

Spese

In termini di competenza a fronte della previsione definitiva delle spese pari a 84.177 milioni di lire si sono avuti, a fine '99, impegni di spesa per un totale di 77.880 milioni di lire.

L'articolazione delle spese per categorie di bilancio è la seguente:

SPESE CORRENTI

		milioni di lire
<u>CATEGORIA 1</u>	Personale in servizio	35.264
<u>CATEGORIA 2</u>	Organî dell'Ente Acquisto beni di consumo e servizi, contratti di studio, di ricerca e acquisizioni conoscenze	583 _____ 30.629 _____ 31.212
<u>CATEGORIA 3</u>	Trasferimenti passivi	287
<u>CATEGORIA 4</u>	Oneri finanziari e tributari	1.783
<u>CATEGORIA 5</u>	Poste correttive e compensative di entrate correnti - Spese non classificabili in altre voci - Fondo di riserva	50 _____
Totale obbligazioni di spese correnti		68.596

SPESE IN CONTO CAPITALE

		milioni di lire
<u>CATEGORIA 6</u>	Acquisizione opere immobiliari ed immobilizzazioni tecniche	5.739
<u>CATEGORIA 8</u>	Partecipazione e acquisizione valori mobiliari, concessione di crediti ed anticipazioni, indennità di anzianità al personale cessato	3.545 _____
Totale obbligazioni di spese in conto capitale		9.284
TOTALE GENERALE		77.880

Per la parte relativa alle spese la tipologia dei costi è così costituita:

RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 1999 IN TERMINI DI CASSA**Entrate**

Per la parte in termini di cassa la gestione è stata fondata su di una previsione definitiva di 119.220 milioni di lire, al netto delle partite di giro pari a 17.400 milioni di lire, costituita da:

- 20.105 milioni di lire quale avanzo di cassa al 31.12.1998
- 99.115 milioni di lire quali riscossioni previste per l'esercizio 1999.

A fine esercizio le disponibilità di cassa passano da 20.105 milioni di lire di inizio esercizio a 21.050 milioni di lire al 31.12.1999 con un incremento di 945 milioni di lire.

A fronte di tali previsioni le riscossioni complessive effettuate nell'esercizio 1999, al netto di quelle relative alle partite di giro pari a 11.738 milioni di lire, ammontano a complessivi 67.360 milioni di lire dei quali 35.781 milioni di lire in conto residui e 31.579 milioni di lire in conto competenza.

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

- 390 milioni di lire per proventi derivanti da prestazioni di servizi tecnici e da certificazioni e controlli di sicurezza nucleare e protezione sanitaria;
- 206 milioni di lire per redditi e proventi patrimoniali e per interessi relativi a prestiti al personale;
- 254 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);
- 867 milioni di lire per entrate non classificabili in altre voci tra le quali figurano 833 milioni di lire per contributi CEE ai programmi di ricerca dell'ANPA;
- 1.337 milioni di lire per riscossione di valori mobiliari e recupero di crediti tra i quali 130 milioni di lire per la riscossione della quota capitale dei prestiti concessi ai dipendenti e 1.207 milioni di lire per riscossioni dal fondo indennità di anzianità per il personale cessato dal servizio.

Tra le riscossioni sui residui, pari a 40.254 milioni di lire per entrate correnti, si segnalano: 33.159 milioni di lire per contributo a carico dello Stato, 1.833 milioni di lire per proventi derivanti dalle prestazioni di servizi e da certificazioni e controlli e 592 milioni di lire principalmente per contributi CEE ai programmi di ricerca.

Spese

Nell'esercizio 1999 i pagamenti complessivi effettuati, al netto di quelli relativi alle partite di giro pari a 13.416 milioni di lire, ammontano a 64.738 milioni di lire.

I pagamenti sono così composti:

- 42.820 milioni di lire da pagamenti sull'esercizio di competenza (38.988 milioni di lire per spese correnti e 3.832 milioni di lire per spese in conto capitale);
- 21.918 milioni di lire da pagamenti sulla gestione dei residui (18.640 milioni di lire per spese correnti e 3.278 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	26.913	5.870	32.783
2	Organi dell'Ente	527	8	535
	Acquisto beni e servizi	9.528	5.880	15.408
	Contratti	231	5.630	5.861
3	Trasferimenti passivi	123	1.118	1.241
4	Oneri finanziari	1.616	134	1.750
5	Poste correttive	50	--	50
	Totale spese correnti	38.988	18.640	57.628
6	Opere immobiliari e immobilizzazioni	737	2.970	3.707
8	Acquisizione valori mobiliari	3.095	308	3.403
	Totale spese in conto capitale	3.832	3.278	7.110
	TOTALI	42.820	21.918	64.738

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 1999 espone un patrimonio netto di 30.238 milioni di lire dovuto alla differenza fra il totale delle attività pari a 137.302 milioni di lire ed il totale delle passività pari a 107.064 milioni di lire.

