

NOTA INTEGRATIVA

CONSIDERAZIONI INTRODUTTIVE

Premessa

Un elemento fondamentale innovativo per le attività dell'ANPA per il 1997 è stato il completamento degli Organi di Governo dell'Agenzia, a seguito della nomina e della presa di servizio del Direttore nel novembre del 1996.

Al completamento degli Organi non ha però fatto seguito un incremento dell'organico, così come auspicato e necessario per poter colmare le carenze, evidenti e sentite, di personale, sia in campo tecnico che in campo gestionale. E' proseguito invece il decremento già riscontrato nel 1995 e nel 1996, a seguito dei pensionamenti, in modo che dalle 257 unità in forza all'inizio dell'anno si è scesi alle 243 risultanti al 31 dicembre 1997.

Nel 1997 non vi è stata variazione di personale comandato rispetto al 1996.

Ciò nonostante, sia la formulazione del Bilancio di previsione 1997, approvato con delibera del C.d.A. del 9.12.96, Bilancio teso a privilegiare le attività istituzionali individuate come prioritarie, sia l'impostazione di una nuova struttura, sia pur da considerare provvisoria, delle Unità tecniche e gestionali dell'Agenzia, avente lo scopo di ottimizzare l'utilizzo del limitato organico disponibile, hanno consentito, come è dettagliatamente esposto nel paragrafo seguente, di poter meglio utilizzare le risorse finanziarie dell'esercizio, aumentando il totale degli impegni assunti e diminuendo di conseguenza l'avanzo di amministrazione a fine anno rispetto ai corrispondenti valori dell'anno precedente.

Sono infine da segnalare, come eventi significativi avvenuti nel corso del 1997:

- il rinnovo del contratto di lavoro (C.C.N.L. ENEA, che viene ancora applicato all'ANPA);
- l'emanazione del D.P.R. 335 contenente il Regolamento organizzativo dell'ANPA.

NOTE SUL CONTO CONSUNTIVO

Le previsioni di entrate in termini di programma del Bilancio di Previsione 1997 sono state le seguenti:

| | Miliardi di lire |
|----------------------------------|------------------|
| - Contributo dello Stato | 38.079 |
| - Contributo di Enti pubblici | 1.030 |
| - Entrate programmatiche | 3.690 |
| - Entrate finanziarie | 5.190 |
| - Avanzo di amministrazione 1996 | 44.747 |
| TOTALE | 92.736 |

Nel Bilancio di Previsione dello Stato, reso pubblico con legge n. 664 del 23.12.96, il contributo a favore dell'ANPA per il 1997 ha riportato, rispetto al contributo 1996 di 52.127,5 milioni di lire, una variazione negativa di 14.048 milioni di lire, riducendosi così a 38.079,5 milioni di lire.

Poichè il Bilancio di Previsione dell'ANPA è stato ultimato ai primi del dicembre 1997, è stato possibile iscrivere in Bilancio direttamente l'importo definitivo.

Il Consiglio di Amministrazione dell'ANPA con deliberazione n. 243 del 16.6.97 ha approvato la prima variazione del Bilancio di Previsione, che determinava l'accertamento di un maggior avanzo di 2.192,4 milioni, costituiti dalla differenza fra l'avanzo di amministrazione effettivo

di lire 46.939,4 milioni e quello presunto di lire 44.747 milioni. Le entrate totali previste, al netto delle partite di giro, salivano così a 94.928,9 milioni di lire.

Una rapida analisi dei parametri finanziari, che hanno caratterizzato il 1997, consente immediatamente di rilevare che l'incremento della capacità di assunzione di impegni rispetto all'anno precedente è nettamente positivo, anche in questo esercizio finanziario, con un valore del 27,3%.

Gli impegni assunti in valore assoluto, al netto delle partite di giro, sono stati infatti:

'97: 68.130 MI; '96: 53.523 MI; '95: 42.407 MI; '94: 41.276 MI.

La capacità di spesa, data dal rapporto dei pagamenti relativi alla competenza rispetto agli impegni assunti nell'esercizio finanziario, e pari a 41.140 MI. / 68.130 MI, è stata invece del 60,4% rispetto al 66,8% del '96: ciò anche dovuto al fatto che, come detto in premessa, la prima parte dell'anno è stata dedicata alla riorganizzazione dell'Agenzia che quindi ha potuto esplicare attività operative efficaci solo nella seconda metà dell'anno, con conseguente slittamento dei pagamenti al 1998.

