

AGENZIA NAZIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE
(A.N.P.A.)

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1994

RELAZIONE FINANZIARIA

DELIBERAZIONE N.25/C.A.**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE****ESAMINATO**

Il conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 1994 come risulta dal Doc.ANPA(95)n.19/C.A.-Rev. corredato dalla relazione finanziaria e programmatica;

VISTA

la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;

DELIBERA

a) il Bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 1994 le cui risultanze complessive sono le seguenti:

1 gestione ordinaria 1994 in termini di programma (in milioni di lire)

	maggiori disponibilità	
-necessità previste per l'anno 1994 (Parte II(A) Spese in termini di programma)	67.976	
-impegni finanziari assunti nell'anno 1994 (Parte II(A) Spese in termini di programma)	41.276	26.700

2 gestione 1994 in termini di cassa

Entrate

-Riscossioni di:	
. entrate correnti	Lire 63.318.050.745
. entrate in conto capitale	Lire 82.177.183
. partite di giro	<u>Lire 8.591.552.053</u>

Totale riscossioni	Lire 71.991.779.981
--------------------	---------------------

-Fondo iniziale di cassa:	-----
---------------------------	-------

TOTALE	<u>Lire 71.991.779.981</u>
---------------	----------------------------

Spese

-Pagamenti di:	
. spese correnti	Lire 30.441.343.129
. spese in conto capitale	Lire 1.854.844.542
. partite di giro	Lire 8.371.078.106
 Totale pagamenti	 <u>Lire 40.667.265.777</u>
 -Fondo di cassa al 31.12.1994	 Lire 31.324.514.204
 TOTALE	 Lire 71.991.779.981 <u>=====</u>

- b) l'avanzo economico dell'esercizio 1994, determinato in Lire 27.452 milioni, come risulta dalla situazione patrimoniale e dal conto economico;
- c) di incrementare lo stanziamento per la gestione 1995 di Lire 26.700 milioni dovuto a sopravvenienze dell'esercizio 1994;
- d) di provvedere successivamente alla rideterminazione delle necessità previste per l'anno 1995 in relazione anche alle maggiori disponibilità residue.

La presente deliberazione e il Bilancio a questa allegato saranno trasmessi al Ministero dell'Ambiente e per conoscenza al Ministero del Tesoro.



12 LUG. 1995

CAP. I - CONSIDERAZIONI INTRODUTTIVE

La gestione finanziaria dell'Agenzia, istituita come noto con legge 21 gennaio 1964 n°61 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 4 dicembre 1993, n° 496, recante disposizioni urgenti sulla riorganizzazione dei controlli ambientali e istituzione dell'Agenzia Nazionale per la Protezione dell'Ambiente", pubblicata sulla G.U. n° 21 del 27 gennaio 1994, si è svolta in base al bilancio preventivo DISP di cui al doc. Enea (93) n°692/C.A. deliberato dal C.d.A. dell'Enea nella sua 78^a riunione del 22.12.93 ed alla successiva variazione di bilancio a chiusura del conto consuntivo 93.

Giova ricordare che con la citata legge la Direzione per la Sicurezza Nucleare e Protezione Sanitaria (DISP) dell'Enea veniva trasferita, con i relativi compiti, il personale, le strutture, le dotazioni tecniche e le risorse finanziarie all'ANPA.

Il bilancio era stato formulato iscrivendo 42.000 milioni di lire quale contributo dello Stato per l'ex ENEA-DISP; le rimanenti previsioni di entrata per un importo di 2.000 milioni di lire erano da considerarsi entrate per prestazioni di servizi ed entrate programmatiche vale a dire quelle entrate diverse dal contributo dello Stato destinate ad iniziative programmatiche specifiche.

Poiché la legge istitutiva dell'ANPA non regolamenta il regime transitorio, per il periodo intercorrente tra l'entrata in vigore della legge stessa e la nomina degli organi statutari, al fine di non determinare soluzioni di continuità nella gestione ordinaria dell'ex ENEA-DISP, sulla base dei telex del Ministero del Tesoro del 16 e del 18 febbraio 1994 prot. n. 113167 e 118159, l'ENEA ha continuato ad assicurare le prestazioni e i servizi richiesti dal Direttore dell'ex ENEA-DISP, agli stessi patti e condizioni vigenti, per quelle azioni indicate dallo stesso Direttore come aventi carattere obbligatorio o indifferibile. A tal fine è stata attivata una distinta contabilità speciale.

