

Segue: QUADRO DEI CAPITOLI DI SPESA

SPESE		PAGAMENTI
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	
	<u>CONTABILITA' SPECIALE PARTITE DI GIRO</u>	
	Categoria 12	
	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	
700	-- Ritenute erariali	2.682.777.149
701	-- Ritenute previdenziali ed assistenziali	970.678.099
703	-- Trattenute a favore di terzi	487.956.050
704	-- Somme pagate per conto terzi	67.470.137
705	-- Partite in conto sospeso	4.162.196.671
	totale categoria 12	8.371.078.106
	<u>TOTALE PARTITE DI GIRO</u>	8.371.078.106
	<u>TOTALE DELLE SPESE</u>	40.667.265.777
	<u>consistenza di cassa al 31.12.94</u>	31.324.514.204
	<u>TOTALE A PAREGGIO</u>	71.991.779.981

SITUAZIONE
A NPA

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 31.12.93	al 31.12.94	in più	in meno
Disponibilità				
- Tesoreria Provinciale dello Stato		30.569.378.209	30.569.378.209	
- B.N.L. Agenzia 18		755.135.995	755.135.995	
		31.324.514.204	31.324.514.204	
Crediti ed anticipazioni				
- Crediti verso lo Stato		5.368.025.502	5.368.025.502	
- Crediti diversi		5.368.025.502	5.368.025.502	
		5.368.025.502	5.368.025.502	
Prestiti al personale		148.140.013	148.140.013	
Immobili				
- Laboratori ed impianti				
- Acquisto di beni in corso di esecuzione				
Immobilizzazioni tecniche				
- Macchine ed apparecchiature scientifiche		17.486.370	17.486.370	
- Mobili, arredi e macchine d'ufficio		1.166.200	1.166.200	
- Automezzi				
- Biblioteca		123.311.661	123.311.661	
- Metalli preziosi				
- Acquisto di beni in corso di esecuzione		461.326.336	461.326.336	
		603.290.567	603.290.567	
TOTALE ATTIVITA'		37.443.970.286	37.443.970.286	
Deficit patrimoniale				
TOTALE A PAREGGIO		37.443.970.286	37.443.970.286	

PATRIMONIALE AL 31.12.94

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 31.12.93	al 31.12.94	in più	in meno
Debiti				
- Debiti diversi		8.108.071.236	8.108.071.236	
- Debiti relativi ad acquisti di beni mobili ed immobili		461.326.336	461.326.336	
- Debiti per integrazione del fondo di anzianità		1.314.590.117	1.314.590.117	
- Debiti per concessione di prestiti al personale		108.400.000	108.400.000	
		9.992.387.689	9.992.387.689	
Poste rettificative dell'attivo				
- Fondo ammortamento beni su:				
- Macchine ed attrezzature scientifiche				
- Mobili, arredi e macchine d'ufficio				
- Automezzi				
- Cessione in corso di beni				
TOTALE PASSIVITA'		9.992.387.689	9.992.387.689	
Patrimonio netto		27.451.582.597	27.451.582.597	
TOTALE A PAREGGIO		37.443.970.286	37.443.970.286	

CONTO ECONOMICO DELL'

PARTE PRIMA: ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

		Importo
Trasferimenti da parte dello Stato	L.	62.790.000.000
Trasferimenti da parte di Enti locali o pubblici e Ministeri per programmi congiunti		-----
Entrate derivanti dalla vendita di beni o prestazioni di servizi	L.	62.000.330
Redditi e proventi patrimoniali	L.	83.998.249
Posto correttivo e compensativo di spese correnti	L.	142.365.122
Entrate non classificabili in altre voci	L.	239.687.044
Totale parte (1)	L.	63.318.050.745

PARTE SECONDA : COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI DI CASSA

A - Entrate incassate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio		-----
B - Produzioni e movimenti interni		-----
C - Trasferimenti attivi in natura		-----
D - Variazioni patrimoniali straordinarie:		
-- Insussistenze passive		-----
-- Interessi su prestiti al personale		-----
	L.	0
E - Spese pagate di competenza di successivi esercizi		-----
F - Variazioni nei crediti e debiti:		
-- Maggiori crediti - parte corrente		4.027.886.004
-- Minori debiti		-----
	L.	4.027.886.004
Totale parte (2)	L.	4.027.886.004
Totale generale (1+2)	L.	67.345.936.749
Disavanzo economico		-----
TOTALE A PAREGGIO	L.	67.345.936.749