Risulta invece nettamente migliorato rispetto al '96 il tasso di smaltimento dei residui passivi (pagamenti + variazioni)/consistenze iniziali, dato da $17.957 \text{ MI} / 24.475 = 73,3\%$ (45,8% nel '96).

Esaminando le entrate proprie accertate dell'Agenzia, dovute a prestazioni di servizi tecnici, certificazioni e controlli di sicurezza, pari nel '97 a 1.696 MI, si nota un significativo incremento del 17,2%, anche in questo campo, rispetto al 1996 (1.447 MI).

Per quanto riguarda invece le entrate proprie accertate dovute a contratti di associazione e ricerca con Enti internazionali, relative in prevalenza a contratti CEE, per l'assistenza ai Paesi dell'Est, l'incremento relativo al '96, dato da $2.415 \text{ MI} / 1.016 \text{ MI}$, è pari al 137,7%.

La ripartizione del totale degli impegni assunti (68.130 MI) per obiettivi programmatici, porta ai seguenti risultati:

| | (in milioni di lire) | |
|--|----------------------|---------------|
| - Impegni per spese di personale | 34.911 | |
| - Impegni per funzionamento e gestione | <u>13.906</u> | 48.817 |
| - Impegni per attività ambientali | 15.824 | |
| - Impegni per vigilanza nucleare e radioprotezione | <u>3.489</u> | |
| | | <u>19.313</u> |
| | | 68.130 |

Il trend delle spese per attività programmatiche è quindi ancora positivo: l'incremento rispetto al '96 è infatti dato da $19.313 \text{ MI} / 11.545 \text{ MI}$ pari al 67,3%.

Per quanto attiene, infine, al trattamento di fine servizio dei dipendenti ed alla indennità di previdenza del personale avente diritto, si rileva che sono state versate sulle apposite polizze esistenti presso l'INA a favore del personale, sia le quote relative al 1997 (2.144,9 MI), sia quelle impegnate negli anni precedenti (5.000 MI).

E' da segnalare infine che i rigidi vincoli imposti alla gestione degli Enti pubblici dalla legge n. 662 del 23.12.96 (Legge Finanziaria per il 1997) e la mancata erogazione di cassa del contributo dello Stato (38.079,5 MI) nel corso del 1997, hanno comportato per un Ente in via di sviluppo, come l'ANPA, la necessità di dover chiedere, ogni mese, al Ministero del Tesoro, la deroga per la spesa mensile, deroga concessa a volte, dopo parecchi giorni, in quanto firmata direttamente dal Ministro.

ESERCIZIO 1997 IN TERMINI DI COMPETENZA

In termini di competenza a fronte della previsione definitiva delle entrate, pari a 94.928,9 milioni di lire, oltre l'avanzo di amministrazione '96 di 46.939,4 milioni di lire, si sono avute a fine '97 entrate accertate per un totale di 44.479,7 milioni di lire così come segue:

38.079,5 - quale contributo dello Stato
 1.696,2 - per prestazioni di servizi e certificazioni
 2.415,3 - per contratti CEE
 2.288,7 - per altre entrate

L'articolazione per categorie di bilancio è la seguente:

ENTRATE CORRENTI

| | | milioni di lire |
|--------------------------------|--|-----------------|
| <u>CATEGORIA 1</u> | Trasferimenti da parte dello Stato | 38.079,5 |
| <u>CATEGORIA 3</u> | Entrate derivanti dalla vendita di beni o prestazione di servizi | 1.696,2 |
| <u>CATEGORIA 4</u> | Redditi e proventi patrimoniali | 556,3 |
| <u>CATEGORIA 5</u> | Poste correttive e compensative di spese correnti | 337,6 |
| <u>CATEGORIA 6</u> | Entrate non classificabili in altre voci | 2.417,1 |
| Totale entrate correnti | | 43.086,8 |

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

| | | milioni di lire |
|---|---|-----------------|
| <u>CATEGORIA 9</u> | Realizzo valori mobiliari e riscossione crediti | 1.392,9 |
| Totale entrate in conto capitale | | 1392,9 |
| TOTALE GENERALE | | 44.479,7 |