Per ciò che riguarda l'ex ENEA-DISP gli importi di cui al Bilancio di Previsione 1994 sono stati aggiornati sulla base delle risultanze della chiusura del Conto Consuntivo 1993 che hanno interessato la gestione ANPA per l'esercizio 1994 con i seguenti risultati: per la parte in termini di competenza 58.529 e per la parte in termini di cassa 57.740 milioni di lire costituiti da:

	competenza	cassa
° il contributo dello Stato, per il 1994 pari a 42.000 milioni di lire, (detratti degli importi anticipati dall'ENEA prima della effettiva riscossione) in termini sia di competenza sia di cassa;	42.000	42.000
° l'avanzo di cassa al 31.12.93, pari a 24.342 milioni di lire, detratti 8.602 milioni di lire che rappresentano gli impegni assunti dalla DISP sulle gestioni 91-93, non pagati al 31.12.93. Tale importo coincide con l'avanzo di competenza, pari a 16.529 milioni di lire, detratti i crediti al 31.12.93 pari a 789 milioni di lire.	<u>16.529</u>	<u>15.740</u>
	58.529	57.740

Sono rimasti a carico del Bilancio ENEA 8.602 milioni di lire destinati alla copertura degli impegni di spesa assegnati all'ENEA-DISP sulle gestioni 1991-1993 e rimasti da pagare al 31 dicembre 1993.

Per quanto riguarda la gestione di cassa occorre far presente che fino all'ottobre 1994 l'ANPA non ha disposto di un proprio conto di Tesoreria; in questo periodo la gestione è stata effettuata dall'ENEA su una distinta contabilità gestita per conto ANPA.

A seguito del D.P.C.M. del 14 settembre 1994 è stato istituito il conto corrente ANPA presso la Tesoreria Provinciale in data 11 novembre 1994 l'ENEA ha emesso mandato di pagamento a favore dell'ANPA per un importo pari a 28.362 milioni di lire determinato come differenza tra le disponibilità ANPA come sopra determinate e i pagamenti effettuati o in corso di esecuzione da parte dell'ENEA. Tale importo è stato riversato, dal tesoriere BNL, sul conto di Tesoreria Provinciale il 1 dicembre 1994 a seguito dell'entrata in operatività del suddetto conto.

Nel corso del 1994 non è avvenuta la stipula della Convenzione che dovrà regolare - in toto - i rapporti ENEA e ANPA e non è stato concluso il trasferimento dei beni mobili dell'ex ENEA-DISP all'ANPA del fondo di trattamento di fine servizio e dei fondi di previdenza relativi al personale ex ENEA-DISP.

Inoltre, in sede di convenzione, sarà definita la consuntivazione dei costi sostenuti da ENEA a favore dell'ANPA.

CAP. II - RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 1994**2.1 Parte in termini di programma**

Per la parte in termini di programma, a fronte di una previsione iniziale delle entrate di 44.000 milioni di lire è risultato, a consuntivo '94, un accertamento complessivo di 67.976 milioni di lire così costituito:

42.000	quale contributo dello Stato assegnato dal M.I.C.A.
15.740	erogati dall'ENEA quale avanzo di competenza '93 ed esercizi precedenti dell'ex ENEA-DISP
5.050	quale contributo dello Stato assegnato dal Ministero dell'Ambiente
1.307	per prestazioni di servizi
3.879	per altre entrate di cui principalmente contratti con l'U.E.

Tali importi sono così articolati per categorie di Bilancio:

ENTRATE CORRENTI:

		<u>Lire milioni</u>
CATEGORIA 1	Trasferimenti da parte dello Stato	62.790
CATEGORIA 3	Entrate derivanti dalla vendita di beni o dalla prestazione di servizi	1.307
CATEGORIA 4	Redditi e proventi patrimoniali	317
CATEGORIA 5	Poste correttive e compensative di spese correnti	354
CATEGORIA 6	Entrate non classificabili in altre voci	2.578
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	<u>67.346</u>

ENTRATE IN CONTO CAPITALE:

CATEGORIA 9	Realizzo valori mobiliari e riscossione crediti	630
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	<u>630</u>
	TOTALE ENTRATE IN TERMINI DI PROGRAMMA	<u>67.976</u>

Per quanto riguarda le entrate diverse dal contributo dello Stato, di competenza dell'esercizio 94, si riportano di seguito, articolate per categoria, le principali di natura finanziaria e programmatica.