Il patrimonio netto dell’Agenzia si riduce quindi, rispetto all’esercizio finanziario 1998, di 9.961 milioni di lire, per effetto del risultato economico negativo dell’esercizio finanziario 1999.

ATTIVITA'**Disponibilità**

Le disponibilità liquide risultanti dal saldo al 31.12.99 del conto corrente aperto dall’Ente presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, sono pari a 21.050 milioni di lire.

Crediti ed anticipazioni

A seguito della parziale erogazione del contributo dello Stato, è stato iscritto un credito verso lo Stato di 30.159 milioni di lire.

Tra i crediti diversi per 16.034 milioni di lire, si segnalano:

- 864 milioni di lire per trasferimenti da parte di Enti Pubblici;
- 1.054 milioni di lire per le prestazioni di servizio e le certificazioni di sicurezza nucleare e protezione sanitaria;
- 3.107 milioni di lire per le attività con parziale contributo U.E.;
- 562 milioni di lire per riscossioni dal fondo di anzianità;
- 8.447 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 30.153 milioni di lire;
- il deposito c/o l’INA per l’indennità di previdenza per 1.467 milioni di lire;

Immobili

L’importo di 3.306 milioni di lire è dato dalle spese sostenute per la realizzazione di impianti di laboratorio.

L’importo di 4.513 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 2.845 milioni di lire che sono così ripartiti per natura di spesa:

- 2.587 milioni di lire per acquisto di apparecchi, macchine ed attrezzi;
- 110 milioni di lire per mobili, arredi e macchine per ufficio;
- 100 milioni di lire per mezzi di trasporto;
- 48 milioni di lire per acquisto libri e pubblicazioni.

Sono invece ancora in corso di acquisizione beni per un importo di 423 milioni di lire.

Nel corso del 1999 non sono intervenute radiazioni di beni inventariali.

PASSIVITA'**Debiti**

L'importo complessivo di 59.745 milioni di lire è costituito principalmente da:

- 29.140 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;
- 6.704 milioni di lire per acquisto di beni mobili ed immobili;
- 16.537 milioni di lire per contratti di ricerca;
- 7.196 milioni di lire per contratti di servizi tecnici e scientifici;
- 147 milioni di lire per prestiti al personale;
- 21 milioni di lire per versamenti al fondo di previdenza.

Fondi di accantonamento

L'importo complessivo di 31.619 milioni di lire è costituito dai fondi accantonati presso l'INA con le polizze a favore del personale ex ENEA-DISP, pari a 30.153 milioni di lire per l'indennità di anzianità e 1.466 milioni di lire per l'indennità di previdenza integrativa.

Poste rettificative dell'attivo

L'importo complessivo di 15.701 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 1999 con quello degli anni precedenti.

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 1999 di obbligazioni giuridiche assunte verso terzi negli esercizi precedenti; per quanto riguarda le spese correnti, le insussistenze sono ammontate a 596 milioni di lire di cui 232 milioni di lire per spese di personale, 351 milioni di lire per l’acquisto di beni e servizi e contratti di ricerca e 13 milioni di lire per trasferimenti passivi.

Dalle risultanze del conto economico è evidenziato un disavanzo di esercizio di 9.961 milioni di lire.

Tale disavanzo risulta dal saldo, negativo, tra entrate e spese correnti (6.074 milioni di lire) e dal saldo delle componenti che non danno luogo a movimenti di cassa (3.887 milioni di lire).

RIACCERTAMENTO DELLE INSUSSISTENZE ATTIVE E PASSIVE

Nel corso dell'esercizio 1999 è stato annullato il credito verso l'ENEA iscritto nel bilancio 1994 per 789 milioni di lire relativo alle gestioni 1991 - 1993 a favore dell'ex ENEA-DISP.

