

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 1998 espone un patrimonio netto di 40.199 milioni di lire dovuto alla differenza fra il totale delle attività pari a 123.173 milioni di lire ed il totale delle passività pari a 82.974 milioni di lire.

Il patrimonio netto dell’Agenzia si riduce quindi, rispetto all’esercizio finanziario 1997, di 1.491 milioni di lire, per effetto del risultato economico negativo dell’esercizio finanziario 1998.

ATTIVITA'

Disponibilità

- Le disponibilità liquide risultanti dal saldo al 31.12.98 del conto corrente aperto dall’Ente presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, sono pari a 20.105 milioni di lire.

Crediti ed anticipazioni

A seguito della parziale erogazione del contributo dello Stato, è stato iscritto un credito verso lo Stato di 33.159 milioni di lire.

Tra i crediti diversi per 13.237 milioni di lire, si segnalano:

- 2.649 milioni di lire per le prestazioni di servizio e le certificazioni di sicurezza nucleare e protezione sanitaria;
- 2.753 milioni di lire per le attività con parziale contributo U.E.;
- 675 milioni di lire per riscossioni dal fondo di anzianità;
- 5.160 milioni di lire per altre entrate;
- 2.000 milioni di lire per mutui ai dipendenti.

Sono inoltre iscritte nei crediti le seguenti voci:

- il deposito c/o l’INA per l’indennità di anzianità per 21.493 milioni di lire;
- il deposito c/o l’INA per l’indennità di previdenza per 1.467 milioni di lire;
- il residuo fondo da ammortizzare per l’indennità di anzianità, pari a 1.198 milioni di lire.

Immobili

L’importo di 2.491 milioni di lire è dato dalle spese sostenute per la realizzazione di impianti di laboratorio.

L’importo di 2.024 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 4.936 milioni di lire che sono così ripartiti per natura di spesa:

- 4.335 milioni di lire per acquisto di apparecchi, macchine ed attrezzi;
- 318 milioni di lire per mobili, arredi e macchine per ufficio;
- 44 milioni di lire per mezzi di trasporto;
- 239 milioni di lire per acquisto libri e pubblicazioni.

Sono invece ancora in corso di acquisizione beni per un importo di 2.614 milioni di lire.

Dall’importo relativo al patrimonio totale in macchine e attrezzi, mobili e automezzi sono stati detratti 1.514 milioni di lire circa relativi a beni radiati.

PASSIVITÀ**Debiti**

L'importo complessivo di 44.815 milioni di lire è costituito principalmente da:

- 23.548 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;
- 4.677 milioni di lire per acquisto di beni mobili ed immobili;
- 11.828 milioni di lire per contratti di ricerca;
- 4.693 milioni di lire per contratti di servizi tecnici e scientifici;
- 57 milioni di lire per prestiti al personale;
- 12 milioni di lire per versamenti al fondo di previdenza.

Fondi di accantonamento

L'importo complessivo di 24.158 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 21.493 milioni di lire per l'indennità di anzianità e 1.467 milioni di lire per l'indennità di previdenza integrativa.

E' inoltre rappresentata la quota ancora da versare di 1.198 milioni di lire sul fondo per il Trattamento di Fine Servizio dovuto al 31.12.98, pari a 22.691 milioni di lire.

Poste rettificative dell'attivo

L'importo complessivo di 14.002 milioni di lire è costituito dalle quote di ammortamento dei beni il cui valore di acquisto è stato riportato nell'attivo.

Tale importo è dato dalla sommatoria del valore dell'ammortamento relativo al 1998 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 1998 di obbligazioni giuridiche assunte verso terzi negli esercizi precedenti; per quanto riguarda le spese correnti, le insussistenze sono ammontate a 8.861 milioni di lire di cui 3.664 milioni di lire per il complesso delle spese di personale e 575 milioni di lire per l’acquisto di beni e servizi e per spese relative agli Organi, 4 milioni di lire per trasferimenti passivi e 30 milioni di lire per oneri finanziari.

Dalle risultanze del conto economico è evidenziato un disavanzo di esercizio di 1.491 milioni di lire.

Tale disavanzo risulta dal saldo, negativo, tra entrate e spese correnti (5.001 milioni di lire) e dal saldo delle componenti che non danno luogo a movimenti di cassa (3.510 milioni di lire).