Per quanto riguarda le entrate diverse dal contributo dello Stato, di competenza dell'esercizio 1997, si riportano di seguito, articolate per categoria, le principali voci di natura finanziaria e programmatica:

| | milioni di lire |
|--|-----------------|
| <u>CATEGORIA 3</u> | |
| Prestazione di servizi tecnici: | |
| - Convenzione SINCERT | 30 |
| - Contratto con ENEA-ERG-FUS | 10 |
| - Convenzione con il Dipartimento della Protezione Civile per la realizzazione della rete prototipo per il rilevamento della radioattività in aria | 1335 |
| Certificazioni e controlli di Sicurezza e Protezione Sanitaria: | |
| - Convenzione con la Regione Umbria | 32 |
| - Certificazioni per trasporti nucleari | 270 |
| <u>CATEGORIA 4</u> | |
| Quota interessi relativi ai fondi TFR accantonati presso l'INA | 520 |
| Quota interessi relativi a prestiti al personale | 35 |
| <u>CATEGORIA 5</u> | |
| Recuperi e rimborsi oneri per il personale (rimborsi missioni CEE, personale comandato, rimborsi infortuni) | 239 |
| Rimborsi spese mensa | 33 |
| Recuperi e rimborsi spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi: | |
| - B.N.L. rimborso occupazione locali ANPA | 23 |
| <u>CATEGORIA 6</u> | |
| Contratti di associazione e ricerca con Enti internazionali: | |
| G.S.F.- Studio dei campi di radiazione e dosimetria alle diverse quote di volo. Contratto FI4P-CT95-0011. | 40,4 |
| RISKAUDIT - Studio dei progetti europei per reattori evolutivi pressurizzati di grossa taglia. Contratto SC 95/07 ETNU CT94-0139 | 75,4 |
| C.E.- Partecipazione al progetto "Eco-information european ports" | 25,0 |
| C.E.- Partecipazione ad un progetto multinazionale per la continuazione dello sviluppo di un data base e la raccolta di dati relativi alla tecnologia per lo smantellamento delle installazioni nucleari nelle condizioni di massima sicurezza. Contratto FI4D-CT95-0004. | 25,0 |
| RISKAUDIT - Progetto di studio sui problemi di sicurezza dei reattori futuri nell'ambito della cooperazione Unione Europea e Federazione Russa. Contratto SC 96/43-B7-6340/95/938./JR/A3. | 33,4 |

| | milioni di lire |
|--|-----------------|
| RISKAUDIT - Supporto all'autorità di sicurezza russa nella definizione delle misure di prevenzione e mitigazione in situazioni incidentali severe per gli impianti tipo VVER 440/213 VVER 1000. Contratto SC96/81 - 96-5282.00. | 137,3 |
| RISKAUDIT - Supporto all'autorità di sicurezza russa nelle valutazioni dell'integrità del circuito primario dei VVER-440/V-230. Contratto SC96/69 - 96-5287.00. | 184,7 |
| AEA TECHNOLOGY - Supporto all'autorità di sicurezza della Repubblica Ceca per il miglioramento della sicurezza della centrale di Dukovany unità 1,2,3 e 4 . Contratto SC - P011489 - 96-0247. | 153,3 |
| C.E.- Trasferimento di metodologie e pratiche di sicurezza occidentali all'autorità di sicurezza nucleare della Romania. Contratto 96 - 1230.00. | 162,2 |
| C.E.- Partecipazione ad un progetto multinazionale per lo sviluppo di tecniche neutroniche per la caratterizzazione di contenitori per rifiuti radioattivi. Contratto FI 4W-CT95-0011. | 59,3 |
| C.E.- Partecipazione ad un progetto multinazionale per la continuazione dello sviluppo di un data base sui costi e sui ratei di dose connessi alle operazioni di smantellamento delle installazioni nucleari, nonché sui dati relativi ai rifiuti radioattivi prodotti nel corso di tali operazioni. Contratto FI4D-CT95-0003. | 25,0 |
| C.E.- Trasferimento di metodologie e pratiche di sicurezza occidentali all'autorità di sicurezza nucleare della Slovenia. Contratto 96 - 1092.00. | 124,5 |
| RISKAUDIT - Progetto di studio TSO per lo sviluppo di un approccio comune europeo alla sicurezza per i PWR evolutivi di grossa taglia. Contratto SC96/33-B4-3070/95/897./JR/A3 | 92,6 |
| RISKAUDIT - Progetto PHARE di assistenza all'autorità di controllo della Repubblica Slovacca. Contratto SC96/18-CT95-1290.00 | 46,8 |
| C.E.- Sviluppo di un modello descrittivo dei flussi e della biodisponibilità dei radionuclidi in acque dolci al fine della predisposizione di contromisure. Contratto FI4P-CT95-0018/DG12-WSME. | 92,8 |
| CIEMAT - Partecipazione ad un progetto comunitario mirato allo sviluppo di strategie di recupero di territori contaminati da sostanze radioattive. Contratto FI4P-CT95-0021. | 124,7 |