ESERCIZIO 1994

		Importo
Personale in servizio	L.	22.226.421.690
Contratti di studio, di ricerca e di progettazione	L.	5.547.014
Acquisto beni di consumo e di servizi	L.	7.938.840.091
Trasferimenti passivi	L.	80.105.717
Oneri finanziari e tributari	L.	190.428.617
Poste correttive e compensative di entrate correnti. Spese non classificabili in altre voci. Fondo di riserva		-----
Totale parte (1)	L.	30.441.343.129
A - Spese di competenza pagate in precedenti esercizi		-----
B - Produzioni e movimenti interni		-----
C - Trasferimenti passivi in natura		-----
D - Ammortamenti e deprezzamenti		-----
E - Svalutazioni e deprezzamenti		-----
F - Accantonamenti per oneri presunti di competenza		-----
G - Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità di anzianità	L.	2.357.834.292
H - Variazioni patrimoniali straordinarie:		-----
— Riduzioni di obbligazioni per l'acquisto di beni		-----
— Materiali fissili		-----
— Interessi su prestiti al personale		-----
I - Investimenti di ricerca		-----
L - Entrate incassate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi		-----
M - Variazioni nei crediti e debiti:		-----
— Maggiori debiti - parte corrente	L.	7.095.176.731
— Minori crediti		-----
Totale parte (2)	L.	9.453.011.023
Totale generale (1+2)	L.	39.894.354.152
Avanzo economico	L.	27.451.582.597
TOTALE A PAREGGIO	L.	67.345.936.749

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

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1995

RELAZIONE FINANZIARIA

DELIBERAZIONE N. 112/C.A.

"IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ESAMINATO Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 1995 come risulta dal Doc ANPA(96) n. 43/C.A. corredato dalla relazione finanziaria e programmatica;

VISTA la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;

DELIBERA

1) il riaccertamento delle insussistenze attive pari a Lit. 84.307.247 e delle insussistenze passive pari a Lit. 2.360.255.985 con la distribuzione per titolo, categoria e capitolo riportati negli allegati schemi di bilancio.

2) le seguenti risultanze dell'esercizio finanziario 1995

- parte in termini di competenza:

Avanzo di competenza al 31.12.94	Lit. 26.700.152.017+
Accertamenti	Lit. 69.228.392.327+
Impegni	Lit. 54.142.348.364 -
Insussistenze passive Lit. 2.360.255.985	
Insussistenze attive Lit. 84.307.247 -	

	Lit. 2.275.948.738+

Avanzo di competenza al 31.12.95	Lit. 44.062.144.718
---	----------------------------

- parte in termini di cassa:

Fondo iniziale di cassa	Lit. 31.324.514.204+
Riscossioni	Lit. 70.009.407.979+
Pagamenti	Lit. 48.620.828.222 -

Avanzo di cassa al 31.12.95	Lit. 52.713.093.961

3) di incrementare, con successiva delibera di variazione al Bilancio di Previsione 1996, le disponibilità di competenza e cassa per effetto delle risultanze del Conto Consuntivo 1995 sopraesposto.

CONSIDERAZIONE INTRODUTTIVE

La gestione finanziaria dell'Agenzia Nazionale per la Protezione dell'Ambiente per il 1995 si è svolta sulla base di un Bilancio di Previsione formulato durante la fase di gestione commissariale di una Agenzia ancora allo stato embrionale. (Settembre '94 - Gennaio '95). Ciò ha portato a dover impostare il Bilancio '95 non per future attività certe, rese possibili da strutture già consolidate e da programmi avviati, ma su semplici ipotesi di lavoro, in molti casi senza alcuna iniziativa avviata al momento della impostazione del Bilancio.

La nomina del Consiglio di Amministrazione nel febbraio 1995 ha dato all'Agenzia l'Organo apicale, necessario per decidere le linee guida delle attività e le connesse strategie organizzative; ma l'assenza dell'Organo esecutivo, il Direttore, di cui a tutt'oggi non è stata effettuata la nomina, così come l'assenza degli atti attuativi della legge istitutiva, a cominciare dal mancato trasferimento del personale, non hanno consentito, una immediata attuazione delle attività previste.