In data 4 maggio 2000 è stato definito con l'ENEA un accordo sulla situazione dare-avere tra i due Enti con l'individuazione dei costi reciprocamente sostenuti: tale accordo, che vede l'ANPA creditrice di 6.745 milioni di lire, sarà oggetto della prossima variazione al bilancio di previsione 2000.

Sempre nel corso del 1999 si sono verificati annullamenti di obbligazioni giuridiche per minori costi rispetto alla determinazione iniziale per 601 milioni di lire.

Dette insussistenze passive sono così costituite:

CAT.	DENOMINAZIONE	(in milioni di lire)
1	Personale in servizio	232
2	Organi dell'Ente	
	Acquisto beni e servizi	348
	Contratti	3
3	Trasferimenti passivi	13
4	Oneri finanziari	
5	Poste correttive	
	Totale spese correnti	596
6	Opere immobiliari e immobilizzazioni	5
8	Acquisizione valori mobiliari	
	Totale spese conto capitale	5
	TOTALE	601

Di conseguenza l'avanzo di amministrazione risulta così formato:

- Entrate accertate	79.683.579.037	+
- Avanzo di amministrazione al 31.12.98	19.687.179.426	+
- Insussistenze passive	601.385.986	+
- Impegni assunti	93.684.874.082	-
- Insussistenze attive	789.000.000	-
Totale	5.498.270.367	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Fondo iniziale di cassa		20.105.466.042
Riscossioni :	sulle competenze sui residui	41.776.519.355 <u>37.321.173.367</u> 79.097.692.722
Pagamenti :	sulle competenze sui residui	55.002.492.609 <u>23.151.157.534</u> 78.153.650.143
Avanzo di cassa al 31.12.1999		21.049.508.621
Residui attivi :	degli esercizi precedenti dell'esercizio	6.286.338.319 <u>37.907.059.682</u> 44.193.398.001
Residui passivi :	degli esercizi precedenti dell'esercizio	21.062.254.782 <u>38.682.381.473</u> 59.744.636.255
Avanzo di amministrazione al 31.12.1999		5.498.270.367

Con apposita delibera del Consiglio di Amministrazione tali risultanze saranno portate in aumento delle disponibilità di competenza e cassa del Bilancio di Previsione 2000.

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 1999** risultano in servizio n. **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.

Nel corso dell'anno sono cessati dal servizio (raggiunti limiti di età, dimissioni anticipate, decessi, ecc.) n. 9 dipendenti di cui:

- n. 1 nel Liv. D;
- n. 1 nel Liv. 9.2;
- n. 1 nel Liv. 9.1;
- n. 2 nel Liv. 9;
- n. 2 nel Liv. 8.1;
- n. 1 nel Liv. 8;
- n. 1 nel Liv. 7.

Sono stati trasferiti nei ruoli ANPA, ai sensi dell'art. 2, comma 2 della legge 61/94, n. 55 dipendenti ENEA (delibera 530/C.d.A. del 23/9/1999) e n. 41 dipendenti da altre amministrazioni.

Si è completata l'articolazione della struttura organizzativa con l'attribuzione di n. 15 incarichi dirigenziali di cui n. 2 con contratto a tempo determinato.

Di conseguenza, alla data del **31.12.1999** risultavano in servizio **328** dipendenti, di cui n. 10 comandati presso altre amministrazioni, così suddivisi:

- n. **21** dirigenti (di cui n. 3 a tempo determinato);
- n. **307** dipendenti nei vari livelli professionali.

I dirigenti rappresentano il **6,4%** circa di tutto il personale.

Il personale dipendente trasferito da altre amministrazioni non ha ancora avuto un'inquadramento nei livelli ANPA, mentre la distribuzione del restante personale nei vari livelli professionali risulta così composta:

- n. 21 nel Liv. D;
- n. 49 nel Liv. 9.2;
- n. 68 nel Liv. 9.1;
- n. 47 nel Liv. 9;
- n. 10 nel Liv. 8.1;
- n. 34 nel Liv. 8;
- n. 29 nel Liv. 7;
- n. 14 nel Liv. 6;
- n. 12 nel Liv. 5;
- n. 3 nel Liv. 4.

Si aggiungono al personale dipendente n. 19 comandati provenienti da altre Amministrazioni pubbliche e n. 50 unità di personale con contratto a tempo determinato assunto con Legge 267/98.

BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 1999
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	63.020.000.000	62.521.752.808	30.241.040.778	40.253.947.051	35.668.338.513	789.000.000	97.545.000.000	65.909.379.291	36.077.320.568
2 - Entrate in conto capitale	1.470.000.000	1.357.260.591	1.337.543.171	681.429.094	112.910.473		1.570.000.000	1.450.453.644	588.236.041
3 - Partite di giro	17.400.000.000	15.804.565.638	10.197.935.406	3.461.135.541	1.539.924.381		17.400.000.000	11.737.859.787	7.527.841.392
TOTALE DELLE ENTRATE	81.890.000.000	79.683.579.037	41.776.519.355	44.396.511.686	37.321.173.367	789.000.000	116.515.000.000	79.097.692.722	44.193.398.001
Avanzo di amministrazione al 31.12.1998	19.687.179.426	19.687.179.426							
FONDO INIZIALE DI CASSA							20.105.466.042	20.105.466.042	

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	73.952.179.426	68.595.915.560	38.988.349.947	35.233.109.436	18.639.628.358	595.554.485	100.724.466.042	57.627.978.305	45.605.492.206
2 - Spese in conto capitale	10.225.000.000	9.284.392.884	3.831.922.217	7.379.379.042	3.278.144.986	5.831.501	18.496.000.000	7.110.067.203	9.547.873.222
3 - Partite di giro	17.400.000.000	15.804.565.638	12.182.220.445	2.202.309.824	1.233.384.190		17.400.000.000	13.415.604.635	4.591.270.827
TOTALE DELLE SPESE	101.577.179.426	93.684.874.082	55.002.492.609	44.814.798.302	23.151.157.534	601.385.986	136.620.466.042	78.153.650.143	59.744.636.255
Avanzo di amministrazione al 31.12.1999		5.498.270.367							
CONSISTENZA DI CASSA al 31.12.1999								21.049.508.621	

RENDICONTO FINANZIARIO

PARTE I - ENTRATE

PARTE II - USCITE

Cap.	DENOMINAZIONE	Gestione di competenza								
		Iniziali	Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle	
			In aumento (6-3)	In diminuzione (3-6)	Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (9-7)	Totali accertati (7+8)	In più (9-6)	In meno (8-9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Categoria 4 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
033	Interessi attivi su depositi, conti correnti, mutui e prestiti	10.000.000			10.000.000	1.422.699		1.422.699		8.577.301
034	Altri proventi patrimoniali	600.000.000			600.000.000	172.900.397	427.098.603	600.000.000		
035	Interessi attivi relativi a mutui ed a prestiti al personale	35.000.000			35.000.000	31.807.024	3.192.976	35.000.000		
	Totale Categoria 4	645.000.000			645.000.000	206.130.120	430.292.579	636.422.699		8.577.301
	Categoria 5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE									
	DI SPESE CORRENTI									
044	Recuperi e rimborsi di servizio									
045	Recuperi e rimborsi di oneri per il personale	150.000.000			150.000.000	176.410.942	90.886.315	267.297.257	117.297.257	
046	Rimborsi di spese per mensa	32.000.000			32.000.000	27.940.962	2.059.036	30.000.000		2.000.000
047	Recuperi e rimborsi di spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	35.000.000			35.000.000	35.152.067	26.855.441	62.007.508	27.007.508	
048	Recuperi e rimborsi di spese per trasferimenti passivi	16.000.000			16.000.000	14.105.303		14.105.303		1.894.697
049	Recuperi e rimborsi di spese per oneri finanziari e tributari	10.000.000			10.000.000					10.000.000
	Totale Categoria 5	243.000.000			243.000.000	253.609.274	119.800.794	373.410.068	144.304.765	13.894.697
	Categoria 6 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
050	Proventi vari o straordinari	20.000.000			20.000.000	13.000.000	7.000.000	20.000.000		
051	Altre entrate eventuali					20.303.477		20.303.477	20.303.477	
052	Contributi di privati									
053	Partecipazione Enti internazionali per contratti di associazione e ricerca	3.000.000.000			3.000.000.000	833.418.952	946.318.657	1.779.737.519		1.220.262.481
054	Partecipazione di Società nazionali per contratti di associazione									
	Totale Categoria 6	3.020.000.000			3.020.000.000	866.722.339	963.318.657	1.820.040.996	20.303.477	1.220.262.481
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	63.020.000.000			63.020.000.000	30.241.040.778	32.280.712.030	62.521.752.808	1.976.605.742	2.474.852.934