| | milioni di lire |
|---|-----------------|
| RISKAUDIT - Supporto all'autorità di sicurezza ucraina nell'attività di licensing per il miglioramento della sicurezza delle unità VVER-440/213 e della unità VVER 1000/320. Contratto SC 96/24 -WW93.06/02.03/B002 | 126,3 |
| RISKAUDIT - Supporto all'autorità di sicurezza ucraina nell'attività di licensing per il completamento e il miglioramento della sicurezza delle unità di ROVNO 4 e KHMELNITSKY 2 e per il miglioramento della sicurezza della unità di ZAPOROSHE 6. Contratto SC 96/03 - UK 94.02/03.01/B002. | 287,2 |
| C.E. - Assistenza tecnica all'autorità di sicurezza nucleare della Slovenia. Contratto CT94 - 0107 | 130,3 |
| RISKAUDIT - Supporto alla C.C.E. per la definizione dei programmi di assistenza ai Paesi dell'Est Europeo. Contratto SC 97/06 - 96/B7/5340/000497/MNB. | 34,2 |
| C.E. - Partecipazione ad un progetto multinazionale per l'ottimizzazione di tecniche gamma per il controllo di qualità di contenitori di rifiuti radioattivi. Contratto FI4W - CT96 - 0036. | 48,5 |
| RISKAUDIT - Trasferimento delle metodologie e prassi autorizzative occidentali all'autorità di sicurezza nucleare della Federazione Russa - Addendum n°1 al contratto sc 95/14 - WW92.04/03.01/B007. | 180,3 |
| C.E. - Programma INCO-COPERNICUS per la classificazione delle contromisure in ambienti forestali, a seguito dell'incidente di Chernobyl, sulla base della riduzione della Dose, degli effetti sulla qualità ecologica e dei fattori economici. Contratto ERBIC15CT960202 | 23,1 |
| C.E. - Individuazione dei parametri ambientali e lo sviluppo di modelli descrittivi della dinamica a lungo termine dei radionuclidi in ecosistemi semi-naturali. Contratto FI4P- CT95 - 0022. | 176,4 |
| Altri contratti per importi inferiori a 20 milioni di lire | 5,9 |
| <u>CATEGORIA 9</u> | |
| Riscossioni dal fondo indennità di anzianità presso l'INA dei dipendenti ANPA | 1.329 |
| Riscossioni di prestiti concessi a dipendenti | 63 |

SPESE

Per la parte spese si rilevano impegni per 68.130 milioni di lire, la cui tipologia dei costi è così costituita:

- 34.911 milioni di lire per le spese di personale dipendente e comandato, essenzialmente formate da retribuzioni fisse ed accessorie per 22.420 milioni di lire, dagli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Agenzia per 6.014 milioni di lire; dagli accantonamenti al fondo di anzianità e di previdenza per 3.896 milioni di lire, dai benefici sociali ed assistenziali previsti dal vigente contratto collettivo di lavoro al personale dipendente per 2.581 milioni di lire;
- 8.659 milioni di lire per spese di funzionamento; tra le più rilevanti si segnalano 4.522 milioni di lire per il canone di locazione della Sede di Via Vitaliano Brancati, 857 milioni di lire per il trasporto di personale e la mensa, 2.640 milioni di lire per le spese tariffarie di forza motrice, vigilanza, pulizie nonché tasse, imposte e postelegrafoniche, e 640 milioni di lire per assicurazioni del personale e dei beni dell'Agenzia, fotoriproduzioni, spese per bandi di gara e per altri servizi.
- 24.561 milioni di lire per le attività programmatiche dell'Agenzia ed in particolare:
 - 770 milioni di lire, costituiti da spese per gli Organi dell'Agenzia per 593 milioni di lire e da spese per il funzionamento delle Commissioni Tecniche e Mediche per accertamento della idoneità psicofisica degli operatori nucleari per 177 milioni di lire;
 - 4.620 milioni di lire che riguardano principalmente immobilizzazioni tecniche quali: apparecchiature scientifiche, attrezzature e mezzi di trasporto speciali per 4.257 milioni di lire, libri e pubblicazioni per 222 milioni di lire, spese per mobili ed arredi per 141 milioni di lire;
 - 13.404 milioni di lire per contratti relativi a prestazioni tecnico-scientifiche, dei quali 8.920 milioni di lire per prestazioni di servizi tecnico-scientifici e attività di ricerca e 4.484 milioni di lire per i contratti di manutenzione delle infrastrutture logistiche e di ricerca;
 - 5.767 milioni di lire per le altre spese di supporto alle attività, tra le quali 2.472 milioni di lire per le indennità di missione, principalmente dovute alle attività ispettive e di vigilanza e per le attività ambientali, 600 milioni di lire per la istituzione di borse di studio per laureati italiani e stranieri e per un ciclo di dottorati di ricerca presso le principali Università italiane, 447 milioni di lire per il noleggio di apparecchiature per il calcolo scientifico e lo sviluppo di applicazioni gestionali, 2.248 milioni di lire per altre spese quali diffusione di informazione, materiali di consumo, organizzazione di congressi e seminari, etc.

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

SPESE CORRENTI

| | milioni di lire |
|--|-----------------|
| <u>CATEGORIA 1</u> Personale in servizio | 32.097 |
| <u>CATEGORIA 2</u> Organi dell'Ente | 593 |
| Acquisito beni di consumo e servizi, contratti di studio, di ricerca e acquisizioni conoscenze | <u>23.449</u> |
| | 24.042 |
| <u>CATEGORIA 3</u> Trasferimenti passivi | 915 |
| <u>CATEGORIA 4</u> Oneri finanziari e tributari | 252 |
| <u>CATEGORIA 5</u> Poste correttive e compensative di entrate correnti - Spese non classificabili in altre voci - Fondo di riserva | 7 |
| Totale obbligazioni di spese correnti | <u>57.313</u> |

SPESE IN CONTO CAPITALE

| | milioni di lire |
|---|-----------------|
| <u>CATEGORIA 6</u> Acquisizione opere immobiliari ed immobilizzazioni tecniche | 4.620 |
| <u>CATEGORIA 8</u> Partecipazione e acquisizione valori mobiliari, concessione di crediti ed anticipazioni, indennità di anzianità al personale cessato | 6.196 |
| Totale obbligazioni di spese in conto capitale | <u>10.817</u> |
| TOTALE GENERALE | 68.130 |

RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 1997 IN TERMINI DI CASSAEntrate

Per la parte in termini di cassa la gestione è stata fondata su di una previsione definitiva di 111.937,4 milioni di lire, al netto delle partite di giro pari a 14.800 milioni di lire, costituita da:

- 67.617,9 milioni di lire quale avanzo di cassa al 31.12.1996
- 44.319,5 milioni di lire quali riscossioni previste per l'esercizio 1997.

A fronte di tali previsioni le riscossioni complessive effettuate nell'esercizio 1997, al netto di quelle relative alle partite di giro pari a 12.675 milioni di lire, ammontano a complessivi 3.600 milioni di lire dei quali 908 milioni in conto residui e 2.692 milioni di lire in conto competenza.

Tra le riscossioni effettuate sull'esercizio di competenza si evidenziano:

- 159 milioni di lire per proventi derivanti da prestazioni di servizi tecnici e da certificazioni e controlli di sicurezza nucleare e protezione sanitaria;
- 248 milioni di lire per redditi e proventi patrimoniali e per interessi relativi a prestiti al personale;
- 303 milioni di lire per poste correttive e compensative di spese correnti (recuperi e rimborsi di spese per il personale, mensa, trasporti e per l'acquisto di beni e servizi);
- 1.307 milioni di lire per entrate non classificabili in altre voci tra le quali figurano 1.305 milioni di contributi CEE ai programmi di ricerca dell'ANPA;
- 675 milioni di lire per riscossione di valori mobiliari e recupero di crediti tra i quali 60 milioni per la riscossione della quota capitale dei prestiti concessi ai dipendenti e 615 milioni per riscossioni dal fondo indennità di anzianità per il personale cessato dal servizio.