Nel giugno 1995, perdurando questa carenza, il C.d.A. ha provveduto a nominare un Coordinamento, facente funzioni del Direttore, che ha cominciato ad avviare le attività più urgenti.

E' stato così formulato un Piano provvisorio, che ha consentito di dare inizio ad alcune attività in campo ambientale, e si è avviato un processo di redistribuzione del personale mediante la istituzione di "Gruppi di lavoro" specificamente indirizzati verso questi compiti istituzionali.

E' opportuno ribadire che una difficoltà di fondo che si presenta agli Organi, per portare a regime le iniziative avviate, è quella della scarsa consistenza numerica del personale, calato dalle 285 unità, ereditate dall'ENEA-DISP a 273 unità al 31.12.95, a seguito di pensionamenti.

I trasferimenti verso l'ANPA di 300 altri dipendenti pubblici, previsti dalla legge 61/94 entro il 31.12.94, a tutt'oggi non sono stati attuati.

Note sul Bilancio Consuntivo

Il Bilancio di Previsione è stato impostato sulle seguenti previsioni di entrate in termini di programma:

- Contributo dello Stato assegnato all'ENEA-DISP	45.000 milioni
- Contributo dello Stato assegnato all'ANPA per il '95	9.450 "
- Entrate programmatiche	1.300 "
- Entrate finanziarie	200 "
- Sopravvenienze '94	5.050 "
	<u>61.000 milioni</u>

In data 14.9.95 con doc. ANPA(95) n. 43/CA - Rev il C.d.A. ha approvato la prima variazione al bilancio di previsione 1995, che determinava maggiori sopravvenienze dall'esercizio '94 per 21.650 milioni ed una riduzione del contributo dello Stato, a seguito dell'applicazione della legge 85/95. di

1.882,5 milioni. Ciò ha portato le entrate totali previste, al netto delle partite di giro, a 80.827,5 milioni.

Per quanto riguarda la parte spese, nel 1995 si nota un incremento della capacità di assunzione di impegni rispetto al 1994; al netto delle partite di giro, gli impegni assunti sono stati infatti 42.407 milioni contro i 41.276 del '94, pur essendo diminuito il personale in organico da 285 a 273 unità.

E' aumentata anche la capacità di spesa propriamente detta: il rapporto pagamenti su competenza/impegni assunti che era nel 1994 $32.296/41.276 = 0,782$ (78,2%) è passato, nel 1995 a $37.142/42.407 = 0,875$ (87,5%).

E' soddisfacente anche il tasso di smaltimento dei residui passivi - (Pagamenti + Variazioni)/Consistenza iniziale, - che risulta $8.075/10.018 = 0,806$ (80,6%).

Una particolare attenzione è da rivolgere alle attività proprie dell'Agenzia.

Un primo gruppo, comprendente le prestazioni a terzi di servizi tecnici, le certificazioni e i controlli di sicurezza, gruppo in cui fanno spicco la convenzione con la Regione Piemonte, e la certificazione ad ENEA per IGNITOR, ha comportato entrate accertate per 1.135 milioni circa.

Un secondo gruppo, relativo ai contratti di associazione e ricerca con Enti internazionali, fra cui in particolare il contratto di assistenza tecnica all'Autorità di Sicurezza con la Slovenia ed un nutrito pacchetto di contratti di studio e ricerca affidati all'ANPA dalla CEE - Commissione della Comunità Europea - ha fatto riscontrare entrate accertate per 2.515 milioni.

Ammontano così a 3.650 milioni, pari a circa il 7% del contributo a carico dello Stato per il 1995, le entrate accertate ANPA afferenti ad attività istituzionali.

Un notevole incremento è da segnalare per quanto riguarda le spese specificamente programmatiche dell'Agenzia, così come viene dettagliatamente esposto a pag. 55 di questa relazione finanziaria. nella rappresentazione per tipologia di costi: l'utilizzo degli stanziamenti disponibili a questo fine è infatti passato dai 7.918 milioni del 1994 agli 11.545 del 1995 con un incremento pari al 45% circa.