RIACCERTAMENTO DELLE INSUSSISTENZE ATTIVE E PASSIVE

Nel corso dell'esercizio 1998 si sono determinati annullamenti di crediti relativi alle gestioni 1997 e precedenti per circa 165 milioni di lire, dovuti a minori riscossioni su proventi derivanti dalla prestazione di servizi tecnici.

Sempre nel corso del 1998 si sono verificati annullamenti di obbligazioni giuridiche per minori costi rispetto alla determinazione iniziale per 8.864 milioni di lire.

Dette insussistenze passive sono così costituite:

CAT.	DENOMINAZIONE	(in milioni di lire)
1	Personale in servizio	3.664
2	Organi dell'Ente	
	Acquisto beni e servizi	575
	Contratti	4.588
3	Trasferimenti passivi	4
4	Oneri finanziari	30
5	Poste correttive	
	Totale spese correnti	8.861
6	Opere immobiliari e immobilizzazioni	
8	Acquisizione valori mobiliari	3
	Totale spese conto capitale	3
	TOTALE	8.864

Di conseguenza l'avanzo di amministrazione risulta così formato:

- Entrate accertate	58.205.552.613	+
- Avanzo di amministrazione al 31.12.97	26.298.492.527	+
- Insussistenze passive	8.864.370.862	+
- Impegni assunti	73.515.961.878	-
- Insussistenze attive	165.274.698	-
Totale	19.687.179.426	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Fondo iniziale di cassa		16.337.801.981
Riscossioni :	sulle competenze sui residui	31.297.036.952 <u>40.989.477.237</u> 72.286.514.189
Pagamenti :	sulle competenze sui residui	51.291.669.281 <u>17.227.180.847</u> 68.518.850.128
Avanzo di cassa al 31.12.1998		20.105.466.042
Residui attivi :	degli esercizi precedenti dell'esercizio	5.447.311.802 <u>38.949.199.884</u> 44.396.511.686
Residui passivi :	degli esercizi precedenti dell'esercizio	10.549.821.482 <u>34.264.976.820</u> 44.814.798.302
Avanzo di amministrazione al 31.12.1998		19.687.179.426

Con apposita delibera del Consiglio di Amministrazione tali risultanze saranno portate in diminuzione delle disponibilità di competenza e cassa del Bilancio di Previsione 1999.

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 saranno 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.

SITUAZIONE DEL PERSONALE

Alla data del **1° gennaio 1998** risultano in servizio n. **243** dipendenti, di cui n. 5 comandati presso altre amministrazioni, così suddivisi:

- n. **5** dirigenti;
- n. **238** dipendenti nei vari livelli professionali.

I dirigenti rappresentano il **2%** circa di tutto il personale.

Nel corso dell'anno sono cessati dal servizio (raggiunti limiti di età, dimissioni anticipate, decessi, ecc.) n. 5 dipendenti di cui:

- n. 1 nel Liv. 9.2;
- n. 1 nel Liv. 9;
- n. 2 nel Liv. 7;
- n. 1 nel Liv. 4.

Inoltre sono stati acquisite n. 1 unità comandata trasferita nei ruoli ANPA e n. 2 unità, di cui n. 1 dirigente, con contratto a tempo determinato.

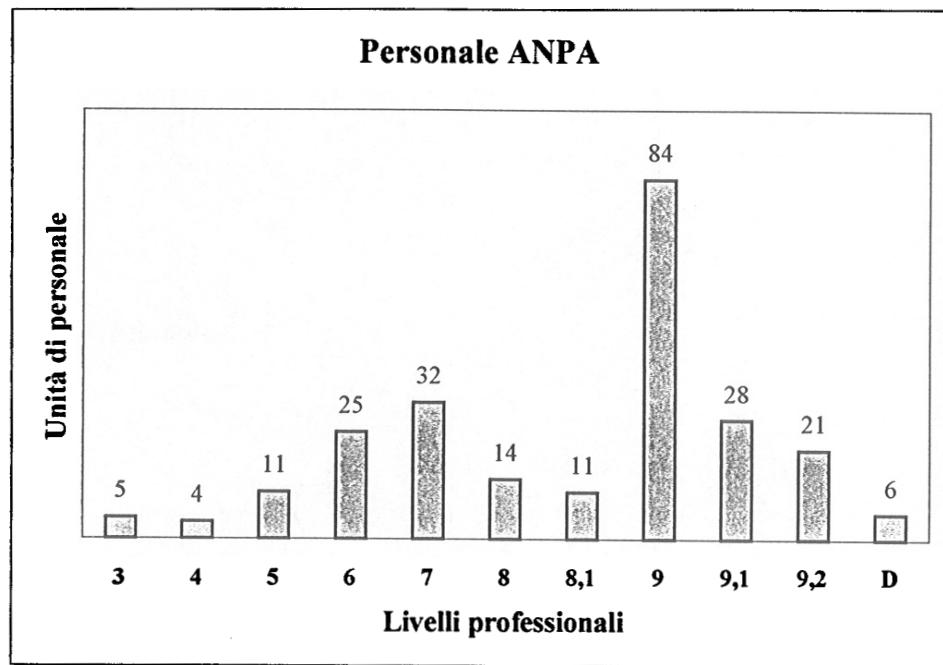
Di conseguenza, alla data del **31.12.1998** risultavano in servizio **241** dipendenti, così suddivisi:

- n. **6** dirigenti;
- n. **235** dipendenti nei vari livelli professionali.

I dirigenti rappresentano il **2,5%** circa di tutto il personale.

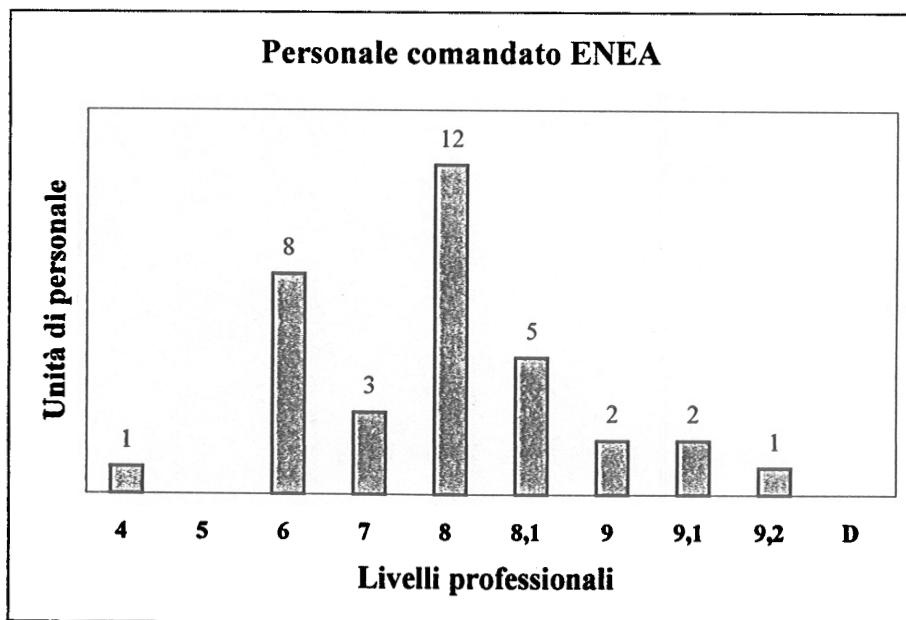
La distribuzione del personale nei vari livelli professionali risulta così composta:

- n. **6** nel Liv. D;
- n. **21** nel Liv. 9.2;
- n. **28** nel Liv. 9.1;
- n. **84** nel Liv. 9;
- n. **11** nel Liv. 8.1;
- n. **14** nel Liv. 8;
- n. **32** nel Liv. 7;
- n. **25** nel Liv. 6;
- n. **11** nel Liv. 5;
- n. **4** nel Liv. 4;
- n. **5** nel Liv. 3.



Al personale comandato in servizio al 1° gennaio 1998 si sono aggiunti n. 2 comandati provenienti dall'ENEA e n. 11 comandati provenienti da altre Amministrazioni pubbliche.

Al 31.12.1998, la distribuzione nei vari livelli professionali di n. 34 comandati ENEA risulta la seguente:



Il personale comandato dalle altre Amministrazioni, n. 28 unità, non è rappresentabile nell'istogramma a causa del diverso tipo di contratto.

