



Autorità per l'Aviazione Civile  
e la Navigazione Marittima

# BILANCIO PREVISIONALE ANNUALE 2019



San Marino, 09/11/2018

**Oggetto: Relazione Bilancio Previsionale 2019 e pluriennale 2019-2021**

In riferimento alle previsioni per l'anno 2019 confermiamo il trend positivo dell'anno in corso, stimando prudenzialmente un totale delle entrate ordinarie pari a **€ 1.004.000**, target che si prevede di raggiungere considerando che le entrate già accertate ad oggi per l'anno in corso sono pari a € 1.045.000.

I proventi derivanti dal settore aeronautico saranno ancora le fonti principali di creazione dell'utile di esercizio; per i capitoli di entrata relativi al settore navale prevediamo un andamento coerente con gli anni precedenti mentre per il settore delle omologazioni si prevede una crescita, con proventi per l'anno 2019 stimati a € 50.000,00.

Per quanto concerne la gestione delle uscite correnti, si è tenuto conto della prospettiva di cambio sede e passaggio da un locale in affitto ad uno di proprietà. A titolo cautelativo nel bilancio previsionale 2019 è stato comunque iscritto un importo di € 6.000 nei fitti passivi, pari al costo di 4 mesi di affitto nell'attuale ufficio, nell'eventualità non si riuscisse a concretizzare entro i termini stabiliti l'acquisto della nuova sede.

Segnaliamo la necessità di aumentare il capitolo relativo alle spese per missioni e trasferite dei consulenti dove vengono ricomprese tutte le spese di trasferta sostenute dal nostro consulente tecnico per svolgere le ispezioni annuali necessarie a rinnovare i certificati di aeronavigabilità degli aeromobili già immatricolati. Queste spese di trasferta, essendo addebitate per intero ai clienti, costituiscono anche una voce di entrata e il relativo incasso viene registrato nel capitolo in entrata Missioni e Trasferite Consulenti che è stato aumentato a sua volta.

I costi relativi al personale e i costi per i contratti di collaborazione e consulenza tecnica, essenziali per continuare a mantenersi allineati agli standard internazionali e garantire un'elevata qualità delle prestazioni fornite, rimangono le principali voci in uscita. I contratti di collaborazione attualmente in essere sono di durata annuale.

Su disposizione del Segretario di Stato per le Finanze e del Segretario di Stato per gli Affari Interni, si è provveduto alla rielaborazione degli oneri retributivi per l'esercizio **finanziario 2019 e 2020** secondo le indicazioni ricevute, abbassando il capitolo 1-2-560 Stipendi al Personale di un importo pari a € 3.900 rispetto alle precedenti previsioni.

Sulla base di queste valutazioni, l'Autorità ha stimato prudenzialmente per l'anno 2019 un avanzo di gestione pari a **€ 592.900,00**.

Per gli anni 2020 e 2021 si prevede di confermare il trend positivo degli anni precedenti per quanto riguarda le entrate, stimate a **€ 1.049.000 per il 2020** e **€ 1.079.000 per il 2021** prevedendo di conseguire pertanto un utile pari a **€ 635.900** nel 2020 e pari a **€ 650.000** nel 2021. Quello aeronautico continuerà ad essere il settore che contribuirà in maniera predominante alla creazione





Autorità per l'Aviazione Civile  
e la Navigazione Marittima

dell'utile nei prossimi anni, mentre per le entrate derivanti dal settore marittimo non si prevedono eccessivi discostamenti dai risultati degli anni precedenti.

Ribadiamo inoltre che a partire dal 2014 è stato creato un Fondo di Accantonamento Rischi e Oneri di cui l'Autorità ha ritenuto necessario dotarsi in caso si manifesti la necessità di sostenere eventuali spese relative ad inchieste tecniche che potrebbero rendersi necessarie in caso di incidenti occorsi ad aeromobili immatricolati nella Repubblica di San Marino. Nel fondo viene accantonata annualmente una cifra pari al 5% delle entrate correnti.



Il Direttore Generale  
Ing. Marco Conti



**Delibera n. 01/2018 del 09/11/2018  
del Comitato Esecutivo dell'Autorità per l'Aviazione  
Civile e la Navigazione Marittima**

Visto il verbale del 09 Novembre

Il Comitato Esecutivo

sentito il riferimento del Direttore Generale Ing. Marco Conti in merito all'andamento delle attività dell'anno in corso e alle previsioni di entrata future valutate sulla base delle potenzialità di ulteriore sviluppo del settore aeronautico e valutate le disposizioni del Segretario di Stato per le Finanze e del Segretario per gli Affari Interni in merito alla richiesta di rielaborazione della previsione degli oneri retributivi

approva

il bilancio previsionale annuale per l'anno 2019 e il bilancio previsionale triennale 2019-2021.

