazione tra i due Enti.
Sul finire del 2004 sono state gettate anche le premesse per la conclusione di un protocollo di intesa con l'Aero Club d'Italia, finalizzato sia allo scambio di dati statistici relativi agli eventi occorsi agli aeromobili dell'aviazione turistico sportiva ed agli apparecchi per il volo da diporto o sportivo con e senza motore, sia al miglioramento della sicurezza del volo nei comparti dell'aviazione turistico sportiva e del volo da diporto o sportivo.
Rapporti improntati alla massima collaborazione nell'interesse della sicurezza del volo sono stati mantenuti pressoché quotidianamente anche con le Autorità investigative straniere, con le quali l'Agenzia si è confrontata nell'ambito di inchieste coinvolgenti aeromobili stranieri o aeromobili italiani incorsi in incidenti o in inconvenienti gravi all'estero.

1.4. In ordine all'assolvimento dei compiti di istituto, l'Agenzia ha sottolineato nel proprio *Rapporto informativo relativo all'anno 2004* (che si allega alla presente relazione ed al quale si rimanda per un quadro più ampio e preciso sull'attività svolta dall'Agenzia nel corso del 2004) che a livello di aviazione civile italiana continuano a permanere, sotto il profilo della sicurezza del volo, alcuni comparti suscettibili di miglioramento e di adeguamento agli standard presenti in campo internazionale. Quanto testé detto va riferito, soprattutto, alle infrastrutture aeroportuali ed al settore dell'aviazione turistico sportiva.
Continuano inoltre a rimanere dei problemi – ridimensionati però rispetto al passato – nel circuito della comunicazione degli eventi, dovuti ormai prevalentemente agli stessi operatori del comparto aviazione civile, che non sempre segnalano tempestivamente ai soggetti istituzionali preposti (che poi dovrebbero portarli a conoscenza dell'Agenzia) gli eventi in cui sono incorsi. Tale situazione si verifica più frequentemente nel settore dell'aviazione turistico sportiva.

Nel 2004 sono stati segnalati complessivamente all'Agenzia 408 eventi relativi alla sicurezza del volo, contro i 358 del 2003, i 292 del 2002 ed i 351 del 2001.
Relativamente ai citati 408 eventi segnalati all'Agenzia nel corso del 2004, quest'ultima ha aperto 108 inchieste, di cui 68 per incidente e 40 per inconveniente grave. L'Agenzia ha inoltre accreditato propri investigatori in 9 inchieste aperte da omologhe Autorità investigative straniere in occasione di 7 incidenti e 2 inconvenienti gravi occorsi all'estero ad aeromobili di costruzione o immatricolazione italiana ovvero ad operatori aerei nazionali.
Nel corso del 2004 l'Agenzia ha deliberato 39 relazioni d'inchiesta per incidente e 8 rapporti d'inchiesta per inconveniente grave. Parallelamente, ha emanato – a fini di prevenzione - 4 messaggi di allerta e 46 raccomandazioni di sicurezza.

1.5. Dal punto di vista più strettamente gestionale, gli elementi che hanno caratterizzato l'andamento del 2004, incidendo sostanzialmente sui risultati conseguiti, sono soprattutto i seguenti:
a) l'ulteriore contrazione del finanziamento statale;
b) l'incidenza delle spese per il personale;
c) il blocco delle assunzioni del personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato previsto dalla legge finanziaria, che ha finito per incidere anche sul programma di investimenti, in quanto l'acquisizione di nuovi apparati tecnologici è strettamente correlato alla disponibilità di professionalità in grado di farli funzionare.

In particolare, per quanto concerne il programma di investimenti 2004, si fa presente che nel corso dell'esercizio si è provveduto ad assicurare l'aggiornamento tecnologico dei laboratori dell'Agenzia, a rinnovare le attrezzature informatiche più obsolete, nonché ad acquisire il necessario corredo di attrezzature tecniche per i tecnici investigatori neoassunti (fotocamere, misuratori di distanza laser, ecc.).

Così delineato nelle linee generali il quadro di riferimento dell'attività svolta nel corso dell'anno 2004, si passa ad illustrare il documento contabile, nel quale sono rappresentati i risultati contabili della relativa gestione sotto l'aspetto finanziario, economico e patrimoniale.

2. Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale.

Il rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2004 è stato predisposto tenendo conto delle innovazioni apportate alla predisposizione del bilancio dalle disposizioni recate dal dPR 27 febbraio 2003, n. 97, recepite attraverso le modifiche introdotte nel Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'Agenzia con la deliberazione commissariale n. 1/2004 del 23 dicembre 2004.
I capitoli del rendiconto finanziario sono stati dunque ricompresi nelle unità previsionali di base (U.P.B.) costruite con il bilancio di previsione per l'e.f. 2005, corrispondenti al raggruppamento economico di terzo livello, e ripartiti in tre titoli, sia per l'entrata che per la spesa, in luogo dei precedenti quattro titoli.

Il conto del bilancio, così redatto, si compone, secondo le disposizioni del già citato dPR, del rendiconto finanziario decisionale (Tabelle A e B) elaborato sulla base delle U.P.B. e del rendiconto finanziario gestionale (Tabelle B e C) elaborato per i corrispondenti capitoli.
I nuovi capitoli relativi ai fondi di riserva istituiti con il bilancio di previsione per l'e.f. 2005 (fondo rischi ed oneri, fondo per i rinnovi contrattuali, accantonamento al fondo di fine rapporto e fondo per la ricostituzione del patrimonio) sono riportati, ovviamente, senza alcun stanziamento, con funzione puramente rappresentativa. Il fondo rischi ed oneri ed il fondo per i rinnovi contrattuali,

che sono i due fondi di nuova "effettiva" istituzione, naturalmente, non risulteranno evidenziati nella quota vincolata del risultato di amministrazione di fine anno, ma lo saranno nel rendiconto del presente esercizio.

3. Analisi delle voci del conto del bilancio.

Come già detto in premessa, le risultanze rappresentate nel rendiconto decisionale per le entrate e per le uscite risultano di pari passo articolate nei corrispettivi capitoli del rendiconto gestionale, che si passa ora ad esaminare.
Il rendiconto finanziario gestionale dell'esercizio 2004 si compone di un prospetto nel quale, per ciascun capitolo di entrata (Tabella C) e di spesa (Tabella D), vengono evidenziate: le previsioni iniziali, le variazioni ad esse apportate nel corso dell'anno e le previsioni finali che ne sono derivate; gli accertamenti realizzati per le entrate e gli impegni assunti per le spese, distinguendo quelli per i quali si è verificato nell'esercizio anche il corrispondente movimento monetario (riscossioni/pagamenti) e quelli per i quali tale fase si realizzerà nei prossimi esercizi (residui attivi e passivi); l'ammontare risultante dal raffronto tra importi preventivati e somme effettivamente utilizzate.
Per ciascun capitolo viene poi rappresentata l'incidenza che la gestione dei residui provenienti dall'esercizio 2003 ha avuto sul bilancio, ponendo a raffronto la consistenza iniziale, la loro realizzazione in termini di riscossioni e pagamenti, la consistenza al termine dell'esercizio e gli eventuali scostamenti accertati nel corso dell'esercizio stesso.

L'esame di tale documento pone in evidenza che, al netto delle partite di giro, le risorse finanziarie per 4,405 milioni di euro sono costituite pressoché interamente dal contributo annuo versato dallo Stato, che è stato peraltro ridotto dal provvedimento di contenimento della spesa pubblica emanato con il decreto legge 12 luglio 2004, n. 168, convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2004, n. 191.
A fronte di tali entrate, si sono registrate spese per 3,723 milioni di euro, di cui 3,425 milioni per spese correnti e 297 mila euro per spese in conto capitale, determinando un avanzo di gestione a fine esercizio di 682 migliaia di euro, confluito nell'avanzo di amministrazione.

Una analisi più dettagliata delle voci di uscita per spese correnti pone in evidenza l'incidenza, sul totale, delle seguenti spese:
- spese relative agli organi (357 mila euro);
- spese relative al personale (1,509 milioni di euro);
- spese per l'acquisizione di beni e servizi (1,009 milioni di euro), fra i quali spiccano, in particolare, le spese per le utenze (115 mila euro), per il servizio di vigilanza (209,7 mila euro), per l'acquisizione di professionalità esterne strumentali all'assolvimento dei compiti di istituto (210,8 mila euro) e per la comunicazione istituzionale (105,5 mila euro);
- interessi passivi relativi al mutuo contratto per l'acquisto della sede (318,2 mila euro);
- gli oneri tributari (180,2 mila euro).

Nell'ambito delle spese di parte capitale, gli investimenti in immobilizzazioni ammontano a 95,9 mila euro e la quota capitale di ammortamento del mutuo a 196,5 mila euro.

Le più consistenti economie si sono registrate nelle spese per il personale (373 mila euro), nelle varie voci della categoria IV (258,6 migliaia di euro) e, soprattutto, nei capitoli di spesa per investimenti (539 mila euro).
Le economie realizzate nelle spese per il personale derivano, principalmente, dallo slittamento al 2005 delle assunzioni del personale tecnico-investigativo con contratto di lavoro a tempo

determinato provenienti dalla selezione bandita nel novembre 2003. Va poi rappresentato che dal sostanziale blocco dell'organico (e più specificatamente dal divieto fatto dalla legge finanziaria di assumere personale a tempo indeterminato) deriva direttamente la solo parziale utilizzazione della quota del fondo unico di amministrazione.
La impossibilità di completare l'organico per i vincoli imposti dalle più recenti leggi finanziarie ha determinato, conseguentemente, il contenimento delle altre spese di funzionamento, tra cui, ad esempio, quella relativa alle utenze (cap. 405); inoltre, sono state contenute nei stretti limiti del necessario le spese per incarichi di consulenza (capitolo 412), rappresentanza (capitolo 411) e per l'organizzazione di convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni (capitolo 414), sulle quali ha avuto impatto diretto il già citato provvedimento di contenimento della spesa pubblica. Per quanto concerne le spese relative agli incarichi di consulenza, va incidentalmente ricordato che l'Agenzia ha sempre esercitato sugli stessi un costante e trasparente monitoraggio, ricorrendovi soltanto nei casi in cui fossero effettivamente sussistenti i presupposti richiamati dalla normativa vigente nonché dalla Corte dei conti.
E' bene ricordare poi che le previsioni dei capitoli di spesa per acquisizione di beni e servizi direttamente connessi all'attività istituzionale dell'Agenzia sono sempre stimate prudenzialmente nel corso di tutto l'esercizio, essendo correlate all'alea degli eventi aeronautici inerenti la sicurezza del volo (incidenti aerei, inconvenienti gravi, inconvenienti) e producono automaticamente economie in assenza di inchieste particolarmente onerose sotto il profilo dei costi, come nel caso, ad esempio, di un cosiddetto *major accident*.
Infine, per quanto riguarda gli investimenti, si è ritenuto di differire alcune spese, anche in ragione della scadenza del mandato degli Organi dell'Agenzia nell'ultima parte dell'esercizio, limitando gli interventi a quelli considerati indispensabili ed urgenti in attesa di avere un quadro stabilizzato in ordine alle assunzioni del personale ed allo stanziamento statale. Va al riguardo evidenziato che l'impossibilità di procedere ad ulteriori assunzioni di personale, nonché le continue riduzioni del contributo dello Stato rendono difficile la programmazione dell'attività dell'Agenzia nel medio-lungo termine, inducendola, in mancanza di riferimenti certi e costanti, a dilazionare l'avvio di un piano di investimenti ad ampio respiro, finalizzato all'acquisizione di tutto ciò che sia ulteriormente necessario per potenziare l'attività investigativa e quella di studio e di indagine.

Infine, si rileva che nel corso della gestione si è reso necessario fare ricorso al fondo di riserva per la corresponsione di emolumenti arretrati ad un membro del Collegio. Il predetto fondo, che, in base al previgente Regolamento per l'amministrazione la contabilità, era precisamente commisurato al contributo dello Stato, è stato in seguito ridotto proporzionalmente alla diminuzione dell'assegnazione.

Le "partite di giro" pareggiano nell'importo complessivo di 640.279,58 euro.

La situazione amministrativa (Allegato 1) ben riassume i dati salienti della gestione finanziaria, evidenziando la consistenza iniziale di cassa, gli incassi ed i pagamenti complessivamente fatti nell'esercizio e il fondo di cassa finale. A chiusura dell'esercizio, dopo avere determinato l'ammontare dei residui attivi e passivi, l'avanzo di amministrazione ammonta a 9.204.583,26 euro i quali costituiscono - tenuto conto della continua riduzione dello stanziamento statale - una indispensabile disponibilità in termini di risorse finanziarie utilizzabili negli esercizi successivi per il conseguimento, soprattutto, dei seguenti fini: realizzazione delle medesime finalità programmate e non conseguite nell'esercizio in riferimento (in particolare, acquisto di ulteriori attrezzature tecniche ad integrazione di quelle già acquisite); accantonamento di disponibilità finanziarie mirate a sopperire a nuove e maggiori esigenze che dovessero emergere nel corso della gestione, anche in relazione ad inchieste di particolare complessità, aventi, conseguentemente, costi elevati; gestione

dei costi del personale a seguito dei sensibili incrementi scaturenti dal rinnovo del contratto collettivo ENAC.
Nel predetto ammontare dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2004 occorre evidenziare la quota a destinazione vincolata di euro 1.128.890,44, nella quale sono ricomprese le seguenti voci, rilevabili finanziariamente, come già detto, dal prossimo rendiconto, ma rilevate in via continuativa economicamente e patrimonialmente:
- le somme che si dovranno pagare per indennità di fine rapporto accumulate e rivalutate annualmente (26.734,92 euro);
- le quote di un teorico fondo di ammortamento determinato dalla rilevazione del corrispondente costo da far confluire nella parte disponibile per il rinnovo delle immobilizzazioni (875.451,86 euro).
A queste è da aggiungersi la quota di avanzo vincolata nel 2002, ai sensi della legge 31.10.2002, n. 246, pari ad euro 226.703,66.