SUDDIVISIONE DELLE ENTRATE PER CENTRO DI RESPONSABILITA'

	ACCERTAMENTI	INCASSI
CONTRIBUTO DELLO STATO	53.079.500.000	19.920.500.000
Direzione	520.010.879	91.467.682
Commissioni Consultive		
Servizio Amministrazione e Bilancio		
Servizio Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane	3.899.774	3.899.774
Servizio Servizi Generali	76.800.090	38.382.550
Dipartimento Stato dell'Ambiente	328.652.611	187.678.157
Dipartimento Rischio Nucleare e Radiologico	1.651.277.139	425.823.135
Dipartimento Strategie Integrate	147.978.180	15.695.618
SPESE DI PERSONALE	<u>2.397.433.940</u>	<u>1.897.645.894</u>
TOTALE	<u>58.205.552.613</u>	<u>22.581.092.810</u>

SUDDIVISIONE DELLE ENTRATE PER CENTRO DI RESPONSABILITA' E PER FONTE/TIPOLOGIA

FONTE/TIPOLOGIA	DIREZIONE		COMMISSIONI		SERVIZIO AMMINISTRAZ.		SERVIZIO PERSONALE		SERVIZIO SERV.GENERALI		DIPARTIM. AMBIENTE		DIPARTIM. NUCLEARE		DIPARTIM. STR.INTGR.		SPESE DI PERSONALE	
	accertam.	incassi	accertam.	incassi	accertam.	incassi	accertam.	incassi	accertam.	incassi	accertam.	incassi	accertam.	incassi	accertam.	incassi	accertam.	incassi
Contributo dello Stato	53.079	19.920																
da P.A., Regioni, EE.II.L.	420															100		
Prestazioni di servizio/ricerca																		
Gestione patrimoniale																	747	695
Rimborsi, oneri per il personale	100	91					4	4	75	38			48	21	1	1		
U.E. ed altri contributi													258	188	1.603	405	47	15
Alienazione immobili																	2	2
Alienazione immobilizzaz.																		
Riscossioni per TFS e prestiti																	1.522	1.153
TOTALE ACCERTAMENTI	53.599		0	0	4	77		329		1.651		148		2.398		58.206		
TOTALE INCASSI		20.011		0	0	0		4		38		188		426		16	1.898	22.581

SUDDIVISIONE DELLE SPESE PER CENTRO DI RESPONSABILITÀ¹

	STANZIAMENTI	IMPEGNI	PAGAMENTI
Direzione	5.717.000.000	5.254.626.718	2.243.115.065
Commissioni Consultive	290.000.000	267.000.000	8.124.750
Servizio Amministrazione e Bilancio	2.805.000.000	2.389.323.655	1.420.313.951
Servizio Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane	1.672.000.000	961.883.893	428.147.345
Servizio Servizi Generali	12.537.000.000	10.839.108.593	8.170.956.632
Dipartimento Stato dell'Ambiente	16.998.000.000	15.127.677.831	1.291.202.649
Dipartimento Rischio Nucleare e Radiologico	5.420.493.000	4.314.066.176	616.828.965
Dipartimento Strategie Integrate	4.539.000.000	3.270.757.208	1.091.996.648
SPESE DI PERSONALE	37.800.000.000	31.091.517.804	25.391.074.767
Fondo di riserva	500.500.000		
TOTALE	<u>88.278.993.000</u>	<u>73.515.961.878</u>	<u>40.661.760.772</u>

**SUDDIVISIONE DELLE SPESE IN TERMINI DI PROGRAMMA
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1998**
(ripartite in spese dirette e di personale)

(in milioni di lire)

		Attività tec-scient. in campo ambientale	Attività tec-scient. in campo nucleare	Affari Generali	Fondi di Riserva	TOTALE
STANZ.	diretti	24.270	6.115	19.594	500	50.479
	pers.	<u>16.110</u>	<u>9.260</u>	<u>12.430</u>		<u>37.800</u>
	Totale	40.379	15.375	32.024		88.279 *
IMP.	diretti	21.086	4.859	16.479		42.424
	pers.	<u>13.250</u>	<u>7.617</u>	<u>10.225</u>		<u>31.092</u>
	Totale	34.336	12.476	20.704		73.516
PAGAM.	diretti	2.526	756	11.989		15.271
	pers.	<u>10.821</u>	<u>6.220</u>	<u>8.350</u>		<u>25.391</u>
	Totale	13.347	6.976	20.339		40.662

* Lo stanziamento riportato nel Bilancio di Previsione 1998 è pari a lire 93.980,5 milioni. A seguito dell'approvazione del Conto Consuntivo 1997 si è riscontrato un minor avanzo di amministrazione di lire 5.701,5 milioni (vedi delibera n.413 del 10.11.98). Pertanto il valore finale degli stanziamenti disponibili per il 1998 è risultato essere di lire 88.279 milioni.

BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 1998
Tabella sinottica

DENOMINAZIONE Titoli	ESERCIZIO DI COMPETENZA			GESTIONE DEI RESIDUI			GESTIONE DI CASSA		RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Previsione definitiva	Accertamenti	Riscossioni	Consistenza iniziale	Riscossioni	Variazioni negative	Previsione definitiva	Riscossioni totali	
ENTRATE									
1 - Entrate correnti	60.570.500.000	56.681.480.311	21.427.742.280	44.553.671.659	39.388.187.941	165.274.698	61.325.500.000	60.815.930.221	40.253.947.051
2 - Entrate in conto capitale	1.410.000.000	1.524.072.302	1.153.350.530	718.394.011	407.686.689		1.410.000.000	1.561.037.219	681.429.094
3 - Partite di giro	17.400.000.000	12.040.684.223	8.715.944.142	1.329.998.067	1.193.602.607		17.400.000.000	9.909.546.749	3.461.135.541
TOTALE DELLE ENTRATE	79.380.500.000	70.246.236.836	31.297.036.952	46.602.063.737	40.989.477.237	165.274.698	80.135.500.000	72.286.514.189	44.396.511.686
Avanzo di amministrazione al 31.12.1997	26.298.492.527	26.298.492.527							
FONDO INIZIALE DI CASSA							16.337.801.981	16.337.801.981	

DENOMINAZIONE Titoli	ESERCIZIO DI COMPETENZA			GESTIONE DEI RESIDUI			GESTIONE DI CASSA		RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Consistenza iniziale	Pagamenti	Disimpegni	Previsione definitiva	Pagamenti totali	
SPESE									
1 - Spese correnti	74.468.492.527	61.682.134.963	33.963.067.885	27.106.161.816	10.730.927.344	8.861.192.114	90.670.000.000	44.693.995.229	35.233.109.436
2 - Spese in conto capitale	13.810.500.000	11.833.826.915	6.698.692.887	6.401.492.814	4.154.069.052	3.178.748	26.765.500.000	10.852.761.939	7.379.379.042
3 - Partite di giro	17.400.000.000	12.040.684.223	10.629.908.509	3.133.718.561	2.342.184.451		17.400.000.000	12.972.092.960	2.202.309.824
TOTALE DELLE SPESE	105.678.992.527	85.556.646.101	51.291.669.281	36.641.373.191	17.227.180.847	8.864.370.862	134.835.500.000	68.518.850.128	44.814.798.302
Avanzo di amministrazione al 31.12.1998		19.687.179.426							
CONSISTENZA DI CASSA al 31.12.1998								20.105.466.042	

RENDICONTO FINANZIARIO

PARTE I - ENTRATE

PARTE II - USCITE

Cap.	DENOMINAZIONE	Gestione di competenza								
		Iniziali	Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			In aumento (6-3)	In diminuzione (3-6)	Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (9-7)	Totali accertati (7+8)	In più (9-8)	In meno (8-9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.1997	32.000.000.000		5.701.507.473	26.298.492.527					
	FONDO INIZIALE DI CASSA									
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
	Categoria 1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
005	Contributi a carico dello Stato	53.079.500.000			53.079.500.000	19.920.500.000	33.159.000.000	53.079.500.000		
	Totali Categoria 1	53.079.500.000			53.079.500.000	19.920.500.000	33.159.000.000	53.079.500.000		
	Categoria 2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ENTI LOCALI O PUBBLICI E MINISTERI PER PROGRAMMI CONGIUNTI									
010	Contributi e concorsi erogati da Enti Pubblici	550.000.000			550.000.000		520.000.000	520.000.000		30.000.000
	Totali Categoria 2	550.000.000			550.000.000		520.000.000	520.000.000		30.000.000
	Categoria 3 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI O DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
015	Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni									
016	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi tecnici	700.000.000			700.000.000	978.180	24.700.000	25.678.180		674.321.820
017	Proventi derivanti dalla prestazione di attività di ricerca									
018	Proventi derivanti da cessioni di conoscenze e brevetti									
019	Proventi derivanti da certificazioni, controlli di sicurezza e protezione sanitaria e ambientale	250.000.000			250.000.000	20.900.000	73.500.000	94.400.000		155.600.000
020	Realizzi per cessioni in materiale fuori uso									
021	Realizzi per cessioni di materiali diversi									
	Totali Categoria 3	950.000.000			950.000.000	21.878.180	98.200.000	120.078.180		829.921.820