Tra le riscossioni sui residui, pari a 908 milioni di lire per entrate correnti, si segnalano: 10 milioni di lire per contributi e concorsi da enti pubblici, 187 milioni di lire per proventi derivanti dalle prestazioni di servizi e da certificazioni e controlli e 704 milioni di lire principalmente per contributi CEE ai programmi di ricerca.

Spese

Nell'esercizio 1997 i pagamenti complessivi effettuati, al netto di quelli relativi alle partite di giro pari a 11.470 milioni di lire, ammontano a 56.085 milioni di lire con un decremento di 51.280 milioni di lire delle disponibilità di cassa a fine esercizio che passano dai 67.618 milioni di lire di inizio esercizio, ai 16.338 milioni di lire al 31.12.1997.

I pagamenti sono così composti:

- 41.141 milioni di lire da pagamenti sull'esercizio di competenza (36.487 milioni per spese correnti e 4.654 milioni per spese in conto capitale);
- 14.944 milioni di lire da pagamenti sulla gestione dei residui (7.542 milioni di lire per spese correnti e 7.402 milioni di lire per spese in conto capitale).

Gli stessi dati sono così sintetizzati per categoria di spesa:

(in milioni di lire)

| CAT. | DENOMINAZIONE | Esercizio | Residui | TOTALE |
|------|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Personale in servizio | 26.388 | 2.900 | 29.288 |
| 2 | Organi dell'Ente | 455 | 31 | 486 |
| | Acquisto beni e servizi | 9.023 | 2.642 | 11.665 |
| | Contratti | 70 | 963 | 1.033 |
| 3 | Trasferimenti passivi | 335 | 1.006 | 1.341 |
| 4 | Oneri finanziari | 209 | -- | 209 |
| 5 | Poste correttive | 7 | -- | 7 |
| | Totale spese correnti | 36.487 | 7.542 | 44.029 |
| 6 | Opere immobiliari e immobilizzazioni | 555 | 2.111 | 2.666 |
| 8 | Acquisizione valori mobiliari | 4.099 | 5.291 | 9.390 |
| | Totale spese in conto capitale | 4.654 | 7.402 | 12.056 |
| | TOTALI | 41.141 | 14.944 | 56.085 |

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 1997 espone un patrimonio netto di 41.690 milioni di lire dovuto alla differenza fra il totale delle attività pari a 116.891 milioni di lire ed il totale delle passività pari a 75.201 milioni di lire.

Il patrimonio netto dell'Agenzia si decrementa quindi, rispetto all'esercizio finanziario 1996, di 15.964 milioni di lire, per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio finanziario 1997.

ATTIVITA'

Disponibilità

- Le disponibilità liquide risultanti dal saldo al 31.12.97 del conto corrente aperto dall'Ente presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, sono pari a 16.338 milioni di lire.

Crediti ed anticipazioni

A seguito della mancata erogazione del contributo dello Stato, è stato iscritto un credito verso lo Stato di 38.079,5 milioni di lire.

Tra i crediti diversi per 10.522 milioni di lire, si segnalano:

- 3.372 milioni di lire per le prestazioni di servizio e le certificazioni di sicurezza nucleare e protezione sanitaria;
- 1.845 milioni di lire per le attività con parziale contributo U.E.;
- 714 milioni di lire per riscossioni dal fondo di anzianità;
- 2.591 milioni di lire per altre entrate.
- 2.000 milioni di lire per riscossioni rate mutui concessi ai dipendenti

Sono inoltre iscritte nei crediti le seguenti voci:

- il deposito c/o l'INA per la indennità di anzianità per 20.075 milioni di lire;
- il deposito c/o l'INA per la indennità di previdenza per 1.779 milioni di lire;
- il residuo fondo da ammortizzare per la indennità di anzianità, pari a 2.407 milioni di lire.