Relativamente alle prestazioni di servizio si evidenzia:

	(in milioni di lire)
- CEE - Contrib. per copertura contr. assistenza tecnica con l'AEA TECHNOLOGY	720
- Fatturazione a terzi per prestazioni di istituto	250

le principali attività finanziate con contributo U.E. sono:

	(in milioni di lire)
- CEE Joint EC-RF Analysis of European Challenges solution in Nuclear Safety SC94/02-COSU-CT93-0038	314
- CEE Assist. tecn. Autorita' di Sicurezza Nucleare della Lituania - Contr. n. 94-0028	449
- CEE - RISKAUDIT Sicur. Prog. TSO Prog. Europei signific. per reattori PWR ecc. - Contr. FI3P-CT92-0026	350
- CEE - Atto agg. al Contr. FI3P-CT92-0061	39
- RISKAUDIT - Assist. ai paesi dell'Est Repubbl. Russa	148
- Contr. Ass. con NERC - IFE del Regno Unito per attiv. CEE trasf. mat. radioatt. negli ecosist. (ANPA)	75
- CEE - Atto Aggiuntivo al Contr. FI3S-CT92-0007 - Studio integrato sist.	

contenimento in calcestruzzo in condiz.
incidenti severi

306

- CEE - Assistenza tecnica all'autorità di
sicurezza della Slovenia. Contr. 94-0107

254

Per la parte spese risultano impegnati 41.276 milioni di lire così sintetizzabili per tipologia di costi:

- ° 25.768 milioni di lire per le spese di personale costituite da retribuzioni fisse e accessorie per 16.931 milioni di lire, oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per 5.604 milioni di lire, 2.985 milioni di lire per gli accantonamenti al fondo indennità di anzianità e di previdenza, 248 milioni di lire per i benefici sociali ed assistenziali previsti dal vigente contratto collettivo di lavoro del personale dipendente;
- ° 7.590 milioni per le spese di funzionamento logistico dell'Ente; tra le più rilevanti si segnalano 4.104 milioni di lire per il canone di locazione della sede di Via Vitaliano Brancati, 760 milioni di lire per il trasporto del personale, la mensa e il funzionamento dell'asilo nido, 2.310 milioni di lire per le spese tariffarie di forza motrice, vigilanza, pulizie, nonché tasse ed imposte;
- ° 7.918 milioni di lire per le attività programmatiche dell'Ente tra le quali si segnalano:
 - °° 702 milioni di spese a fronte di entrate diverse dal contributo ordinario dello Stato di natura programmatica che, come esposto al precedente paragrafo 2.1 hanno comportato accertamenti complessivi di entrate nel 1994 per oltre 5 miliardi di lire.
 - °° 603 milioni di investimenti che, come esposto anche nell'attivo della situazione patrimoniale, riguardano principalmente

immobilizzazioni tecniche: apparecchiature scientifiche per 456 milioni di lire, pubblicazioni, mobili ed arredi per i rimanenti 147 milioni di lire.

- °° 2.139 milioni di lire per l'emissione di contratti relativi a prestazioni tecnico-scientifiche, non finalizzate allo svolgimento delle commesse attive, dei quali 833 milioni di lire per prestazioni di servizi tecnico-scientifici e attività di ricerca e per 1.306 milioni di lire per i contratti di manutenzione delle infrastrutture logistiche e di ricerca. Tra i contratti di ricerca e di acquisizione di servizi tecnico-scientifici, sono compresi 454 milioni di lire per le attività in collaborazione con l'U.S.N.R.C. afferenti ai programmi di ricerca sugli incidenti "severi" nei reattori ad acqua leggera, e a quella di manutenzione ed applicazione dei codici di termoidraulica, e 121 milioni di lire per prestazioni di servizio finalizzate allo sviluppo di software per il centro di emergenza.

- °° 4.474 milioni per altre spese di parte corrente tra le quali 2.081 milioni di lire per le indennità di missione principalmente dovute alle attività ispettive e di vigilanza, 1.452 milioni di lire per il noleggio di apparecchiature per il calcolo scientifico e lo sviluppo di applicazioni gestionali, 941 milioni di lire per altre spese quali formazione, materiale di consumo, pubblicazioni, organizzazione di congressi e seminari, etc.