Il quadro d'insieme delle risultanze finanziarie è completato dalla dimostrazione dei movimenti intervenuti nei residui in essere all'inizio dell'esercizio (Allegati 2 e 3), distinti per capitolo ed esercizio di provenienza, e dall'elenco dettagliato per capitolo dei residui attivi e passivi determinati dalla gestione di competenza (Allegati 4 e 5) e da considerare teoricamente esigibili tutti nel corso del 2005.

Per completezza di informazione si allega, infine, un prospetto (Allegato 6) nel quale vengono riepilogati gli oneri sostenuti per il personale dipendente, con la situazione delle unità in servizio al 31 dicembre 2004, e per gli Organi della Agenzia.

4. Conto economico.

Sebbene non sia stato ancora completato l'impianto delle scritturazioni di contabilità generale e nonostante la difficile conciliabilità della contabilità finanziaria con quella economica, è stato predisposto il conto economico della gestione, nel rispetto delle disposizioni recate dal modificato Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'Agenzia, con il quale vengono fornite utili e concrete indicazioni sui risultati economici conseguiti.
Anche al fine di agevolarne il riscontro con le voci del bilancio finanziario, esso è stato costruito in modo da estrapolare dai dati delle entrate e delle spese, rilevabili dal rendiconto finanziario, le corrispondenti incidenze in termini di ricavi e di costi.

Il cosiddetto "valore della produzione" è rappresentato dai proventi (euro 4.405.449,56) costituiti dal finanziamento statale e dalle residuali voci di entrata corrente della tabella C, tra i quali rileva il rimborso di oneri previdenziali da parte dell'INPS a seguito di un ricalcolo delle percentuali applicate all'Agenzia.
I costi della produzione sono costituiti:
- dalla quasi totalità delle spese correnti, opportunamente riclassificati nelle appropriate tipologie economiche, ad esclusione degli interessi sul mutuo, iscritti successivamente presso l'apposita voce "oneri finanziari";
- dalla quota di ammortamento dell'esercizio dei beni acquistati negli anni precedenti pari ad euro 341.241,39;
- dalle variazioni delle rimanenze del materiale di consumo espresse in termini di saldo tra il valore dei beni presi in carico (euro 12.544,30), la cui incidenza in termini economici sarà rilevabile solo negli esercizi successivi, ed il valore dei beni acquistati negli anni precedenti, ma utilizzati nel 2004 (euro 10.180,35).

Dal raffronto tra valore e costi della produzione emerge una differenza positiva di euro 938.478,59.
A questo risultato sono da aggiungere le componenti positive e negative rappresentate da proventi e oneri di carattere straordinario.
A proventi straordinari sono state iscritte le economie (euro 191.515,00) realizzate nella gestione dei residui.
Tra gli oneri straordinari sono riportate le prestazioni impegnate nel precedente esercizio da rendere nel corrente e non rese (161.140,11 euro); ad esse fanno riferimento, corrispondentemente, economie sui residui riportate nella voce precedente e le insussistenze rinvenute nell'attivo del patrimonio a seguito di furti (euro 285,60) per il valore dei beni di cui si è persa la disponibilità.

Il conto economico si chiude, pertanto, con un avanzo di 649.704,43 euro, che costituiscono l'incremento del patrimonio netto.
Viene altresì allegato il quadro di riclassificazione dei predetti risultati economici, secondo il modello riportato dal dPR n. 97/2003.

5. Analisi delle voci dello stato patrimoniale.

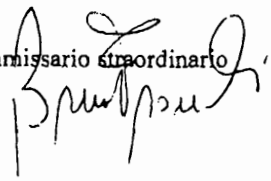
L'ultimo prospetto fornisce la situazione patrimoniale, rilevando i movimenti determinatisi nel patrimonio per effetto della gestione.
Le attività sono essenzialmente costituite dalle disponibilità liquide e dalle immobilizzazioni materiali. Tra queste ultime sono da rilevare, principalmente, l'immobile, il cui valore è stato integrato dalle attrezzature ed impianti fissi ad esso collegati e dagli interventi di manutenzione straordinaria effettuati, e le attrezzature tecnico scientifiche ricomprese nei laboratori tecnici dell'Agenzia.
Tra gli aumenti non sono riportati gli impegni finanziari connessi a beni non ancora presi in carico, inclusi, invece, in un'apposita voce di credito dell'attivo circolante, che comprende le somme impegnate per acquisto di beni e servizi le cui correlative prestazioni saranno acquisite nell'anno successivo (euro 110.708,99).
Tra le riduzioni sono riportati gli ammortamenti (euro 341.241,39) ed i beni rubati (euro 285,60), già evidenziati nel conto economico.

Le passività, di contro, sono essenzialmente costituite dal mutuo contratto con la Cassa DD.PP., che si riduce per effetto del pagamento della quarta rata di ammortamento, e dai movimenti intervenuti nei residui passivi, ripartiti tra le varie tipologie di debiti, tra i quali sono enucleati quelli relativi alle già citate prestazioni ancora da ricevere.
Alla voce "acquisti rateali" risulta poi caricata la quota del 2005 relativa alla rata per telefonini cellulari, che hanno peraltro già incrementato il corrispondente cespite nelle attività.

Per effetto dell'adeguamento con la quota di costo dell'esercizio e dei pagamenti effettuati, il fondo per il trattamento di fine rapporto si assesta sul valore di 26.734,92 euro.
In calce, sia alle attività che alle passività, risultano iscritti i conti d'ordine, che corrispondono alle gestioni per conto terzi tenute dall'Agenzia (ritenute e trattenute varie, cauzioni e cassa economale); il loro ammontare coincide, quindi, con le voci delle partite di giro del bilancio.

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2004 viene in tal modo ad assestarsi in euro 14.117.866,43, pari alla sommatoria dei risultati economici conseguiti nei vari esercizi.
Roma, 26 aprile 2005

Il Commissario straordinario



BILANCIO CONSUNTIVO

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - *rendiconto finanziario decisionale - ENTRATE*

TABELLA A

UPB		ANNO 2004			ANNO 2003		
Codice	Denominazione	Residui attivi al termine dell'esercizio	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscossioni)	Residui attivi al termine dell'esercizio	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscossioni)
1	***Titolo I - ENTRATE CORRENTI***						
1.2	*TRASFERIMENTI CORRENTI*						
1.2.1	Trasferimenti correnti dallo Stato	0,00	4.374.000,00	4.374.000,00	0,00	4.660.000,00	4.660.000,00
1.3	*ALTRE ENTRATE CORRENTI*						
1.3.1	Vendita di beni e prestazione di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	125,76	500,46	563,03	188,33	882,88	905,21
1.3.3	Poste correttive e compensative	0,00	30.949,10	30.949,10	0,00	3.275,41	3.275,41
1.3.4	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	0,00	0,00		0,00	
	Totale Titolo I	*125,76*	*4.405.449,56*	*4.405.512,13*	*188,33*	*4.664.158,29*	*4.664.180,62*
2	***Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE***						
2.2	*SOVVENZIONI*						
2.2.1	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	*ENTRATE DI NATURA FINANZIARIA*						
2.3.1	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Altre entrate di natura finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo II	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	TOTALE ENTRATE	*125,76*	*4.405.449,56*	*4.405.512,13*	*188,33*	*4.664.158,29*	*4.664.180,62*
3	***Titolo III - PARTITE DI GIRO***						
3.1	*OPERAZIONI COMPENSATIVE*						
3.1.1	Partite di Giro	0,00	640.279,58	640.279,58	0,00	645.585,39	645.585,39
	Totale Titolo III	*0,00*	*640.279,58*	*640.279,58*	*0,00*	*645.585,39*	*645.585,39*
	TOTALE GENERALE ENTRATE	*125,76*	*5.045.729,14*	*5.045.791,71*	*188,33*	*5.309.743,68*	*5.309.766,01*
	Avanzo di Amministrazione all'01/01		8.521.787,94			7.668.206,99	
	Fondo iniziale di cassa all'01/01			9.068.272,52			8.607.137,73
	TOTALE	***125,76***	***13.567.517,08***	***14.114.064,23***	***188,33***	***12.977.950,67***	***13.916.903,74***

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - *rendiconto finanziario decisionale - SPESE*

TABELLA B

UPB		ANNO 2004			ANNO 2003		
Codice	Denominazione	Residui passivi al termine dell'esercizio	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)	Residui passivi al termine dell'esercizio	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)
1	***Titolo I - SPESE CORRENTI***						
1.1	*FUNZIONAMENTO*						
1.1.1	Spesa per gli Organi	32.659,11	356.704,46	346.158,65	22.113,30	343.980,13	339.082,74
1.1.2	Spesa per il personale in servizio	100.233,60	1.509.276,36	1.457.669,45	53.031,04	1.551.377,86	1.530.664,04
1.1.3	Acquisto di beni e consumo di servizi	255.143,64	1.009.507,14	907.390,51	178.394,67	860.587,64	828.868,22
1.2	*INTERVENTI DIVERSI*						
1.2.1	Spese connesse all'attività istituzionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Oneri finanziari	0,00	318.863,45	318.863,45	0,00	329.249,34	329.249,34
1.2.4	Oneri tributari	15.994,50	180.277,96	195.387,81	31.104,35	181.062,49	159.409,20
1.2.5	Poste correttive e compensative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Altre spese	35.137,42	50.858,78	69.418,78	53.697,42	35.052,71	22.084,71
1.3	*ACCANTONAMENTI DIVERSI*						
1.3.1	Riserve	0,00	0,00	0,00			
1.4	*TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI*						
1.4.1	Spesa per il personale cessato dal servizio	0,00	0,00	0,00			
	Totale Titolo I	***439.168,27***	***3.425.488,15***	***3.294.888,65***	***338.340,78***	***3.301.310,17***	***3.209.358,25***
2	**Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE**						
2.1	*INVESTIMENTI*						
2.1.1	Investimenti in beni durevoli	134.487,01	95.957,11	118.323,04	318.595,93	527.884,55	830.770,68
2.1.4	Indennità di fine rapporto	1,87	4.688,39	13.652,48	8.965,96	13.672,01	4.706,05
2.2	*ALTRI ONERI PATRIMONIALI*						
2.2.1	Rimborso di mutui	0,00	196.520,59	196.520,59	0,00	186.142,01	186.142,01
2.3	*COSTITUZIONE DI RISERVE*						
2.3.2	Fondo per ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00			
	Totale Titolo II	***134.488,88***	***297.166,09***	***328.496,11***	***327.561,89***	***727.698,57***	***1.021.618,74***

TABELLA B

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - *rendiconto finanziario decisionale - SPESE*

UPB		ANNO 2004			ANNO 2003		
Codice	Denominazione	Residui passivi al termine dell'esercizio	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)	Residui passivi al termine dell'esercizio	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)
	TOTALE USCITE	***573.657,15***	***3.722.654,24***	***3.623.384,76***	***665.902,67***	***4.029.008,74***	***4.230.976,99***
3	***Titolo III - PARTITE DI GIRO***						
3.1	*OPERAZIONI COMPENSATIVE*						
3.1.1	Partite di Giro	79.130,81	640.279,58	633.434,01	72.285,24	645.585,39	617.654,23
	Totale Titolo III	***79.130,81***	***640.279,58***	***633.434,01***	***72.285,24***	***645.585,39***	***617.654,23***
	TOTALE GENERALE SPESE	***652.787,96***	***4.362.933,82***	***4.256.818,77***	***738.187,91***	***4.674.594,13***	***4.848.631,22***
	Avanzo di amministrazione al 31/12		9.204.583,26			8.303.356,54	
	Fondo cassa finale			9.857.245,46			9.068.272,52
	TOTALE A PAREGGIO	***652.787,96***	***13.567.517,08***	***14.114.064,23***	***738.187,91***	***12.977.950,67***	***13.916.903,74***

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - ***rendiconto finanziario gestionale - ENTRATE***