Immobili

L'importo di 1.582 milioni di lire è dato dalle spese sostenute per la realizzazione di impianti di laboratorio.

L'importo di 27 milioni di lire è riferito alla realizzazione in corso della rete prototipo per il rilevamento della radioattività in aria.

Immobilizzazioni tecniche

Le immobilizzazioni tecniche acquisite nell'anno, ammontano complessivamente a 1.334 milioni di lire che sono così ripartiti per natura di spesa:

- 1.170 milioni di lire per acquisto di apparecchiature, macchine e attrezzature;
- 35 milioni di lire per mobili, arredi e macchine per ufficio;
- 129 milioni di lire per acquisto libri e pubblicazioni.

Sono invece ancora in corso di acquisizione beni per un importo di 4.276 milioni di lire.

Dall'importo relativo al patrimonio totale in macchine e attrezzature sono stati detratti 1.688 milioni di lire circa relativi a beni radiati.

PASSIVITA'Debiti

L'importo complessivo di 36.641 milioni di lire è costituito principalmente da:

- 21.514 milioni di lire per debiti diversi tra i quali le spese relative al personale, quelle per le borse di studio e quelle di funzionamento della Sede ANPA;
- 4.304 milioni di lire per acquisto di beni mobili ed immobili;
- 7.629 milioni di lire per contratti di ricerca;
- 3.112 milioni di lire per contratti di servizi tecnici e scientifici.
- 70 milioni di lire per prestiti al personale;
- 12 milioni di lire per versamenti al fondo di previdenza;

Fondi di accantonamento

L'importo complessivo di 24.261 milioni di lire è costituito in buona parte dai fondi accantonati presso l'INA con le polizze a favore del personale ex ENEA-DISP, pari a 20.075 milioni di lire per la indennità di anzianità e 1.779 milioni di lire per l'indennità di previdenza integrativa. E' inoltre rappresentata la quota ancora da versare di 2.407 milioni di lire, per pareggiare la cifra di 22.482 milioni di lire che costituisce il fondo totale per il Trattamento di Fine Servizio dovuto al 31.12.97.

Poste rettificative dell'attivo

L'importo complessivo di 14.299 milioni di lire è costituito dalle quote di ammortamento dei beni il cui valore di acquisto è stato riportato nell'attivo. Tale importo risulta come sommatoria del valore dell'ammortamento relativo al 1997 con quello degli anni precedenti detratte le quote di ammortamento dei beni radiati.

CONTO ECONOMICO

La parte prima del conto economico espone, nella parte "Entrate Correnti" per categoria, il totale degli accertamenti e, nella parte "Spese Correnti", il totale degli impegni.

In particolare, per quanto riguarda la lettera D "Insussistenze Passive", la somma iscritta corrisponde ad annullamenti o riduzioni intervenuti nell'anno 1997 di obbligazioni giuridiche assunte verso terzi negli esercizi precedenti; per quanto riguarda le spese correnti, le insussistenze sono ammontate a 1.901 milioni di lire di cui 975 milioni di lire per il complesso delle spese di personale e 852 milioni di lire per l'acquisto di beni e servizi e per spese relative agli Organi e 64 milioni di lire per trasferimenti passivi.

Dalle risultanze del conto economico viene evidenziato un disavanzo di esercizio di 15.964 milioni di lire.

Tale disavanzo risulta dal saldo, negativo, tra entrate e spese correnti (14.226 milioni di lire) e quello, anche esso negativo, delle componenti che non danno luogo a movimenti di cassa (1.738 milioni di lire).

RIACCERTAMENTO DELLE INSUSSISTENZE ATTIVE E PASSIVE

Nel corso dell'esercizio 1997 si sono determinati annullamenti di crediti relativi alle gestioni 1996 e precedenti per circa 4 milioni di lire, dovuti principalmente a minori riscossioni per contratti di ricerca da Enti internazionali.

Sempre nel corso del 1997 si sono verificati annullamenti di obbligazioni giuridiche per minori costi rispetto alla determinazione iniziale per 3.013 milioni di lire.