La presente delibera viene inviata alla Direzione Generale Finanza Pubblica per quanto di competenza.

San Marino, 09/11/2018



Il Direttore Generale  
Ing. Marco Conti

## Autorita' per l'Aviazione Civile

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO  2019
<b><u>PARTE PRIMA - ENTRATA</u></b>		
<b>Titolo 1 - Entrate Ordinarie</b>		
<b>Categoria 1 - Contributi ordinari</b>		
15	Contributi ordinari	p.m.
<b>Totale Categoria 1 - Contributi ordinari</b>		
<b>Categoria 3 - Proventi vari</b>		
160	Rimborsi su contribuzioni, contributi e varie	p.m.
170	Rimborso indennità economica a carico dell' ISS	p.m.
180	Interessi attivi	p.m.
410	Sanzioni amministrative	10.000,00
<b>Totale Categoria 3 - Proventi vari</b>		<b>10.000,00</b>
<b>Categoria 4 - Proventi settore aeronautico</b>		
200	Proventi da registrazione aeromobili	220.000,00
210	Proventi da rinnovi della aeronavigabilità	260.000,00
220	Proventi da iscrizione di diritti su aeromobili	4.000,00
230	Proventi da operazioni di sorveglianza delle organizzazioni per la manutenzione e scuole di volo	20.000,00
260	Proventi relativi ad altre operazioni settore aeronautico	330.000,00
265	Proventi da rilascio licenze di volo	50.000,00
270	Missioni e trasferte consulenti	40.000,00
<b>Totale Categoria 4 - Proventi settore aeronautico</b>		<b>924.000,00</b>
<b>Categoria 5 - Proventi settore navale</b>		
240	Proventi da iscrizione di diritti su unità da diporto	1.000,00
250	Proventi da registrazione di imbarcazioni	4.000,00
280	Proventi relativi a rilascio patenti nautiche	4.000,00
290	Proventi da altre operazioni settore navale	10.000,00
295	Proventi relativi a registrazione dei membri di equipaggio	1.000,00
<b>Totale Categoria 5 - Proventi settore navale</b>		<b>20.000,00</b>
<b>Categoria 6 - Proventi settore omologazioni</b>		
255	Proventi da omologazioni	50.000,00
<b>Totale Categoria 6 - Proventi settore omologazioni</b>		<b>50.000,00</b>
<b>Totale Titolo 1 - Entrate Ordinarie</b>		<b>1.004.000,00</b>

## Autorita' per l'Aviazione Civile

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO  2019
	<p style="text-align: center;"><b>TITOLO 2 - ENTRATE STRAORDINARIE</b></p> <p><b>Categoria 2 - Contributi straordinari</b></p> <p>60 Altri contributi</p> <p>70 Proventi straordinari</p> <p>190 Utilizzo avanzo di gestione</p> <p style="text-align: right;"><b>Totale Categoria 2 - Contributi straordinari</b></p> <p style="text-align: right;"><b>Totale Titolo 2 - Entrate Straordinarie</b></p>	<p>p.m.</p> <p>p.m.</p> <p>p.m.</p>

## Autorita' per l'Aviazione Civile

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO  2019
690	<b>Titolo 3 - Contabilita Speciali</b>	
	<b>Categoria 7 - Accantonamenti e depositi</b>	
	Fondo rischi e oneri	50.000,00
	<b>Totale Categoria 7 - Accantonamenti e depositi</b>	<b>50.000,00</b>
	<b>Totale Titolo 3 - Contabilita Speciali</b>	<b>50.000,00</b>

## Autorita' per l'Aviazione Civile

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO  2019
195	<p data-bbox="582 383 916 412"><b>Titolo 4 - Movimenti di Capitale</b></p> <p data-bbox="309 427 464 450">Perdita d'esercizio</p> <p data-bbox="427 488 831 517"><b>Totale Titolo 4 - Movimenti di Capitale</b></p>	p.m.



**Autorita' per l'Aviazione Civile**

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO  2019
<b>Titolo 5 - Partite di Giro</b>		
300	Ritenute sugli stipendi per contributi sindacali	1.500,00
310	Recupero dall' Iss assegni famigliari pagati al personale	5.000,00
330	Versamento ritenute IGR su redditi lavoro dipendente	20.000,00
340	Versamento ritenute su redditi diversi	20.000,00
350	Versamento ritenute bollo	2.000,00
370	Ritenute su stipendi in favore ISS per previdenza sociale	10.000,00
380	Ritenute per cassa integrazione guadagni e disoccupazione	1.000,00
390	Ritenute su stipendi per previdenza complementare	3.000,00
400	Rimborso anticipazioni a rendere conto	10.000,00
	<b>Totale Titolo 5 - Partite di Giro</b>	<b>72.500,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>1.126.500,00</b>