TABELLA C

UPB	Capitolo		GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni	
	Numero	Denominazione	Iniziali	Variazioni In aumento	Variazioni In diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale accertato	In più	In meno
1		**Titolo I - ENTRATE CORRENTI**									
1.2		*TRASFERIMENTI CORRENTI*									
1.2.1		***Trasferimenti correnti dallo Stato***									
1.2.1.1	***201***	Contributo dello Stato (D.Lgs n.66/99)	4.554.000,00		180.000,00	4.374.000,00	4.374.000,00	0,00	4.374.000,00		0,00
		Totale U.P.B. 1.2.1	*4.554.000,00*	*0,00*	*180.000,00*	*4.374.000,00*	*4.374.000,00*	*0,00*	*4.374.000,00*	*0,00*	*0,00*
1.3		*ALTRE ENTRATE CORRENTI*									
1.3.1		***Vendita di beni e prestazione di servizi***									
1.3.1.1	***301***	Proventi derivanti dalla vendita di materiali diversi	p.m.			p.m.		0,00	0,00		
1.3.1.2	***302***	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi per conto terzi	p.m.			p.m.		0,00	0,00		
		Totale U.P.B. 1.3.1	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2		***Redditi e proventi patrimoniali***									
1.3.2.2	***401***	Interessi Attivi	1.030,00			1.030,00	374,70	125,76	500,46		529,54
		Totale U.P.B. 1.3.2	*1.030,00*	*0,00*	*0,00*	*1.030,00*	*374,70*	*125,76*	*500,46*	*0,00*	*529,54*
1.3.3		***Poste correttive e compensative***									
1.3.3.1	***501***	Rimborsi e recuperi	0,00			0,00	30.949,10	0,00	30.949,10	30.949,10	
		Totale U.P.B. 1.3.3	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*30.949,10*	*0,00*	*30.949,10*	*30.949,10*	*0,00*
1.3.4		***Entrate non classificabili in altre voci***									
1.3.4.2	***601***	Entrate e proventi diversi	0,00			0,00		0,00	0,00		
		Totale U.P.B. 1.3.4	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Totale Titolo I	***4.555.030,00***	***0,00***	***180.000,00***	***4.375.030,00***	***4.405.323,80***	***125,76***	***4.405.449,56***	***30.949,10***	***529,54***
2		**Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**									
2.2		*SOVVENZIONI*									
2.2.1		***Trasferimenti in conto capitale***									
2.2.1.1	***901***	Elargizioni dello Stato finalizzate agli investimenti	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale U.P.B. 2.2.1	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - ***rendiconto finanziario gestionale - ENTRATE***

TABELLA C

CAP	GESTIONE RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale residui attivi al termine dell'esercizio
	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni finali	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
					In più	In meno			In più	In meno	
201	0,00			0,00			4.374.000,00	4.374.000,00			0,00
	0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.374.000,00*	*4.374.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
301	0,00			0,00			0,00	0,00			0,00
302	0,00			0,00			0,00	0,00			0,00
	0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
401	188,33	188,33	0,00	188,33			1.070,00	563,03		506,97	125,76
	188,33	*188,33*	*0,00*	*188,33*	*0,00*	*0,00*	*1.070,00*	*563,03*	*0,00*	*506,97*	*125,76*
501	0,00			0,00				30.949,10	30.949,10		0,00
	0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*30.949,10*	*30.949,10*	*0,00*	*0,00*
601	0,00			0,00			0,00	0,00			0,00
	0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	188,33	***188,33***	***0,00***	***188,33***	***0,00***	***0,00***	***4.375.070,00***	***4.405.512,13***	***30.949,10***	***506,97***	***125,76***
901	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - ***rendiconto finanziario gestionale - ENTRATE***

TABELLA C

U P B	Capitolo		GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni	
	Numero	Denominazione	Iniziali	Variazioni In aumento	Variazioni In diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale accertato	In più	In meno
2.3		*ENTRATE DI NATURA FINANZIARIA*									
2.3.1		***Accensione di prestiti***									
2.3.1.1	***1001***	Accensione di mutui	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
		Totale U.P.B. 2.3.1	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2.3.2		***Altre entrate di natura finanziaria***									
2.3.2.1	***1101***	Prelevamento dal fondo per il trattamento di fine rapporto	0,00			0,00		0,00	0,00		
		Totale U.P.B. 2.3.2	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*		
		Totale Titolo II	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		TOTALE ENTRATE	***4.555.030,00***	***0,00***	***180.000,00***	***4.375.030,00***	***4.405.323,80***	***125,76***	***4.405.449,56***	***30.949,10***	***529,54***
3		**Titolo III - PARTITE DI GIRO**									
3.1		*OPERAZIONI COMPENSATIVE*									
3.1.1		***Partite di Giro***									
3.1.1.1	***1501***	Ritenute erariali	564.162,00			564.162,00	446.128,73	0,00	446.128,73		118.033,27
3.1.1.2	***1502***	Ritenute previdenziali e assistenziali	190.676,07			190.676,07	117.555,93	0,00	117.555,93		73.120,14
3.1.1.3	***1503***	Ritenute per conto terzi	10.906,44			10.906,44	12.094,92	0,00	12.094,92	1.188,48	
3.1.1.4	***1504***	Recupero anticipazioni al cassiere	77.468,00			77.468,00	64.500,00	0,00	64.500,00		12.968,00
3.1.1.5	***1505***	Cauzioni per conto di terzi		10.000,00		10.000,00			0,00		10.000,00
		Totale U.P.B.3.1.1	***843.212,51***	***10.000,00***	***0,00***	***853.212,51***	***640.279,58***	***0,00***	***640.279,58***	***1.188,48***	***214.121,41***
		Totale Titolo III	***843.212,51***	***10.000,00***	***0,00***	***853.212,51***	***640.279,58***	***0,00***	***640.279,58***	***1.188,48***	***214.121,41***
		TOTALE GENERALE ENTRATE	***5.398.242,51***	***10.000,00***	***180.000,00***	***5.228.242,51***	***5.045.603,38***	***125,76***	***5.045.729,14***	***32.137,58***	***214.650,95***
		Avanzo di Amministrazione all'01/01/2004 Fondo iniziale di cassa all'01/01/2004	7.519.296,19	810.976,75		8.330.272,94			8.521.787,94	191.515,00	
		TOTALE	***12.917.538,70***	***820.976,75***	***180.000,00***	***13.558.515,45***	***5.045.603,38***	***125,76***	***13.567.517,08***	***223.652,58***	***214.650,95***

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - ***rendiconto finanziario gestionale - ENTRATE***

TABELLA C

CAP	GESTIONE RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale residui attivi al termine dell'esercizio
	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni finali	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
					In più	In meno			In più	In meno	
1001	0,00			0,00			0,00	0,00			0,00
	0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1101	0,00			0,00			0,00	0,00			0,00
	0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	0,00	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
	188,33	***188,33***	***0,00***	***188,33***	***0,00***	***0,00***	***4.375.070,00***	***4.405.512,13***	***30.949,10***	***506,97***	***125,76***
1501	0,00			0,00			564.162,00	446.128,73		118.033,27	0,00
1502	0,00			0,00			190.676,07	117.555,93	0,00	73.120,14	0,00
1503	0,00			0,00			10.906,44	12.094,92	1.188,48	0,00	0,00
1504	0,00			0,00			77.468,00	64.500,00	0,00	12.968,00	0,00
1505	0,00			0,00			10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
	0,00	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***853.212,51***	***640.279,58***	***1.188,48***	***214.121,41***	***0,00***
	0,00	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***853.212,51***	***640.279,58***	***1.188,48***	***214.121,41***	***0,00***
	188,33	***188,33***	***0,00***	***188,33***	***0,00***	***0,00***	***5.228.282,51***	***5.045.791,71***	***32.137,58***	***214.628,38***	***125,76***
							9.068.272,52	9.068.272,52			
	188,33	***188,33***	***0,00***	***188,33***	***0,00***	***0,00***	***14.296.555,03***	***14.114.064,23***	***32.137,58***	***214.628,38***	***125,76***

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - ***rendiconto finanziario gestionale - SPESE***

TABELLA D

U P B	CAPITOLO num	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale impegni	In più	In meno
1		**Titolo I - SPESE CORRENTI**									
1.1		*FUNZIONAMENTO*									
1.1.1		*Spesa per gli Organi*									
1.1.1.1	***101***	Compensi al Presidente e ai membri del Collegio	144.607,80	10.364,99		154.972,79	142.922,14	12.050,65	154.972,79		0,00
1.1.1.1	***102***	Compensi al Segretario generale	82.635,00			82.635,00	75.746,99		75.746,99		6.888,01
1.1.1.2	***103***	Compensi al Collegio dei revisori dei conti	32.555,00			32.555,00	21.346,35	11.207,13	32.553,48		1,52
1.1.1.1	***104***	Gettone di partecipazione alle riunioni degli Organi	50.000,00		20.000,00	30.000,00	6.449,27	3.098,80	9.548,07		20.451,93
1.1.1.3	***105***	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Agenzia	21.282,00	740,20		22.022,20	19.417,31	491,82	19.909,13		2.113,07
1.1.1.1	***106***	Indennità di missione e rimborsi spese ai componenti degli organi	73.000,00			73.000,00	58.163,29	5.810,71	63.974,00		9.026,00
		Totale U.P.B. 1.1.1	*404.079,80*	*11.105,19*	*20.000,00*	*395.184,99*	*324.045,35*	*32.659,11*	*356.704,46*	*0,00*	*38.480,53*
1.1.2		*Spesa per il personale in servizio*									
1.1.2.2	***201***	Stipendi ed altre indennità	1.830.610,00		637.010,00	1.193.600,00	1.003.927,43		1.003.927,43		189.672,57
1.1.2.2	***202***	Compensi per lavoro straordinario	168.565,00		42.865,00	125.700,00	24.092,36	22.092,41	46.184,77		79.515,23
1.1.2.4	***203***	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Agenzia	529.610,00		196.610,00	333.000,00	246.781,88	42.198,64	288.980,52		44.019,48
1.1.2.3	***204***	Spese per buoni pasto	75.000,00			75.000,00	20.764,23	27.631,13	48.395,36		26.604,64
1.1.2.2	***205***	Indennità e rimborso spese per missioni al personale	110.000,00		5.000,00	105.000,00	65.476,86	8.311,42	73.788,28		31.211,72
1.1.2.2	***206***	Compensi incentivanti la produttività ed altre indennità	0,00	50.000,00		50.000,00	48.000,00		48.000,00		2.000,00
1.1.2.6	***208***	Equo indennizzo	p.m.			p.m.	0,00		0,00		0,00
		Totale U.P.B. 1.1.2	*2.713.785,00*	*50.000,00*	*881.485,00*	*1.882.300,00*	*1.409.042,76*	*100.233,60*	*1.509.276,36*	*0,00*	*373.023,64*
1.1.3		*Acquisto di beni e consumo di servizi*									
1.1.3.1	***401***	Acquisto di libri, riviste, giornali e pubblicazioni	30.000,00	10.000,00		40.000,00	31.449,23	462,46	31.911,69		8.088,31
1.1.3.1	***402***	Acquisto materiale informatico e multimediale	20.000,00			20.000,00	15.421,10		15.421,10		4.578,90
1.1.3.1	***403***	Materiale di consumo	35.000,00		13.000,00	22.000,00	7.274,98	1.968,00	9.242,98		12.757,02
1.1.3.3	***404***	Locazione immobili	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - ***rendiconto finanziario gestionale - SPESE***

TABELLA D

CAP	GESTIONE RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale residui passivi al termine dell'esercizio
	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsioni finali	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
					In più	In meno			In più	In meno	
101	0,00		0,00	0,00			154.972,79	142.922,14		12.050,65	12.050,65
102	0,00		0,00	0,00			82.635,00	75.746,99		6.888,01	0,00
103	10.551,33	10.551,33	0,00	10.551,33			43.106,33	31.897,68		11.208,65	11.207,13
104	5.810,15	5.810,15	0,00	5.810,15			35.810,15	12.259,42		23.550,73	3.098,80
105	2.198,37	2.198,37	0,00	2.198,37			22.022,20	21.615,68		406,52	491,82
106	3.553,45	3.553,45	0,00	3.553,45			75.000,00	61.716,74		13.283,26	5.810,71
	22.113,30	*22.113,30*	*0,00*	*22.113,30*	*0,00*	*0,00*	*413.546,47*	*346.158,65*	*0,00*	*67.387,82*	*32.659,11*
201	0,00			0,00			1.193.600,00	1.003.927,43		189.672,57	0,00
202	3.660,93	3.660,93	0,00	3.660,93			125.700,00	27.753,29		97.946,71	22.092,41
203	40.644,86	36.240,51	0,00	36.240,51		4.404,35	333.000,00	283.022,39		49.977,61	42.198,64
204	3.598,57	3.598,57	0,00	3.598,57			78.000,00	24.362,80		53.637,20	27.631,13
205	5.126,68	5.126,68	0,00	5.126,68			105.000,00	70.603,54		34.396,46	8.311,42
206	0,00			0,00			50.000,00	48.000,00		2.000,00	0,00
208	0,00			0,00			p.m.	0,00		0,00	0,00
	53.031,04	*48.626,69*	*0,00*	*48.626,69*	*0,00*	*4.404,35*	*1.885.300,00*	*1.457.669,45*	*0,00*	*427.630,55*	*100.233,60*
401	988,80	944,96	0,00	944,96		43,84	40.500,00	32.394,19		8.105,81	462,46
402	771,48	771,48	0,00	771,48			20.771,48	16.192,58		4.578,90	0,00
403	1.065,53	997,85	0,00	997,85		67,68	20.997,85	8.272,83		12.725,02	1.968,00
404	0,00			0,00			0,00	0,00		0,00	0,00

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - ***rendiconto finanziario gestionale - SPESE***