Dette insussistenze passive sono così costituite:

| CAT. | DENOMINAZIONE | (in milioni di lire) |
|------|--------------------------------------|----------------------|
| 1 | Personale in servizio | 975 |
| 2 | Organi dell'Ente | 10 |
| | Acquisto beni e servizi | 852 |
| | Contratti | -- |
| 3 | Trasferimenti passivi | 64 |
| 4 | Oneri finanziari | -- |
| 5 | Poste correttive | -- |
| | Totale spese correnti | 1.901 |
| 6 | Opere immobiliari e immobilizzazioni | 954 |
| 8 | Acquisizione valori mobiliari | 158 |
| | Totale spese conto capitale | 1.112 |
| | TOTALE | 3.013 |

Di conseguenza l'avanzo di amministrazione, comprese le partite di giro, risulta così formato:

| | |
|---|-----------------------|
| - Entrate accertate | 57.272.758.575 + |
| - Avanzo di amministrazione al 31.12.96 | 46.939.451.512 + |
| - Insussistenze passive | 3.013.196.904 + |
| - Impegni assunti | 80.922.976.403 - |
| - Insussistenze attive | 3.938.061 - |
| Totale | <u>26.298.492.527</u> |

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in milioni di lire)

| | | |
|---|-----------------------|----------------|
| - Fondo iniziale di cassa | | 67.617.902.090 |
| - Riscossioni: | | |
| sulle competenze | 14.223.727.562 | |
| sui residui | <u>2.051.232.308</u> | |
| | | 16.274.959.870 |
| - Pagamenti: | | |
| sulle competenze | 51.153.053.645 | |
| sui residui | <u>16.402.006.334</u> | |
| | | 67.555.059.979 |
| - Avanzo di cassa al 31.12.1997 | | 16.337.801.981 |
| - Residui attivi al 31.12.1997 | | |
| esercizi precedenti | 3.553.032.720 | |
| esercizio di competenza | <u>43.049.031.013</u> | |
| | | 46.602.063.733 |
| - Residui passivi al 31.12.1997 | | |
| esercizi precedenti | 6.871.450.429 | |
| esercizio di competenza | <u>29.769.922.758</u> | |
| | | 36.641.373.187 |
| - Avanzo di amministrazione al 31.12.1997 | | 26.298.492.527 |

Con apposita delibera del Consiglio di Amministrazione tali risultanze saranno portate in aumento delle disponibilità di competenza e cassa del Bilancio di Previsione 1998.

CRITERI DI AMMORTAMENTO

Per quanto riguarda la determinazione delle quote annuali sono presi in considerazione:

a) **il valore da ammortizzare:** è dato dai costi sostenuti al netto del valore residuo del bene al termine della sua vita utile (tale valore è il 90% del valore del bene riportato in bilancio).

b) **il periodo di ammortamento:** corrisponde alla vita utile (periodo di tempo durante il quale il bene sarà suscettibile di fornire utilità economica all'azienda) del bene da ammortizzare e sulla sua durata influiscono fattori di natura fisica (grado di sfruttamento, costi di manutenzione) ed economica (progresso tecnologico).

c) **i criteri di ripartizione:** questi devono garantire una suddivisione sistematica del valore del bene in più esercizi in funzione della sua vita utile. Il criterio adottato è quello delle quote annue costanti.

I periodi di ammortamento e le quote annue costanti, calcolate sul 90% del valore di acquisto sono riportati nella seguente tabella:

| BENI | CAP. | QUOTA% | ANNI | VALORE ZERO DOPO ANNI |
|---|------|--------|------|-----------------------|
| Apparecchi e strumenti | 321 | 18 | 5 | 20 |
| Macchine per lavorazioni diverse | 321 | 9 | 10 | 30 |
| Attrezzature | 321 | 12,85 | 7 | 30 |
| Mobili e arredi per impieghi speciali di lab. | 321 | 6 | 15 | 30 |
| Mezzi di trasporto convenzionali | 329 | 15 | 6 | 20 |
| Mezzi di trasporto speciali | 329 | 9 | 10 | 20 |
| Mobili e macch.per ufficio, elettrodomestici | 330 | 9 | 10 | 30 |

I beni completamente ammortizzati, ma che risultano ancora funzionanti, compaiono in bilancio per il residuo valore del 10% fino a quando non verranno radiati. Al verificarsi di questa circostanza, il valore di tali beni e il relativo fondo saranno stralciati dallo Stato Patrimoniale con la conseguente iscrizione sul conto economico dell'eventuale utile realizzato o della perdita subita.