E' stato infine regolarizzato con l'ENEA il passaggio di proprietà all'ANPA dei beni in uso all'ex ENEA-DISP, valutati a valore attuale in lire 5.897.833.983 che passano a valore patrimoniale dell'Agenzia, mentre sono ancora in corso i contatti sia con l'ENEA che con gli istituti depositari per il trasferimento del fondo di trattamento di fine servizio e del fondo di previdenza relativi al personale ex ENEA-DISP.

RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 1995 IN TERMINI DI COMPETENZA

Per la parte in termini di competenza, a fronte di una previsione iniziale delle entrate di 80.827,5 milioni di lire è risultato, a consuntivo '95, un accertamento complessivo di 84.192,7 milioni di lire così costituito:

52.627,5	quale contributo dello Stato assegnato dal Ministero dell'Ambiente al netto della riduzione di 1.822,5 Milioni di lire determinato dall'approvazione della legge 85/95 di conversione del D.L. 23 febbraio 1995 n. 41.
26.700	sopravvenienze e avanzi di gestione degli esercizi precedenti
59,0	quali contratti e contributi erogati da altri Enti pubblici
1.135,5	per prestazioni di servizi
3.670,7	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	79.327,5
CATEGORIA 2	Trasferimenti da parte di Enti locali o Enti pubblici	59
CATEGORIA 3	Entrate derivanti dalla vendita di beni o dalla prestazione di servizi	1.135,5
CATEGORIA 4	Redditi e proventi patrimoniali	155,2
CATEGORIA 5	Poste correttive e compensative di spese correnti	356,7
CATEGORIA 6	Entrate non classificabili in altre voci	2.515,2
TOTALE ENTRATE CORRENTI		<u>83.549,1</u>

ENTRATE IN CONTO CAPITALE:

CATEGORIA 9	Realizzo valori mobiliari e riscossione crediti	643,6
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	<u>643,6</u>
	TOTALE ENTRATE IN TERMINI DI COMPETENZA	84.192,7 =====

Per quanto riguarda le entrate diverse dal contributo dello Stato, di competenza dell'esercizio 1995, si riportano di seguito, articolate per categoria, le principali di natura finanziaria e programmatica.

CATEGORIA 3

-	Convenzione con Regione Piemonte	203	
-	Contratto con RISKAUDIT per l'analisi di Sicurezza degli impianti nucleari di ROVNO (Ukraina) (VVER 440/213 e VVR 1000/230)	132	
-	Contratto con ENEA-ERG-FUS	25	
			----- 360
-	Certificazioni, controlli di Sicurezza e Protezione Sanitaria (tra queste è da ricordare la Certificazione ad ENEA per IGNITOR per 423 milioni di lire)	771	
			----- 771

CATEGORIA 4

-	Quota interessi relativi ai fondi TFR accantonati presso l'INA	135
---	--	-----

CATEGORIA 5

-	Recuperi e rimborsi oneri per il personale (anticipi stipendi; donatori di sangue; trattenute dirigenti per polizze assicurative, etc.; personale comandato)	277
---	--	-----

CATEGORIA 6

-	CCE - Modelli e studio dei meccanismi di trasferimento del materiale radioattivo verso i corpi idrici COSU-CT91-0003.	31,0
-	CCE - Rilevazione e dosimetria neutroni e particelle cariche alle diverse quote di volo nell'atmosfera terrestre. Contratto FI3P-CT92-0021	49,9
-	RISKAUDIT - Revisione analisi di sicurezza Ignalina - PHASE 1. Contratto SC94/32 e 4424	20
-	RISKAUDIT - Assistenza tecnica all'Autorità di Sicurezza della Slovenia. Contratto 94-0107	235,9
-	CCE - Atto aggiuntivo al contratto FI3S-CT92-0007	50,4
-	CCE - Reactor pressure Vessel project Contatto FI3S-CT92-0002	156,4
-	CCE - Atto aggiuntivo al contratto FI3S-CT92-0002	306,0
-	AEA - Safety of design solutions and operation of NPP with RBMK reactors - 2° fase	159,0
-	RISKAUDIT - Assistenza alle Organizzazioni tecniche di sicurezza (TSO) ai paesi dell'Est COSU-CT94-0100	97,4
-	RISKAUDIT - Sicurezza dei progetti europei significativi per reattori PWR di tipo evolutivo e "large" - 2° fase ETNU-CT94-0139	410