TABELLA D

U P B	CAPITOLO num	CAPITOLO Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	PREVISIONI Definitive	SOMME IMPEGNATE Pagate	Rimaste da pagare	Totale impegni	Differenze rispetto alle previsioni In più	In meno
1.1.3.2	***405***	Illuminazione, climatizzazione, acqua e pulizia locali	150.000,00			150.000,00	110.388,11	5.100,00	115.488,11		34.511,89
1.1.3.2	***406***	Spese per manutenzione e riparazione beni mobili e immobili, attrezzature d'ufficio, adattamento locali e	70.125,00		8.000,00	62.125,00	9.705,68	43.218,26	52.923,94		9.201,06
1.1.3.2	***407***	Spese per manutenzione e riparazione attrezzature tecnico- scientifiche e di laboratorio	10.000,00			10.000,00	0,00		0,00		10.000,00
1.1.3.2	***408***	Spese per assistenza sistemistica, acquisto e noleggio software, manutenzione programmi	70.000,00		3.000,00	67.000,00	18.710,92	29.744,48	48.455,40		18.544,60
1.1.3.2	***409***	Spese per vigilanza	213.000,00			213.000,00	174.625,90	35.070,93	209.696,83		3.303,17
1.1.3.2	***410***	Spese telefoniche, telegrafiche, postali e di spedizione	50.000,00	10.000,00		60.000,00	55.126,58		55.126,58		4.873,42
1.1.3.1	***411***	Spese di rappresentanza	11.000,00		7.000,00	4.000,00	1.907,83		1.907,83		2.092,17
1.1.3.2	***412***	Compensi e rimborsi agli esperti per consulenze e relativi oneri accessori	240.000,00			240.000,00	191.099,56	19.695,68	210.795,24		29.204,76
1.1.3.2	***413***	Spese per il funzionamento di collegi, comitati e commissioni	21.000,00			21.000,00	4.706,21	1,08	4.707,29		16.292,71
1.1.3.1	***414***	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	12.000,00		5.000,00	7.000,00	2.459,02		2.459,02		4.540,98
1.1.3.2	***415***	Spese per la comunicazione istituzionale	70.000,00	45.000,00		115.000,00	72.403,52	33.096,48	105.500,00		9.500,00
1.1.3.2	***416***	Esami di laboratorio ed altri accertamenti tecnici	15.000,00		5.000,00	10.000,00	1.007,60	2.080,00	3.087,60		6.912,40
1.1.3.2	***417***	Premi di assicurazione per assistenza sanitaria integrativa	12.000,00		3.000,00	9.000,00	7.233,60		7.233,60		1.766,40
1.1.3.2	***418***	Premi di assicurazione diverse	55.000,00		3.000,00	52.000,00	26.499,42		26.499,42		25.500,58
1.1.3.2	***419***	Corsi di formazione e aggiornamento professionale e partecipazione alle spese per corsi indetti da enti e organismi vari	60.000,00			60.000,00	28.555,00	31.375,50	59.930,50		69,50
1.1.3.3	***420***	Locazione e noleggio attrezzature tecniche, di laboratorio e di mezzi di trasporto e relative spese di funzionamento	95.000,00		12.000,00	83.000,00	32.066,35	10.343,21	42.409,56		40.590,44
1.1.3.2	***421***	Spese per la pubblicazione di bandi, gare ed annunci	10.000,00			10.000,00	0,00		0,00		10.000,00
1.1.3.2	***422***	Attività operativa ANSV (spese noleggio mezzi speciali ecc.)	5.000,00			5.000,00	262,16		262,16		4.737,84
1.1.3.2	***423***	Spese per accertamenti sanitari e assistenza sanitaria	2.000,00	6.000,00		8.000,00	6.136,29	312,00	6.448,29		1.551,71
		Totale U.P.B. 1.1.3	*1.256.125,00*	*71.000,00*	*59.000,00*	*1.268.125,00*	*797.039,06*	*212.468,08*	*1.009.507,14*	*0,00*	*258.617,86*

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - ***rendiconto finanziario gestionale - SPESE***

TABELLA D

CAP	GESTIONE RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale residui passivi al termine dell'esercizio
	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
					In più	In meno	Previsioni finali	Pagamenti	In più	In meno	
405	5.155,75	5.155,75	0,00	5.155,75			150.055,75	115.543,86		34.511,89	5.100,00
406	18.867,56	17.050,18	934,18	17.984,36		883,20	79.125,00	26.755,86		52.369,14	44.152,44
407	0,00			0,00			10.000,00	0,00		10.000,00	0,00
408	53.037,46	24.397,26	28.640,00	53.037,26		0,20	118.037,26	43.108,18		74.929,08	58.384,48
409	18.467,16	17.748,86		17.748,86		718,30	231.000,00	192.374,76		38.625,24	35.070,93
410	0,00			0,00			60.000,00	55.126,58		4.873,42	0,00
411	0,00			0,00			4.000,00	1.907,83		2.092,17	0,00
412	31.511,09	9.436,78	12.371,38	21.808,16		9.702,93	250.000,00	200.536,34		49.463,66	32.067,06
413	482,52	442,63	0,00	442,63		39,89	21.443,79	5.148,84		16.294,95	1,08
414	0,00			0,00			7.000,00	2.459,02		4.540,98	0,00
415	14.826,24	5.232,12	0,00	5.232,12		9.594,12	125.000,00	77.635,64		47.364,36	33.096,48
416	730,00		730,00	730,00			10.730,00	1.007,60		9.722,40	2.810,00
417	0,00			0,00			9.000,00	7.233,60		1.766,40	0,00
418	0,00			0,00			52.000,00	26.499,42		25.500,58	0,00
419	23.404,40	23.404,40	0,00	23.404,40			70.000,00	51.959,40		18.040,60	31.375,50
420	5.129,18	4.769,18	0,00	4.769,18		360,00	88.129,18	36.835,53		51.293,65	10.343,21
421	0,00			0,00			10.000,00	0,00		10.000,00	0,00
422	0,00			0,00			5.000,00	262,16		4.737,84	0,00
423	3.957,50		0,00	0,00		3.957,50	8.000,00	6.136,29		1.863,71	312,00
	178.394,67	*110.351,45*	*42.675,56*	*153.027,01*	*0,00*	*25.367,66*	*1.390.790,31*	*907.390,51*	*0,00*	*483.399,80*	*255.143,64*

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - ***rendiconto finanziario gestionale - SPESE***

TABELLA D

U P B	CAPITOLO num	CAPITOLO Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale impegni	In più	In meno
1.2		*INTERVENTI DIVERSI*									
1.2.1		*Spese connesse all'attività istituzionale*									
1.2.1.1	***502***	Quote associative ad organismi internazionali operanti nel settore dei trasporti aerei	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
		Totale U.P.B. 1.2.1	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.2.3		*Oneri finanziari*									
1.2.3.2	***601***	Spese connesse all'espletamento del servizio di cassa, altre spese e commissioni bancarie	3.000,00			3.000,00	602,34		602,34		2.397,66
1.2.3.1	***602***	Interessi passivi	318.265,00			318.265,00	318.261,11	0,00	318.261,11		3,89
		Totale U.P.B. 1.2.3	*321.265,00*	*0,00*	*0,00*	*321.265,00*	*318.863,45*	*0,00*	*318.863,45*	*0,00*	*2.401,55*
1.2.4		*Oneri tributari*									
1.2.4.1	***701***	Irap	178.095,00		32.395,00	145.700,00	109.250,67	15.994,50	125.245,17		20.454,83
1.2.4.2	***702***	Ici	26.000,00			26.000,00	24.072,00		24.072,00		1.928,00
1.2.4.2	***703***	Altre imposte e tasse	50.000,00			50.000,00	30.960,79		30.960,79		19.039,21
		Totale U.P.B. 1.2.4	*254.095,00*	*0,00*	*32.395,00*	*221.700,00*	*164.283,46*	*15.994,50*	*180.277,96*	*0,00*	*41.422,04*
1.2.5		*Poste correttive e compensative*									
1.2.5.1	***801***	Restituzioni e rimborsi	p.m.			p.m.	0,00		0,00		0,00
		Totale U.P.B. 1.2.5	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.2.6		*Altre spese*									
1.2.6.1	***901***	Spese legali, arbitraggi, risarcimenti ed accessorie	40.000,00	32.000,00		72.000,00	50.858,78		50.858,78		21.141,22
1.2.6.2	***902***	Altre spese	p.m.			p.m.	0,00		0,00		0,00
		Totale U.P.B. 1.2.6	*40.000,00*	*32.000,00*	*0,00*	*72.000,00*	*50.858,78*	*0,00*	*50.858,78*	*0,00*	*21.141,22*
1.3		*ACCANTONAMENTI DIVERSI*									
1.3.1		*Riserve*									
1.3.1.1	***950***	Fondo unico di amministrazione	567.859,33		41.400,00	526.459,33	0,00		0,00		526.459,33
1.3.1.2	***951***	Fondo di riserva per la competenza e per la cassa	455.400,00		29.984,14	425.415,86	0,00		0,00		425.415,86
1.3.1.3	***952***	Fondo rischi ed oneri									
1.3.1.4	***953***	Accantonamento al fondo di fine rapporto									

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - ***rendiconto finanziario gestionale - SPESE***

TABELLA D

CAP	GESTIONE RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale residui passivi al termine dell'esercizio
	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsioni finali	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
					In più	In meno			In più	In meno	
502	0,00			0,00			0,00	0,00		0,00	0,00
	0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
601				0,00			3.000,00	602,34		2.397,66	0,00
602	0,00			0,00			318.265,00	318.261,11		3,89	0,00
	0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*321.265,00*	*318.863,45*	*0,00*	*2.401,55*	*0,00*
701	14.187,31	14.187,31		14.187,31			145.700,00	123.437,98		22.262,02	15.994,50
702	0,00			0,00			26.000,00	24.072,00		1.928,00	0,00
703	16.917,04	16.917,04		16.917,04			50.000,00	47.877,83		2.122,17	0,00
	31.104,35	*31.104,35*	*0,00*	*31.104,35*	*0,00*	*0,00*	*221.700,00*	*195.387,81*	*0,00*	*26.312,19*	*15.994,50*
801	0,00			0,00			p.m.	0,00		0,00	0,00
	0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
901	53.697,42	18.560,00	35.137,42	53.697,42			125.697,42	69.418,78		56.278,64	35.137,42
902	0,00			0,00			p.m.	0,00		0,00	0,00
	53.697,42	*18.560,00*	*35.137,42*	*53.697,42*	*0,00*	*0,00*	*125.697,42*	*69.418,78*	*0,00*	*56.278,64*	*35.137,42*
950	0,00						526.459,33	0,00		526.459,33	
951	0,00						425.415,86	0,00		425.415,86	
952											
953											

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - ***rendiconto finanziario gestionale - SPESE***

TABELLA D

U P B	CAPITOLO num	CAPITOLO Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA – PREVISIONI Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	PREVISIONI Definitive	SOMME IMPEGNATE Pagate	Rimaste da pagare	Totale impegni	Differenze rispetto alle previsioni In più	In meno
1.3.1.5	***954***	Fondo speciale per rinnovi contrattuali in corso									
		Totale U.P.B. 1.3.1	*1.023.259,33*	*0,00*	*71.384,14*	*951.875,19*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*951.875,19*
1.4		*TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI*									
1.4.1		*Spesa per il personale cessato dal servizio*									
1.4.1.1	***980***	Indennità sostitutive di trattamenti di quiescenza e di fine rapporto	p.m.			p.m.	0,00				
		Totale U.P.B. 1.2.8	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Totale Titolo I	***6.012.609,13***	***164.105,19***	***1.064.264,14***	***5.112.450,18***	***3.064.132,86***	***361.355,29***	***3.425.488,15***	***0,00***	***1.686.962,03***
2		**Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE**									
2.1		*INVESTIMENTI*									
2.1.1		*Investimenti in beni durevoli*									
2.1.1.1	***1001***	Acquisti immobili per sede, uffici e laboratori dell'Agenzia	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
2.1.1.1	***1002***	Manutenzioni straordinarie, lavori di ripristino e trasformazione di immobili	40.000,00		20.000,00	20.000,00	292,97		292,97		19.707,03
2.1.1.2	***1003***	Mobili, attrezzature d'ufficio e mezzi di trasporto	40.000,00	40.000,00		80.000,00	4.623,25	31.457,40	36.080,65		43.919,35
2.1.1.2	***1004***	Acquisizione di attrezzature e sistemi informatici	165.000,00		40.000,00	125.000,00	47.186,36		47.186,36		77.813,64
2.1.1.2	***1005***	Acquisto e conservazione di documentazione tecnica, libri, riviste e materiale multimediale per la biblioteca	30.000,00			30.000,00	0,00		0,00		30.000,00
2.1.1.3	***1006***	Attrezzature tecnico-scientifiche e di laboratorio	450.000,00		100.000,00	350.000,00	4.957,13		4.957,13		345.042,87
2.1.1.2	***1007***	Acquisizione e messa in opera di impianti e attrezzature fisse	40.000,00		10.000,00	30.000,00	0,00	7.440,00	7.440,00		22.560,00
		Totale U.P.B. 2.1.1	*765.000,00*	*40.000,00*	*170.000,00*	*635.000,00*	*57.059,71*	*38.897,40*	*95.957,11*	*0,00*	*539.042,89*
2.1.4		*Indennità di fine rapporto*									
2.1.4.1	***1301***	Pagamento indennità di fine rapporto	20.000,00			20.000,00	4.686,52	1,87	4.688,39		15.311,61
		Totale U.P.B. 2.1.4	*20.000,00*	*0,00*	*0,00*	*20.000,00*	*4.686,52*	*1,87*	*4.688,39*	*0,00*	*15.311,61*
2.2		*ALTRI ONERI PATRIMONIALI*									
2.2.1		***Rimborso di mutui***									
2.2.1.1	***1401***	Pagamento quota capitale per ammortamento mutuo ipotecario	196.525,00			196.525,00	196.520,59		196.520,59		4,41
		Totale U.P.B. 2.2.1	***196.525,00***	***0,00***	***0,00***	***196.525,00***	***196.520,59***	***0,00***	***196.520,59***	***0,00***	***4,41***