Gli stessi dati sono di seguito sintetizzati per categorie di spesa:

Spese correnti		<u>Lire milioni</u>
CATEGORIA 1	- Personale in servizio	25.810
CATEGORIA 2	- Organi dell'Ente, acquisto beni di consumo e servizi, contratti di studio, di ricerca e acquisizioni conoscenze	11.348
CATEGORIA 3	- Trasferimenti passivi	162
CATEGORIA 4	- Oneri finanziari e tributari	217
CATEGORIA 5	- Poste correttive e compensative di entrate correnti - Spese non classificabili in altre voci - Fondo di riserva	=
Totale obbligazioni di spese correnti		<u>37.537</u>
Spese in conto capitale		
CATEGORIA 6	- Acquisizione opere immobiliari ed immobilizzazioni tecniche	603
CATEGORIA 8	- Partecipazione e acquisizione valori mobiliari, concessione di crediti ed anticipazioni, indennità di anzianità al personale cessato	3.136
CATEGORIA 10	- Fondi di riserva	=
Totale obbligazioni di spese in conto capitale		<u>3.739</u>
TOTALE		<u>41.276</u>

2.2 Parte in termini di cassa

Si riassume in termini sintetici la gestione di cassa relativa all'esercizio 1994.

ENTRATE

Correnti:	63.318	milioni di lire
Conto capitale:	82	milioni di lire
Partite di giro:	<u>8.592</u>	milioni di lire
Totale	71.992	milioni di lire

SPESE

Correnti:	30.441	milioni di lire
Conto capitale:	1.855	milioni di lire
Partite di giro:	<u>8.371</u>	milioni di lire
Totale	40.667	milioni di lire

Consistenza

Cassa al 31.12.1994	31.325	milioni di lire
---------------------	--------	-----------------

Relativamente alle entrate le principali riscossioni hanno riguardato:

- per 62.790 milioni di lire il contributo da parte dello Stato: 42.000 milioni di lire trasferiti dal Ministero dell'Industria tramite l'ENEA; 5.050 milioni di lire quale contributo da parte del Ministero dell'Ambiente; 15.740 milioni di lire quale fondo iniziale di cassa all'1.1.93 dell'ex ENEA-DISP. Si ricorda che come già detto al precedente punto 1. tale importo è al netto dei debiti dell'ex ENEA-DISP al 31.12.94, pari a 8.602 milioni di lire, ed ai crediti non riscossi alla stessa data è pari a 782 milioni di lire;
- il rimanente importo di 610 milioni di lire è costituito principalmente da prestazioni di servizi e certificazioni di sicurezza nucleare e protezione sanitaria, recuperi e rimborsi di oneri per il personale, per mensa e trasporti, per attività a contributo U.E., per riscossioni del fondo indennità di anzianità.

Di seguito si riportano i dati della gestione di cassa articolati per categoria di spesa:

Entrate correnti:

Lire milioni

CATEGORIA 1	Trasferimenti da parte dello Stato - contributo ordinario	62.790
CATEGORIA 3	Entrate derivanti dalla vendita di beni o dalla prestazione di servizi	62
CATEGORIA 4	Redditi e proventi patrimoniali	84
CATEGORIA 5	Poste correttive e compensative di spese correnti	142
CATEGORIA 6	Entrate non classificabili in altre voci	240
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	<u>63.318</u>

Entrate in conto capitale:

CATEGORIA 9	Realizzo valori mobiliari e riscossione crediti	82
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	<u>82</u>

Entrate per partite di giro:

	<u>8.592</u>
TOTALE ENTRATE	<u>71.992</u>

Spese correnti		<u>Lire milioni</u>
CATEGORIA 1	- Personale in servizio	22.227
CATEGORIA 2	- Organi dell'Ente	=
	Acquisto beni di consumo e di servizi	7.939
	Contratti di studi di ricerca e acquisizione conoscenze	5
CATEGORIA 3	- Trasferimenti passivi	80
CATEGORIA 4	- Oneri finanziari e tributari	190
CATEGORIA 5	- Spese non classificabili in altre voci - Fondo di riserva	=
TOTALE SPESE CORRENTI		<u>30.441</u>
Spese in conto capitale		
CATEGORIA 6	- Acquisizione opere immobiliari ed immobilizzazioni tecniche	142
CATEGORIA 8	- Partecipazione e acquisizione valori mobiliari, concessione di crediti ed anticipazioni, indennità di anzianità al personale cessato	1.713
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE		<u>1.855</u>
Spese per partite di giro		8.371
Avanzo di cassa al 31.12.94		<u>31.325</u>
TOTALE SPESE		<u>71.992</u>