## Autorita' per l'Aviazione Civile

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO
		2019
	<b><u>PARTE SECONDA - SPESA</u></b>	
	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	
	<b><i>Categoria 1 - Organi di gestione</i></b>	
1-1-520	Compensi	p.m.
1-1-530	Compensi al collegio sindacale	10.000,00
	<b><i>Totale Categoria 1 - Organi di gestione</i></b>	<b>10.000,00</b>
	<b><i>Categoria 2 - Personale in attività</i></b>	
1-2-560	Stipendi al personale	166.100,00
1-2-590	Missioni e trasferte del personale	20.000,00
1-2-610	Indennità annuale di anzianità	10.000,00
	<b><i>Totale Categoria 2 - Personale in attività</i></b>	<b>196.100,00</b>
	<b><i>Categoria 3 - Acquisto beni e servizi</i></b>	
1-3-630	Manutenzioni varie uffici	2.000,00
1-3-640	Spese postali e per spedizioni	2.000,00
1-3-670	Cancelleria, stampati e spese di informatica	2.000,00
1-3-671	Oneri servizio di tesoreria	2.000,00
1-3-680	Affitti passivi	6.000,00
1-3-700	Telefoniche	2.000,00
1-3-730	Spese varie	2.000,00
1-3-740	Spese per ospitalità ed omaggi	3.000,00
1-3-780	Spese generali	10.000,00
1-3-800	Canoni noleggio attrezzature e manutenzione	5.000,00
	<b><i>Totale Categoria 3 - Acquisto beni e servizi</i></b>	<b>36.000,00</b>
	<b><i>Categoria 4 - Oneri da servizi per attività</i></b>	
1-4-750	Oneri derivanti da assistenza tecnica	20.000,00
1-4-760	Consulenze Tecniche	60.000,00
1-4-765	Missioni e trasferte consulenti	40.000,00
1-4-775	Oneri derivanti da formazione del personale	30.000,00
1-4-900	Varie	2.000,00
	<b><i>Totale Categoria 4 - Oneri da servizi per attività</i></b>	<b>152.000,00</b>
	<b><i>Categoria 6 - Interessi e somme non ripartibili</i></b>	
1-6-1220	Interessi passivi su conti bancari	p.m.
1-6-1230	Fondo di riserva per spese impreviste	2.000,00
	<b><i>Totale Categoria 6 - Interessi e somme non ripartibili</i></b>	<b>2.000,00</b>
	<b>Totale Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>396.100,00</b>

## Autorita' per l'Aviazione Civile

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO  2019
	<p style="text-align: center;"><b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b></p> <p><b>Rubrica 7 - Beni ed opere mobili</b></p> <p>2-7-1240 Acquisto arredi, macchinari e varie 5.000,00</p> <p>2-7-1250 Acquisto attrezzature informatiche 2.000,00</p> <p>2-7-1280 Acquisto e aggiornamento software 8.000,00</p> <p style="text-align: right;"><b>Totale Rubrica 7 - Beni ed opere mobili 15.000,00</b></p> <p style="text-align: right;"><b>Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale 15.000,00</b></p>	

## Autorita' per l'Aviazione Civile

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO  2019
3-1000	<b>Titolo 3 - Movimenti di capitale</b>	
	Avanzo di gestione	592.900,00
	<b>Totale Titolo 3 - Movimenti di capitale</b>	<b>592.900,00</b>

## Autorita' per l'Aviazione Civile

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO  2019
	<p style="text-align: center;"><b>Titolo 4 - Partite di giro</b></p> <p>4-2200 Anticipazioni a rendere conto 10.000,00</p> <p>4-2300 Ritenute su stipendi per contributi sindacali 1.500,00</p> <p>4-2400 Recupero dall' Iss assegni famigliari pagati al personale 5.000,00</p> <p>4-2600 Versamento ritenute IGR su redditi lavoro dipendente 20.000,00</p> <p>4-2700 Versamento ritenute su redditi diversi 20.000,00</p> <p>4-2800 Versamento ritenute bollo 2.000,00</p> <p>4-3000 Ritenute su stipendi in favore ISS per previdenza sociale 10.000,00</p> <p>4-3100 Ritenute per cassa integrazione guadagni e disoccupazione 1.000,00</p> <p>4-3900 Ritenute su stipendi per previdenza complementare 3.000,00</p> <p style="text-align: right;"><b>Totale Titolo 4 - Partite di giro 72.500,00</b></p>	

## Autorita' per l'Aviazione Civile

N. Capitolo	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO
		2019
	<b>Titolo 5 - Contabilita speciali</b>	
	<i>Categoria 9 - Accantonamenti e depositi</i>	
5-9-690	Accantonamento fondo rischi e oneri	50.000,00
	<i>Totale Categoria 9 - Accantonamenti e depositi</i>	50.000,00
	<b>Totale Titolo 5 - Contabilita speciali</b>	50.000,00
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	1.126.500,00