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - ***rendiconto finanziario gestionale - SPESE***

TABELLA D

CAP	GESTIONE RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale residui passivi al termine dell'esercizio
	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsioni finali	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
					In più	In meno			In più	In meno	
954											
	0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*951.875,19*	*0,00*	*0,00*	*951.875,19*	*0,00*
980	0,00						p.m.	0,00			
	0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	338.340,78	***230.755,79***	***77.812,98***	***308.568,77***	***0,00***	***29.772,01***	***5.310.174,39***	***3.294.888,65***	***0,00***	***2.015.285,74***	***439.168,27***
1001	602,88			0,00		602,88	602,88	0,00		602,88	0,00
1002	0,00			0,00			20.000,00	292,97		19.707,03	0,00
1003	352,80	352,80	0,00	352,80			80.352,80	4.976,05		75.376,75	31.457,40
1004	15.590,55	3.467,68	9.600,00	13.067,68		2.522,87	140.590,55	50.654,04		89.936,51	9.600,00
1005	0,00			0,00			30.000,00	0,00		30.000,00	0,00
1006	291.849,70	47.242,85	85.989,61	133.232,46		158.617,24	641.849,70	52.199,98		589.649,72	85.989,61
1007	10.200,00	10.200,00		10.200,00			40.200,00	10.200,00		30.000,00	7.440,00
	318.595,93	*61.263,33*	*95.589,61*	*156.852,94*	*0,00*	*161.742,99*	*953.595,93*	*118.323,04*	*0,00*	*835.272,89*	*134.487,01*
1301	8.965,96	8.965,96	0,00	8.965,96			28.965,96	13.652,48		15.313,48	1,87
	8.965,96	*8.965,96*	*0,00*	*8.965,96*	*0,00*	*0,00*	*28.965,96*	*13.652,48*	*0,00*	*15.313,48*	*1,87*
1401	0,00						196.525,00	196.520,59		4,41	0,00
	0,00	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***196.525,00***	***196.520,59***	***0,00***	***4,41***	***0,00***

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - ***rendiconto finanziario gestionale - SPESE***

TABELLA D

U P B	CAPITOLO num	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale impegni	In più	In meno
2.3		*COSTITUZIONE DI RISERVE*									
2.3.2		***Fondo per ripristino investimenti***									
2.3.2.1	***1450***	Fondo per la ricostituzione del patrimonio									
		Totale U.P.B. 2.3.2	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Totale Titolo II	**981.525,00**	**40.000,00**	**170.000,00**	**851.525,00**	**258.266,82**	**38.899,27**	**297.166,09**	**0,00**	**554.358,91**
		TOTALE USCITE	***6.994.134,13***	***204.105,19***	***1.234.264,14***	***5.963.975,18***	***3.322.399,68***	***400.254,56***	***3.722.654,24***	***0,00***	***2.241.320,94***
3		**Titolo III - PARTITE DI GIRO**									
3.1		*OPERAZIONI COMPENSATIVE*									
3.1.1		***Partite di Giro***									
3.1.1.1	***1501***	Versamenti ritenute erariali	564.162,00			564.162,00	387.651,91	58.476,82	446.128,73		118.033,27
3.1.1.2	***1502***	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali	190.676,07			190.676,07	102.463,38	15.092,55	117.555,93		73.120,14
3.1.1.3	***1503***	Versamento ritenute per conto terzi	10.906,44			10.906,44	11.053,92	1.041,00	12.094,92	1.188,48	0,00
3.1.1.6	***1504***	Anticipazioni al cassiere	77.468,00			77.468,00	64.500,00		64.500,00		12.968,00
3.1.1.5	***1505***	Cauzioni per conto di terzi		10.000,00		10.000,00	0,00		0,00		10.000,00
		Totale U.P.B. 3.1.1	*843.212,51*	*10.000,00*	*0,00*	*853.212,51*	*565.669,21*	*74.610,37*	*640.279,58*	*1.188,48*	*214.121,41*
		Totale Titolo III	***843.212,51***	***10.000,00***	***0,00***	***853.212,51***	***565.669,21***	***74.610,37***	***640.279,58***	***1.188,48***	***214.121,41***
		TOTALE GENERALE SPESE	***7.837.346,64***	***214.105,19***	***1.234.264,14***	***6.817.187,69***	***3.888.068,89***	***474.864,93***	***4.362.933,82***	***1.188,48***	***2.455.442,35***
		Avanzo di amministrazione al 31/12/04	5.080.192,06	1.661.135,70		6.741.327,76			9.204.583,26	2.463.255,50	
		Fondo cassa finale									
		TOTALE A PAREGGIO	***12.917.538,70***	***1.875.240,89***	***1.234.264,14***	***13.558.515,45***	***3.888.068,89***	***474.864,93***	***13.567.517,08***	***2.464.443,98***	***2.455.442,35***

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - ***rendiconto finanziario gestionale - SPESE***

TABELLA D

CAP	GESTIONE RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale residui passivi al termine dell'esercizio
	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
					In più	In meno	Previsioni finali	Pagamenti	In più	In meno	
1450				0,00						0,00	0,00
	0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	327.561,89	**70.229,29**	**95.589,61**	**165.818,90**	**0,00**	**161.742,99**	**1.179.086,89**	**328.496,11**	**0,00**	**850.590,78**	**134.488,88**
	665.902,67	***300.985,08***	***173.402,59***	***474.387,67***	***0,00***	***191.515,00***	***6.489.261,28***	***3.623.384,76***	***0,00***	***2.865.876,52***	***573.657,15***
1501	52.492,14	52.492,14	0,00	52.492,14			564.162,00	440.144,05		124.017,95	58.476,82
1502	14.364,02	14.364,02	0,00	14.364,02			190.676,07	116.827,40		73.848,67	15.092,55
1503	908,64	908,64	0,00	908,64			10.906,44	11.962,56		-1.056,12	1.041,00
1504	0,00			0,00			77.468,00	64.500,00		12.968,00	0,00
1505	4.520,44		4.520,44	4.520,44			10.000,00	0,00		10.000,00	4.520,44
	72.285,24	*67.764,80*	*4.520,44*	*72.285,24*	*0,00*	*0,00*	*853.212,51*	*633.434,01*	*0,00*	*219.778,50*	*79.130,81*
	72.285,24	***67.764,80***	***4.520,44***	***72.285,24***	***0,00***	***0,00***	***853.212,51***	***633.434,01***	***0,00***	***219.778,50***	***79.130,81***
	738.187,91	***368.749,88***	***177.923,03***	***546.672,91***	***0,00***	***191.515,00***	***7.342.473,79***	***4.256.818,77***	***0,00***	***3.085.655,02***	***652.787,96***
							6.954.081,24	9.857.245,46	2.903.164,22		
	738.187,91	***368.749,88***	***177.923,03***	***546.672,91***	***0,00***	***191.515,00***	***14.296.555,03***	***14.114.064,23***	***2.903.164,22***	***3.085.655,02***	***652.787,96***

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004 - *rendiconto finanziario*

Allegato 1

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2004

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			**9.068.272,52**
Riscossioni:			
	in c/competenza	5.045.603,38	
	in c/residui	188,33	
	Totale riscossioni	5.045.791,71	5.045.791,71
Pagamenti:			
	in c/competenza	3.888.068,89	
	in c/residui	368.749,88	
	Totale pagamenti:	4.256.818,77	4.256.818,77
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			**9.857.245,46**
Residui attivi			
	esercizi precedenti	0,00	
	dell'esercizio	125,76	
	Totale residui attivi	125,76	125,76
Residui passivi			
	esercizi precedenti	177.923,03	
	dell'esercizio	474.864,93	
	Totale residui passivi	652.787,96	652.787,96
Avanzo di amministrazione al 31/12/2004			**9.204.583,26**

Del predetto avanzo restano accantonate con vincolo di destinazione le seguenti somme:

quota vincolata di cui alla legge 31.10.02, n°246	226.703,66	
Trattamento di fine rapporto al 31/12/2004	26.734,92	
Ammortamenti al 31/12/2004	875.451,86	
totale a destinazione vincolata		**1.128.890,44**
parte disponibile		8.075.692,82
Avanzo di amministrazione al 31/12/2004		**9.204.583,26**

ALLEGATO 2

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

CONTO CONSUNTIVO 2004

RESIDUI ATTIVI ALL' 01/01/2004 - MOVIMENTI INTERVENUTI

RESIDUI ATTIVI							
ESERCIZIO DI PROVENIENZA	CAPITOLO	DEBITORE	CAUSALE	IMPORTO	RISCOSSIONI	MINORI ACCERTAMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2004
2003	401	Cassa Economale	Interessi attivi IV trimestre 2003	188,33	188,33		-
							-
			totale residui attivi	**188,33**	**188,33**	-	-

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

CONTO CONSUNTIVO 2004

ELENCO RESIDUI PASSIVI ALL' 01/01/2004 - MOVIMENTI INTERVENUTI

ALLEGATO 3

RESIDUI PASSIVI							
ESERCIZIO DI PROVENIENZA	CAPITOLO	CREDITORE	CAUSALE	IMPORTO	PAGAMENTO	DISIMPEGNO IN C/RESIDUI	CONSISTENZA AL 31/12/2004
2003	103	Min. Finanze amm. gen. del personale	Compenso revisori dei conti- Presidente - luglio-dic. 2003	5.939,28	5.939,28		-
2003		Min. Finanze amm. gen. del personale	Compenso revisori dei conti - componente - luglio-dic. 2003	4.612,05	4.612,05		-
2003	104	Organi dell'Agenzia	Gettoni di presenza agosto-dicembre 2003	5.810,15	5.810,15		-
2003	105	INPS	ritenute inps c/ANSV su compensi liquidati a dicembre 2003	1.794,83	1.794,83		-
2003		INAIL	ritenute inail c/ANSV su compensi liquidati nel 2003	403,54	403,54		-
2003	106	Wagonlit Travel	spese viaggio missioni 2003	3.553,45	3.553,45		-
				22.113,30	*22.113,30*	-	-
2003	202	personale A.N.S.V.	Straordinario personale nov-dic. 2003	3.660,93	3.660,93		-
2003	203	INPS	Ritenute inps carico Agenzia compensi dicembre 2003	7.765,34	7.765,34		-
2003		INPDAP	Ritenute inpdap parte tesoro c/ Agenzia compensi dicembre 2004	24.236,52	24.236,52		-
2003		INPDAP	Ritenute inpdap op.prev c/ Agenzia compensi dicembre 2004	3.212,04	3.212,04		-
2003		INAIL	Ritenute inail a carico Agenzia compensi 2005	5.430,96	1.026,61	4.404,35	-
2003	204	Gemeaz Cusin S.r.l.	spese per buoni pasto al personale	3.598,57	3.598,57		-
2003	205	Wagonlit Travel	spese viaggio missioni 2003	5.126,68	5.126,68		-
				53.031,04	*48.626,69*	*4.404,35*	-
2003	401	De Agostini	abbonamento quinquennale banca dati quota parte (dicembre 2003)	673,65	673,65		-
2003		DEA	abbonamento annuale riviste aeronautiche (ICAO JNL e FLIGHT int.)	214,65	170,81	43,84	-
2003		Edicola Minnocci Angela	fornitura quotidiani dicembre	100,50	100,50		-
2003	402	Consip	acquisto prodotti informatici	771,48	771,48		-
2003	403	Consip	acquisto materiale consumo (cancelleria e piccole attrezzature d'ufficio)	1.065,53	997,85	67,68	-
2003	405	Soc. Coop. Atlante	Servizio di pulizia canone dicembre 2003	5.100,00	5.100,00		-

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

CONTO CONSUNTIVO 2004

ELENCO RESIDUI PASSIVI ALL' 01/01/2004 - MOVIMENTI INTERVENUTI

ALLEGATO 3

RESIDUI PASSIVI							
ESERCIZIO DI PROVENIENZA	CAPITOLO	CREDITORE	CAUSALE	IMPORTO	PAGAMENTO	DISIMPEGNO IN C/RESIDUI	CONSISTENZA AL 31/12/2004
2003	405	Immobiliare R.C. s.r.l.	quota parte fattura ACEA ato 2 uso antincendio	55,75	55,75		-
2003	406	OKI Systems	estensione di garanzia apparecchiature fax	552,00	552,00		-
2003		CONSIP spa	Global Service: manutenzione strutture edili	3.206,91	3.169,95	36,96	-
2003		CONSIP spa	Global Service: manutenzione impianti elettrici	4.275,87	4.226,06	49,81	- 0,00
2003		CONSIP spa	Global Service: Manutenzione impianto idrico sanitario	1.229,31	1.216,13	13,18	- 0,00
2003		CONSIP spa	Global Service: Manutenzione impianti di riscaldamento	1.320,02	1.305,69	14,33	- 0,00
2003		CONSIP spa	Global Service: Manutenzione impianto idrico raffrescamento	1.611,65	1.593,84	17,81	0,00
2003		CONSIP spa	Global Service: Manutenzione impianti di sollevamento	998,18	998,18		-
2003		CONSIP spa	Global Service: Manutenzione impianto di sicruezza e controllo accessi	1.233,45	1.220,19	13,26	-
2003		CONSIP spa	Global Service: Manutenzione impianti reti	833,79	825,35	8,44	- 0,00
2003		CONSIP spa	Global Service: servizio di reperibilità	959,51	959,51		-
2003		CONSIP spa	Global Service: servizio di facchinaggio	324,87		324,87	-
2003		CONSIP spa	Pirelli: Riparazione condizionatore CED	460,18			460,18
2003		Molajoni s.p.a	Fornitura per un anno manutenzione estintori e impianti	387,60		387,60	-
2003		CONSIP spa	Manutenzione straordinaria del gruppo elettrogeno	372,00	358,20	13,80	-
2003		CONSIP spa	Lavori manutenzione impianto elettrico elettrici	474,00			474,00
2003		CONSIP spa	Pirelli: posa in opera di due linee telefoniche per laboratorio	628,22	625,08	3,14	- 0,00
2003	408	Atlanet S.p.a	Canone dicembre Portalis ADSL LAN Platino	397,46	397,26	0,20	- 0,00
2003		Società THEOREMATICA	Applicazione software contabilità	52.640,00	24.000,00		28.640,00
2003	409	Istituto di vigilanza "Città di Roma"	spese per vigilanza sede dicembre 03	18.467,16	17.748,86	718,30	-
2002	412	Com.te Marcello Ralli	Consulenza su incidente Milano - Linate	6.321,43			6.321,43
2002		Ingegnere Sepe Monti	Consulenza su acquisto immobile	6.049,95			6.049,95
2003		Trombetta Angelo	Consulenza assistenza al volo ATM	3.873,43	3.873,43		-

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

CONTO CONSUNTIVO 2004

ELENCO RESIDUI PASSIVI ALL' 01/01/2004 - MOVIMENTI INTERVENUTI

ALLEGATO 3

RESIDUI PASSIVI							
ESERCIZIO DI PROVENIENZA	CAPITOLO	CREDITORE	CAUSALE	IMPORTO	PAGAMENTO	DISIMPEGNO IN C/RESIDUI	CONSISTENZA AL 31/12/2004
2003	412	Wagonlit Travel	rimborso biglietti aerei Canada Com. D'Alba	4.017,84	3.149,68	868,16	-
2003		INPS	Inps c/agenzia su pagamento consulenti anno 2003	620,04	620,04		-
2003		INAIL	Inail c/Agenzia su pagamento consulenti anno 2003	113,55	113,55		-
2003		GPM service sas	Consulenza gestione paghe e contributi	10.514,85	1.680,08	8.834,77	-
2003	413	Commissione accert. Idoneità lavoratore disabile A1	compensi commissione	413,17	374,44	38,73	-
2003		INPDAP	ritenute inpadp c/Agenzia su compensi commissione	50,33	50,33		-
		INPS	ritenute inps c/Agenzia su compensi commissione	17,86	17,86		-
2003		INAIL	ritenute inail c/Agenzia su compensi commissione	1,16		1,16	-
2003	415	Typeface	Stampa rapporti e relazioni d'inchiesta	6.786,24		6.786,24	-
2003		Tipografia MONTI s.r.l.	Stampa rapporti e relazioni d'inchiesta	8.040,00	5.232,12	2.807,88	-
2003	416	Laboratorio chimico AAMM di Pratica di Mare	Analisi chimiche per incidente elicottero BXWA	250,00			250,00
2003		Laboratorio chimico AAMM di Pratica di Mare	Analisi chimiche	480,00			480,00
2003	419	Team Teaching	Realizzazione corso di formazione	17.774,00	17.774,00		-
2003		Arch. Angelucci	Corso di formazione e d'informazione dei lavoratori sulla sicurezza nei luoghi di lavoro	5.630,40	5.630,40		-
2003	420	Soc. Coop. Futura	Servizio di Autonoleggio con conducente	1.247,40	1.247,40		-
2003		Soc. Coop. Futura	Servizio di Autonoleggio navetta	1.848,00	1.848,00		-
2003		Soc. Sodif - Gruppo ENI	Carburante macchina servizio	360,00		360,00	-
2003		IBM Italia S.p.A.	noleggio fullservice fotocopiatori Xerox	1.673,78	1.673,78		-
2002	423	Rete Ferroviaria Italiana Spa	convenzione per medico competente	3.957,50		3.957,50	-
				178.394,67	*110.351,45*	*25.367,66*	*42.675,56*
2003	701	Erario dello Stato	Irap su liquidazioni di dicembre 2003	14.187,31	14.187,31		-

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

CONTO CONSUNTIVO 2004

ELENCO RESIDUI PASSIVI ALL' 01/01/2004 - MOVIMENTI INTERVENUTI

ALLEGATO 3

RESIDUI PASSIVI							
ESERCIZIO DI PROVENIENZA	CAPITOLO	CREDITORE	CAUSALE	IMPORTO	PAGAMENTO	DISIMPEGNO IN C/RESIDUI	CONSISTENZA AL 31/12/2004
2003	703	Società Immobiliare R.C. srl	Passo carrabile e imposta regioanle acqua	234,77	234,77		-
2003		Comune di Roma - AMA spa	Tassa sui rifiuti solidi urbani II semestre 2003	16.682,27	16.682,27		-
				31.104,35	*31.104,35*	-	-
2001	901	Avv. Manzi	delega legale ricorso T.A.R sig.ra Laudato	10.557,42			10.557,42
2002		Avv.Confessore	delega legale per ricorso T.A.R. Livigni	812,00	812,00		-
2002		Avv.Confessore	delega legale per ricorso Trib. Roma Com.te Pica	6.328,00	6.120,00		208,00
2002		Avvocatura dello Stato	spesa presunta patrocinio nel ricorso T.A.R sig. Cotroni	1.000,00			1.000,00
2003		Avvocato Confessore	Delega legale ricorso TAR - Signor Falcone	10.000,00	9.180,00		820,00
2003		Avvocato Coppi	Delega legale per difesa Com.te Pellegrino	15.000,00	2.448,00		12.552,00
2003		Avvocato Confessore	Delega legale ricorso ADDIS	10.000,00			10.000,00
				53.697,42	*18.560,00*	-	*35.137,42*
			Titolo I	***338.340,78***	***230.755,79***	***29.772,01***	***77.812,98***
2001	1001	Ditta Essematica s.r.l.	realizzazione impianti nuova sede	602,88		602,88	-
2003	1003	Società Omnitel	Fornitura di n. 14 telefoni cellulari	352,80	352,80		-
2002	1004	Società S&A Sistemi e Automazione	installazione infrastruttura di rete e servizi informatici	9.600,00			9.600,00
2003		Digital Center Italia	materiale informatico	78,00		78,00	-
2003		Ditta Veni Vidi Vici	n. 6 p.c. portatili e accessori	3.693,75	1.248,88	2.444,87	-
2003		Ditta Veni Vidi Vici	n. 1 p.c. portatile e accessori	2.218,80	2.218,80		-
2002	1006	Ditta Flightscape Canada	Fornitura unità centrale FDR e ATC (1° contratto)	173.018,50	14.437,26	158.581,24	-
2003		Ditta Flightscape - Canada	Fornitura apaprati di trascodifica (2° contratto)	118.414,87	32.425,26		85.989,61
2003		Harman Cardom - Ditta DELL Center Computer	casse acustiche per laboratorio	36,00		36,00	-
2003		Ditta Bellucci	telecamera ed accessori	60,00	60,00		-

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

CONTO CONSUNTIVO 2004

ELENCO RESIDUI PASSIVI ALL' 01/01/2004 - MOVIMENTI INTERVENUTI

ALLEGATO 3

RESIDUI PASSIVI								
ESERCIZIO DI PROVENIENZA	CAPITOLO	CREDITORE	CAUSALE	IMPORTO	PAGAMENTO	DISIMPEGNO IN C/RESIDUI	CONSISTENZA AL 31/12/2004	
2003		Ditta Fujutsu spa	n. 1 fax per laboratorio	320,33	320,33		-	
2003	1007	Ditta CORIMAR impianti srl	impianto condizionamento d'aria per laboratori	10.200,00	10.200,00		-	
				318.595,93	*61.263,33*	*161.742,99*	*95.589,61*	
2003	1301	Investigatori Cagnoni e De Filippo	Tratt. Fine rapporto contratto 2002/03	8.965,96	8.965,96		-	
				8.965,96	*8.965,96*	-	-	
			Titolo II	***327.561,89***	***70.229,29***	***161.742,99***	***95.589,61***	
2003	1501	Erario dello Stato	Versamento ritenute Irpef dicembre 2003	52.492,14	52.492,14		-	
2003	1502	INPDAP	ritenute Inpdap c/dipendenti su compensi erogati nel mese di dicembre 2003	9.939,91	9.939,91		-	
2003		INPS	ritenute Inps c/dipendenti su compensi erogati nel mese di dicembre	4.165,98	4.165,98		-	
2003		INAIL	ritenute Inail c/organi e c/consulenti su compensi erogati nel 2003	258,13	258,13		-	
2003	1503	INPDAP - gestione ex enpas - mutui pluriennali	trattenute su stipendi per cessioni del quinto, piccolo prestito e riscatti	908,64	908,64		-	
2003		Global Service	Assegno deposito cauzionale	4.520,44				*
2003	1505	Global Service	Assegno deposito cauzionale				4.520,44	
			Partite di giro	*72.285,24*	*67.764,80*	-	*4.520,44*	
			TOTALI	**738.187,91**	**368.749,88**	**191.515,00**	**177.923,03**	

* residuo iscritto al capitolo 1505 di nuova istituzione

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004

Allegato 4

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI PROVENIENTI DALLA GESTIONE 2004

Esercizio di provenienza	Capitolo	DEBITORE	CAUSALE	IMPORTO
2004	***401***	Cassa Economale	interessi attivi conto corrente cassa economale 4° trimestre 2004	125,76
			TOTALE	***125,76***

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

CONTO CONSUNTIVO E.F.2004 ***Allegato 5***

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI PROVENIENTI DALLA GESTIONE 2004

Capitolo	CREDITORE	CAUSALE	IMPORTO
101	Commissario straordinario ANSV	Spesa presunta per il compenso di dicembre 2004	12.050,65
103	Min. Finanze amm. gen. del personale	Compenso Presidente Collegio revisori dei conti- Dr. Ferranti - luglio-dic. 2004	5.939,28
	Dott. Filiberto Iezzi	Compenso Collegio revisori dei conti - 7 giugno - dicembre 2004	5.267,85
104	Organi dell' Agenzia	Gettoni di presenza settembre-dicembre 2004	3.098,80
105	INAIL	Ritenute INAIL a carico ANSV su compensi relativi anno 2004	491,82
106	Organi dell'Agenzia	rimborsi spese	5.810,71
			32.659,11
202	Personale ANSV	Straordinario personale nov-dic. 2004	5.638,28
	Personale tecnico	Arretrati compenso lavoro straordinario periodo 1/9/03 - 31/8/04	16.454,13
203	INPS	Ritenute inps a carico Agenzia dic. 2004	8.253,71
	INPDAP	Ritenute inpdap parte Tesoro a carico agenzia dic. 2004	24.880,09
	INPDAP	Ritenute inpdap parte op. Prev. a carico agenzia dic.2004	3.312,48
	INAIL	Inail c/Agenzia su liquidazioni anno 2004	5.752,36
204	Gemeaz Cusin S.r.l.	spese per buoni pasto al personale	27.631,13
205	Personale ANSV	rimborsi spese anno 2004	8.311,42
			100.233,60
401	De Agostini	abbonamento quinquennale banca dati quota parte 2004	351,36
	Edicola Odorisio - Pizzollo	fornitura quotidiani dicembre	111,10
403	Ditta Pirelli	acquisto n.16 lampade di emergenza	1.968,00
405	Soc. Coop. Atlante	Servizio di pulizia canone dicembre	5.100,00
406	Ditta Pirelli Spa (CONSIP)	Global Service: manutenzione strutture edili	7.581,73
	Ditta Pirelli Spa (CONSIP)	Global Service: manutenzione impianti elettrici	10.108,92
	Ditta Pirelli Spa (CONSIP)	Global Service: Manutenzione impianto idrico sanitario	2.906,36
	Ditta Pirelli Spa (CONSIP)	Global Service: Manutenzione impianti di riscaldamento	3.120,80
	Ditta Pirelli Spa (CONSIP)	Global Service: Manutenzione impianto raffrescamento	3.810,25
	Ditta Pirelli Spa (CONSIP)	Global Service: Manutenzione impianti di sollevamento	3.146,51
	Ditta Pirelli Spa (CONSIP)	Global Service: Manutenzione impianto di sicurezza e controllo accessi	2.916,16
	Ditta Pirelli Spa (CONSIP)	Global Service: Manutenzione impianti reti	1.971,21
	Ditta Pirelli Spa (CONSIP)	Global Service: servizio di reperibilità	2.307,78
	Ditta Pirelli Spa (CONSIP)	Global Service: servizio di facchinaggio	898,58
	Ditta Pirelli Spa	fornitura e posa in opera cavi telefonici	638,28
	Ditta Pirelli Spa	manutenzione sistema raccolta acque piovane	360,24
	Ditta Pirelli Spa	Lavori adattamento impianto elettrico e di rete	619,20
	Enterprise Digital Architects s.p.a	installazione di 2 linee analogiche	2.832,24
408	Net Web Solutions s.r.l.	incremento spazio sito web	855,60
	Società Essematica s.r.l.	installazione software rilevazione presenze del personale	2.552,16
	TELECOM SPA	abbonamento MAN-IP HDSL	7.061,72
	Theorematica S.p.A	fornitura e installazione software contabilità	3.760,00
	WIND SPA	abbonamento per connessione in Internet p.c. portatili (quota dicembre)	515,00
	Flightscape Incorporated	Fornitura sistema integrato RAPS	15.000,00
409	Istituto di vigilanza "Città di Roma"	spese per vigilanza sede novembre - dicembre 04	35.070,93
412	Arch. Angelucci	Consulenza applicazione D.Lgs 626/94	2.815,20
	Sig.Magdy Reda	consulenza gestione sito web	1.875,00
	GPM service sas	Consulenza gestione paghe e contributi	13.128,76

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

CONTO CONSUNTIVO E.F.2004

Allegato 5

Capitolo	CREDITORE	CAUSALE	IMPORTO
412	INPS	Contributi a carico Agenzia su compensi liquidati dicembre 2004	1.706,54
	INAIL	Contributi a carico Agenzia su liquidazioni ai consulenti anno 2004	170,18
413	INAIL	Inail su compensi commissione concorso tecnici-investigatori	1,08
415	TIPOGRAFIA MONTI	Fornitura servizio stampa rapporti e relazioni d'inchiesta	33.096,48
416	Laboratorio chimico AAMM di Pratica di Mare	Effettuazione analisi chimiche diverse	2.080,00
419	TEAM TEACHING	Corso di formazione lingua inglese	19.885,50
	CEIDA	Corso di formazione protocollo informatico nella Pubbl. Amm.	490,00
	RSO S.p.A.	Corso di formazione "Gestione del personale -profili normativi, fiscali e previdenziali"	11.000,00
420	C.T.P. - Consorzio trasporto persone	Servizio di autonoleggio con conducente	8.314,35
	Soc. Sodif - Gruppo ENI	Carburante macchina servizio	44,01
	IBM Italia S.p.A.	Noleggio fullservice fotocopiatori Xerox	1.984,85
423	Dott.ssa Patrizia Barzellotti	Accert.sanitari previsti dal D.L.vo n.626/94 per tecnici investigatori	312,00
			212.468,08
701	Regione Lazio	IRAP su compensi dicembre 2004	15.041,88
	Regione Lazio	IRAP su compensi Ferranti Iezzi	952,62
			15.994,50
		(Totale spese correnti)	***361.355,29***
1003	TELECOM S.P.A.	Fornitura e installazione sistema di audio-video conferenza	13.321,80
	Società Omnitel	Fornitura di n. 14 telefoni cellulari	924,00
	Società Corridi s.a.s.	Fornitura completamento arredi della sede dell'Agenzia	17.211,60
1007	Società ATS Italia s.r.l.	Impianto TV satellitare centralizzato	7.440,00
			38.897,40
1301	Erario dello Stato	Saldo dell' imposta di rivalutazione TFR 2004	1,87
		(Totale spese c/capitale)	***38.899,27***
1501	ERARIO DELLO STATO	Versamento ritenute Irpef dicembre 2004	58.476,82
1502	INPS	Versamento ritenute INPS dicembre 2004	4.230,75
	INPDAP - Tesoro	Versamento ritenute Inpdap tesoro - dicembre 2004	8.995,97
	INPDAP - O.P.	Versamento ritenute Inpdap Opera Prev. dicembre 2004	1.166,24
	INPDAP - Fondo Credito	Vers. ritenute Inpdap Fondo Credito dicembre 2004	359,82
	INAIL	ritenute Inail su liquidazioni effettuate nel 2004	339,77
1503	INPDAP - gestione ex enpas - mutui pluriennali	Trattenute stipendio personale per cessione del quinto e piccolo prestito	1.041,00
		(Totale partite di giro)	***74.610,37***
		TOTALE GENERALE	***474.864,93***

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO
CONTO CONSUNTIVO 2004

ALLEGATO 6

Prospetto riepilogativo degli oneri sostenuti per il personale e per gli Organi nell'esercizio finanziario 2004

personale a tempo indeterminato

livelli	*n°unità*
tecnici investigatori	
C4	4
area amministrativa	
C5	2
C3	3
C2	11
A1	1

personale a tempo determinato

livelli	*n°unità*
tecnici investigatori	
C4	2

situazione personale in servizio al 31/12/2004
totale: 23 unità

oneri sostenuti per il personale

tipologia onere sostenuto	totale lordo		netto corrisposto	oneri c/dipendente				Oneri a carico ANSV			
	liquidato al 31.12.04	da liquidare		Irpef	Inpdap	Inps	ritenute sindacali	Inpdap	Inps	Inail	Irap
stipendi *	1.003.927,43		609.953,27	279.524,43	84.335,13	27.025,10	3.089,50	193.455,51	66.024,62	11.922,96	86.375,07
straordinario	24.092,36	22.092,41	16.520,24	5.386,97	1.871,24	313,91		4.975,98	766,89	100,47	2.359,00
buoni pasto (costo Ansv **)	20.764,23	27.631,13									
premio prod.	48.000,00		32.486,12	11.152,26	4.089,67	271,95		10.875,76	664,41	193,92	4.080,01
rimborso missioni	65.476,86	8.311,42	65.476,86								

* è inclusa anche la quota non esente dei buoni pasto

** la quota da liquidare è da intendersi come impegno di massima

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO
CONTO CONSUNTIVO 2004

ALLEGATO 6

oneri sostenuti per gli organi dell'Agenzia

tipologia onere sostenuto	totale lordo		netto corrisposto	oneri c/percettore			Oneri a carico ANSV		
	liquidato al 31.12.04	da liquidare		Irpef	Inps	Inail	Inps	Inail	Irap
compensi Presidente e membri del Collegio	142.922,14		95.903,39	41.660,34	5.166,34	192,07	10.442,81	769,78	12.132,68
compenso Commissario straordinario		7.747,00	4.940,51	2.548,51	257,98		516,72		
compenso Segretario generale	75.746,99		39.518,90	32.385,89	3.793,32	48,88	7.586,50	97,85	6.434,34
compenso Coll. Revisori dei conti	21.346,35	11.207,13	19.487,07	1.859,28					2.696,74
gettoni di presenza riunioni	6.449,27	3.098,80	4.275,10	1.928,40	238,37	7,40	477,13	14,72	1.040,91
rimborso spese organi	58.163,29	5.810,71	56.223,96	1.679,20	255,20	4,93	510,87	9,47	474,55

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2003		ANNO 2004	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi				
2) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
3) Contributo dello Stato di competenza dell'esercizio	4.660.000,00		4.374.000,00	
4) Altri ricavi e proventi	4.158,29		31.449,56	
Totale Valore della Produzione (A)		**4.664.158,29**		**4.405.449,56**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
5) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	50.500,05		56.575,77	
6) per servizi	810.087,59		952.931,37	
7) per godimento beni terzi				
8) per gli organi	343.980,13			
a) compensi			263.273,26	
b) compensi accessori			73.522,07	
c) oneri previdenziali e assistenziali			19.909,13	
9) per il personale	1.570.230,10			
a) salari e stipendi			1.003.927,43	
b) oneri sociali			288.980,52	
c) accantonamento trattamento di fine rapporto			21.468,83	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi			216.368,41	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	273.797,03		341.241,39	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutaz.crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussid., di consumo e merci	- 7.945,80		- 2.363,95	
12) Accantonamenti per rischi ed oneri (capp. 951, 952 e 954)				
13) Accantonamenti ai fondi per investimenti				
14) Oneri diversi di gestione				
a) imposte e tasse	181.062,49		180.277,96	
b) altre spese	35.052,71		50.858,78	
Totale Costi (B)		**3.256.764,30**		**3.466.970,97**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**1.407.393,99**		**938.478,59**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscriti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari	329.249,34		318.863,45	
Totale Proventi ed Oneri Finanziari		**329.249,34**		**318.863,45**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
Totale Rettifiche di Valore				-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicaz. delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.4				
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	5.039,87		285,60	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	26.916,40		191.515,00	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui			161.140,11	
Totale delle Partite Straordinarie		**21.876,53**		**30.089,29**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)		**1.100.021,18**		**649.704,43**
Imposte dell'esercizio				
Avanzo Economico		**1.100.021,18**		**649.704,43**

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO
CONTO CONSUNTIVO E.F. 2004

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2003	ANNO 2004	Differenze
A. RICAVI	4.664.158,29	4.405.449,56	- 258.708,73
Variazioni di rimanenze di prodotti in lavorazione			
Lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	**4.664.158,29**	**4.405.449,56**	**- 258.708,73**
Consumi di materie prime e servizi esterni	852.641,84	1.223.511,60	370.869,76
C. VALORE AGGIUNTO	**3.811.516,45**	**3.181.937,96**	**- 629.578,49**
Costo degli organi	343.980,13	356.704,46	12.724,33
Costo del lavoro	1.570.230,10	1.314.376,78	- 255.853,32
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	**1.897.306,22**	**1.510.856,72**	**- 386.449,50**
Ammortamenti	273.797,03	341.241,39	67.444,36
Stanziamenti a Fondi Rischi e Oneri e spese future			
Saldo proventi e oneri diversi	216.115,20	231.136,74	15.021,54
E. RISULTATO OPERATIVO	**1.407.393,99**	**938.478,59**	**- 468.915,40**
Proventi e Oneri finanziari	- 329.249,34	- 318.863,45	10.385,89
Rettifiche di valore di attività Finanziarie			
RISULTATI PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE F. IMPOSTE	**1.078.144,65**	**619.615,14**	**- 458.529,51**
Proventi e oneri straordinari	21.876,53	30.089,29	8.212,76
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**1.100.021,18**	**649.704,43**	**- 450.316,75**
Imposte e tasse			
AVANZO ECONOMICO	**1.100.021,18**	**649.704,43**	**- 450.316,75**

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO
CONTO CONSUNTIVO 2004 - *stato patrimoniale*

ATTIVITA'

Descrizione	ANNO 2003		ANNO 2004	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBB. PER LA PART. AL PATRIMONIO INIZIALE		**0,00**		**0,00**
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		**0,00**		**0,00**
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1- Terreni e fabbricati	9.292.716,16		9.109.610,88	
2- Diritti reali	0,00		0,00	
3- Impianti, macchinari e attrezzature	680.153,76		698.024,01	
4- Biblioteca	11.655,38		11.416,52	
5- Mobili e macchine d'ufficio	447.729,37		420.424,23	
6- Attrezzature informatiche	207.249,31		191.363,00	
TOTALE (II)		**10.639.503,98**		**10.430.838,64**
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		**0,00**		**0,00**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		**10.639.503,98**		**10.430.838,64**
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I) RIMANENZE				
1- materie di consumo	35.959,26		38.323,21	
2- prestazioni da ricevere	307.409,54		110.708,89	
3- rimanenze diverse	0,00		0,00	
TOTALE (I)		**343.368,80**		**149.032,10**
II) CREDITI CON SEPARATA INDIC., PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ES. SUCCESSIVO				
1- verso utenti, clienti, ecc.				
2- verso iscritti, soci e terzi	0,00		0,00	
3- crediti verso la cassa economale	0,00		0,00	
4- crediti vari	188,33		125,76	
TOTALE (II)		**188,33**		**125,76**
III) ATTIVIITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		**0,00**		**0,00**
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1- depositi bancari e postali	9.068.272,52		9.857.245,46	
2- assegni			0,00	
3- denaro e valori in cassa			0,00	
TOTALE (IV)		**9.068.272,52**		**9.857.245,46**
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE = (I+II+III+IV)		**9.411.829,65**		**10.006.403,32**
D) RATEI E RISCONTI		**0,00**		**0,00**
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C+ D)		**20.051.333,63**		**20.437.241,96**
E) CONTI D'ORDINE				
1- Cassa economale	64.500,00		64.500,00	
2-Trattenute e ritenute varie	581.085,39		575.779,58	
TOTALE CONTI D'ORDINE		**645.585,39**		**640.279,58**

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO
CONTO CONSUNTIVO 2004 - *stato patrimoniale*

PASSIVITA'

Descrizione	ANNO 2003		ANNO 2004	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) PATRIMONIO NETTO				
1 - Fondo di dotazione				
2 - Riserve obbligatorie e derivanti da leggi				
3 - Riserve di rivalutazione				
4 - Contributi a fondo perduto				
5 - Altre riserve				
6 - Avanzo economico portato a nuovo	12.368.140,82		13.468.162,00	
7 - Avanzo economico dell'esercizio	1.100.021,18		649.704,43	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		**13.468.162,00**		**14.117.866,43**
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		**0,00**		**0,00**
C) FONDI PER SPESE FUTURE		**0,00**		**0,00**
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		**9.954,48**		**26.734,92**
E) DEBITI CON SEPARATA INDIC., PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ES. SUCCESSIVO				
I - DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
1 - obbligazioni				
2 - verso le banche				
3 - verso altri finanziatori				
II - RESIDUI PASSIVI				
1- scoperti di conto corrente				
2- debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	111.410,97		119.178,63	
3- debiti verso terzi per prestazioni ricevute	223.376,39		360.579,28	
4- debiti tributari	31.104,35		15.994,50	
5- mutui ed anticipazioni passive	5.835.029,24		5.638.508,65	
6- altri debiti diversi	64.886,66		46.326,66	
7-acquisti rateali	0,00		1.344,00	
8-debiti per prestazioni da ricevere	307.409,54		110.708,89	
TOTALE DEBITI (D)		**6.573.217,15**		**6.292.640,61**
E) RATEI E RISCONTI				
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)		**20.051.333,63**		**20.437.241,96**
D) CONTI D'ORDINE				
1- CASSA ECONOMALE	64.500,00		64.500,00	
2-TRATTENUTE E RITENUTE VARIE	581.085,39		575.779,58	
TOTALE CONTI D'ORDINE		**645.585,39**		**640.279,58**

ANSV AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO

DELIBERAZIONE COMMISSARIALE N° 40/2005.
Oggetto: approvazione del conto consuntivo esercizio finanziario 2004.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

nella riunione del 3 maggio 2005,

visto il dPCM 6 dicembre 2004, con il quale è stato nominato, con decorrenza 27 novembre 2004, il Commissario straordinario dell'Agenzia nelle more del perfezionamento dell'iter procedimentale di nomina del Presidente e del Collegio dell'Agenzia medesima;

visto l'art. 6 del decreto legislativo 25 febbraio 1999, n. 66;

visto l'articolo 8 del decreto legislativo 25 febbraio 1999, n. 66;

visto l'art. 15 del decreto legislativo 25 febbraio 1999, n. 66;

visto il Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'Agenzia approvato con la deliberazione del Collegio n. 81/2004 del 13 giugno 2001, così come modificato con la deliberazione commissariale n. 1/2004 del 14 dicembre 2004;

vista la relazione del Collegio dei revisori dei conti;

delibera

quanto segue.
1. Di approvare la relazione del Commissario straordinario al conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2004, prendendo atto, nel contempo, della relazione del Collegio dei revisori dei conti. La relazione del Commissario straordinario e quella del Collegio dei revisori dei conti vengono allegate alla presente deliberazione, di cui fanno parte integrante.
2. Di approvare il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2004, costituito dal rendiconto finanziario, che presenta un avanzo di amministrazione di euro 9.204.583,26, dal conto economico e dalla situazione patrimoniale, secondo gli allegati prospetti che fanno parte integrante della presente deliberazione.
Roma, 3 maggio 2005

Il Commissario straordinario
Bruno Franchi

Via Attilio Benigni, 53 – 00156 Roma - Tel. +39 06 8207 8219 – 06 8207 8200, Fax +39 06 8273 672 – www.ansv.it

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AGENZIA NAZIONALE PER LA SICUREZZA DEL VOLO
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE N. 41

Il giorno 3 maggio 2005, alle ore 14,30, si è riunito - a seguito di convocazione del Presidente - il Collegio dei Revisori dei conti, presso la sede dell'Agenzia in Roma, Via Benigni, n° 53, per procedere all'esame del seguente ordine del giorno:

1) Esame bilancio consuntivo e.f. 2004;
2) Varie ed eventuali.

Sono presenti la Dott.ssa Eugenia Di Fusco, componente effettivo, e la Dott.ssa Silvana Micci, componente supplente.
E' presente, altresì, il Magistrato della Corte dei Conti, Cons. Antonio Carlo Pensa.

Relativamente al primo punto all'ordine del giorno il Collegio dei revisori dei conti, dopo approfondito esame, redige la seguente:

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2004

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il Conto Consuntivo dell'esercizio 2004, trasmesso a questo Organo di controllo con nota n. 5089/gen/5.1/05 del 26 aprile 2004, che si compone di:

1. Relazione del Presidente;
2. Conto del bilancio;
3. Conto Economico;
4. Situazione patrimoniale.

Tali documenti sono stati redatti in conformità ai prospetti allegati al regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità, di cui all'art. 17 del Regolamento stesso.

Conto del bilancio

Il conto del bilancio si compone del rendiconto finanziario gestionale e del rendiconto finanziario gestionale

Per la gestione della competenza il rendiconto gestionale in esame espone le seguenti risultanze:

(valori espressi in euro)

ENTRATE	Previste	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Accertate	Differenze sul Previsto
Entrate correnti	4.375.030,00	4.405.323,80	125,76	4.405.449,56	+30.419,56
Entrate in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite di giro	853.212,51	640.279,58	0,00	640.279,58	- 212.932,93
Totali	**5.228.272,51**	**5.045.603,38**	**125,76**	**5.045.729,14**	**+ 182.543,37**
Avanzo di amm.ne All'1.1.2004	**8.330.272,94**			**8.521.787,94**	**+ 191.515,00**
	13.558.515,45			**13.567.517,08**	**+9.001,63**

(valori espressi in euro)

SPESE	Previste	Pagate	Rimaste da Pagare	Impegnate	Differenze sul Previsto
Spese correnti	5.112.450,18	3.064.132,86	361.355,29	3.425.488,15	- 1.686.962,03
Spese in c/capitale	851.525,00	258.266,82	38.899,27	297.166,09	-554.358,91
Partite di giro	853.212,51	565.669,21	74.610,37	640.279,58	-212.932,93
Totali	**6.817.187,69**	**3.888.068,89**	**474.864,93**	**4.362.933,82**	**-2.454.253,87**
Avanzo di amm.ne Al 31.12.2004	**6.741.327,76**			**9.204.583,26**	**2.463.255,50**
	13.558.515,45			**13.567.517,09**	**+ 9.001,63**

In merito il Collegio dei Revisori evidenzia che, per quanto riguarda le uscite, rimane sensibile la differenza tra le previsioni definitive e il livello degli impegni (circa 2,2 milioni di euro) e, escludendo gli stanziamenti iscritti in bilancio in relazione ai vari fondi, ed è ascrivibile principalmente ai minori impegni registrati nelle seguenti Unità previsionali di base:

- U.P.B. 1.1.2 (Spesa per il personale in servizio): - 0,37 milioni di euro:
- U.P.B. 1.1.3 (Acquisto di beni e consumo di servizi): - 0,26 milioni di euro;
- U.P.B. 2.1.1 (Investimenti in beni durevoli): – 0,54 milioni di euro.

Per le motivazioni che hanno determinato le suddette differenze si rinvia alla relazione del Presidente.

Dai dati sopra esposti risulta un avanzo di gestione di competenza di 682,8 migliaia di euro, calcolato come differenza fra l'avanzo di amministrazione al 31/12/2004 (euro 9.204.583,26) e l'avanzo di amministrazione al 1/1/2004 (euro 8.521.787,94), al lordo delle destinazioni vincolate, che va ad aumentare l'Avanzo di Amministrazione esistente all'inizio dell'esercizio 2005.

L'Avanzo di Amministrazione, al 31 dicembre 2004, come sopra detto, si attesta a euro 9,2 milioni di euro, come dal prospetto dimostrativo di cui all'Allegato 1 al conto consuntivo; al netto delle destinazioni vincolate tale importo si riduce a 8,07 milioni di euro.

Per la gestione dei residui, il rendiconto dell'esercizio in esame porta le seguenti risultanze:

(valori espressi in euro)

	Inizio esercizio	Variazioni	Totali	Riscossi o pagati	Rimasti da riscuotere o da pagare
RESIDUI ATTIVI	188,33	0,00	188,33	188,33	0,00
RESIDUI PASSIVI	738.187,91	-191.515,00	546.672,91	368.749,88	177.923,03

Pertanto, al termine dell'esercizio, la situazione generale dei residui attivi è quella derivante solo dalla gestione della competenza, pari ad euro 125,76, mentre quella dei residui passivi è pari ad euro 652.787,96, di cui euro 474.864,93 derivanti dalla gestione di competenza e euro 177.923,03 dalla gestione dei residui degli esercizi precedenti, come riportato esattamente nel Prospetto dimostrativo dell'Avanzo di Amministrazione (Allegato 1).

L'individuazione puntuale dei residui attivi e passivi, derivanti dalla gestione di competenza, è riportata negli elenchi di cui agli Allegati 4 e 5, mentre i movimenti intervenuti nei residui provenienti dagli esercizi precedenti sono riportati negli Allegati 2 e 3.

La gestione di cassa riporta i seguenti dati:

(valori espressi in euro)

ENTRATE	Previste	Riscosse in c/competenza	Riscosse in c/residui	Totale riscosse	Differenze sul previsto
Entrate correnti	4.375.070,00	4.405.323,80	188,33	4.405.512,13	+ 30.442,13
Entrate in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite di giro	853.212,51	640.279,58	00,0	640.279,58	- 212.932,93
Totali	**5.228.282.51**	**5.045.603,38**	**188.33**	**5.045.791,71**	**- 182.490,8**
Fondo iniziale di cassa	9.068.272,52			9.068.272,52	
	14.296.555,03			14.114.064,23	- 182.490,80

(valori espressi in euro)

SPESE	Previste	Pagate in c/competenza	Pagate in c/residui	Totale pagato	Differenze sul Previsto
Spese correnti	5.310.174,39	3.064.132,86	230.755,79	3.294.888,65	- 2.015.285,74
Spese in c/capitale	1.179.086,89	258.266,82	70.229,29	328.496,11	- 850.590,78
Partite di giro	853.212,51	565.669,21	67.764,80	633.434,01	- 219.778,50
Totali	**7.342.473,79**	**3.888.068,89**	**368.749,88**	**4.256.818,77**	**- 3.085.655,02**
Fondo di cassa al 31.12.2004	6.954.081,24			9.857.245,46	
	14.296.555,03			14.114.064,23	- 182.490,80

In ordine ai motivi che hanno determinato il sensibile scostamento che si evidenzia nelle spese, fra le previsioni e i pagamenti, valgono le considerazioni del Presidente già esposte in sede di disamina della gestione di competenza.

Dai dati sopra riportati risulta un avanzo di cassa della gestione dell'esercizio di euro -788.972,94, che, aggiunto al Fondo di cassa esistente all'inizio dell'anno, pari a euro 9.068.272,52, porta a una consistenza di cassa, al 31 dicembre 2004, di euro 9.857.245,46, esattamente riportata nel Prospetto dimostrativo dell'Avanzo di Amministrazione di cui al già citato Allegato 1.

Conto Economico

Nel Conto Economico si evidenzia un risultato positivo al netto delle imposte di euro 649.704,43, derivante da:

Proventi	euro	4.596.964,56
Costi	euro	3.947.260,13
Avanzo Economico	euro	649.704,43

Tale avanzo, riportato esattamente nella Situazione Patrimoniale quale aumento del Patrimonio netto dell'Agenzia, è così formato:

Valore della produzione:				
Contributo dello Stato	euro	4.374.000,00		
Altri ricavi e proventi	euro	31.449,56		
Insussistenze passive	euro	191.515,00		
			euro	4.596.954,56

Costi della produzione	euro	3.466.970,97		
Oneri finanziari	euro	318.863,45		
Insussistenze dell'attivo	euro	161.425,71		
		==========	euro	3.947.260,13
Avanzo economico netto			euro	649.694,43
				==========

Situazione Patrimoniale

Al 31 dicembre 2004 la situazione in esame espone i seguenti dati (al netto dei "conti d'ordine"):

Attività	euro	20.437.241,96
Passività	euro	6.319.375,53
Patrimonio netto	euro	14.117.866,43
		==========

Tale patrimonio netto è composto da:

Avanzo economico esercizi precedenti	euro	13.468.162,00
Avanzo economico dell'esercizio	euro	649.704,43
Patrimonio netto	euro	14.117.866,43
		==========

Nel corso dell'esercizio le Attività hanno subito un incremento netto di euro 385.908,33, ascrivibile ai saldi positivi delle variazioni per le disponibilità liquide.

Di contro, le Passività sono diminuite per un importo netto di euro 280.576,54, principalmente in relazione alla riduzione dei debiti e dei residui passivi.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori nel corso dell'esercizio ha effettuato periodiche verifiche di cassa e controlli sulla contabilità, che risulta tenuta secondo le disposizioni dettate dal Regolamento di Amministrazione e di Contabilità dell'Agenzia.

Ha inoltre verificato la corrispondenza tra i dati esposti in bilancio e quelli risultanti dalle scritture contabili.

Ha partecipato, altresì, alle riunioni del Collegio.

Alla luce di quanto sopra esposto, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2004 nelle sue varie articolazioni.

Letto, approvato e sottoscritto.

I COMPONENTI

(Dott.ssa Eugenia Di Fusco)

(Dott.ssa Silvana Micci)

IL MAGISTRATO DELLA CORTE DEI CONTI
(Cons. Antonio Carlo Pensa)