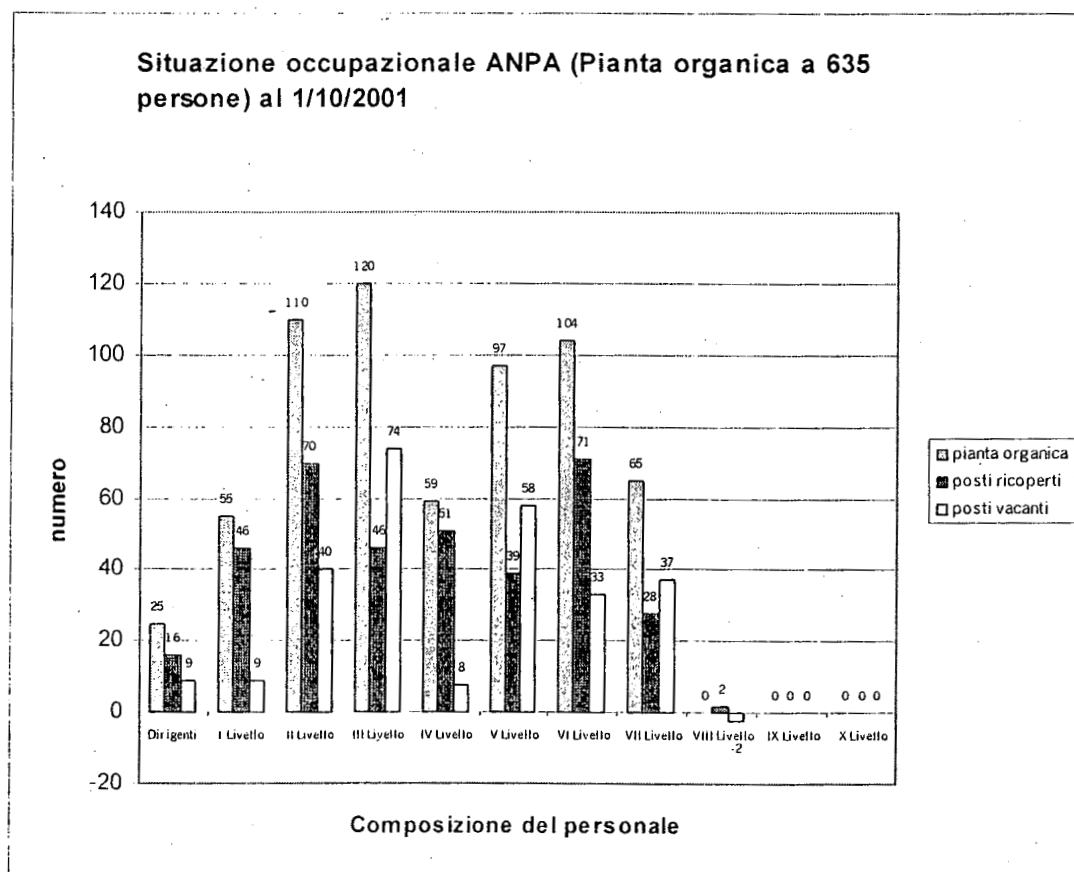


Composizione del personale	Posti previsti in pianta organica	Posti ricoperti	Posti vacanti
Dirigenti	25	16	9
I Livello	55	46	9
II Livello	110	70	40
III Livello	120	46	74
IV Livello	59	51	8
V Livello	97	39	58
VI Livello	104	71	33
VII Livello	65	28	37
VIII Livello	0	2	-2
IX Livello	0	0	0
X Livello	0	0	0
tot	635	369	266

Situazione al 31/10/2001

Le due posizioni nell' VIII ° Livello sono provvisorie



V. I COSTI DELLA FORZA-LAVORO

Per ovviare al crescente fabbisogno di forza-lavoro, ed in carenza della pianta organica, realizzata nell'anno 2000, l'ANPA aveva utilizzato negli anni precedenti diversi strumenti legislativi per acquisire collaborazioni a tempo determinato, oltre a quello del comando da altre pubbliche amministrazioni.

Si riportano, di seguito quattro tabelle che mostrano il *trend* della spesa per la forza-lavoro dall'anno 1997 all'anno 2001.

Tab. n.1

SPESA E COSTI TOTALI PER LA FORZA - LAVORO (in milioni)

	1997	Unità di personale	1998	Unità di personale	1999	Unità di personale	2000	Unità di personale	2001	Unità di personale
Retribuzioni fisse e accessorie	22.420		22.514		25.955		30.691		38.413	
Oneri prev. e ass.	6.014		4470		5.327		7.100		8.565	
Accantonamenti al fondo di anz. e prev.	3.896		5.291		3.195		3.632		5.105	
Benefici sociali e assistenziali	2.581		600		550		900		1.011	
COSTI TOTALI	34.911	294	32.875	376	35.027	466	42.323	565	53.094	494

Tab. n. 2

INCIDENZA DEL COSTO DI PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE E SU QUELLA TOTALE

ANNI	Costo personale	Spesa corrente	%	Spesa totale	%
1997	34.911	57.313	60,9	68.130	51,2
1998	32.875	61.682	53,3	73.516	44,7
1999	35.027	68.596	51,1	77.900	45,0
2000	42.323	101.086	41,9	110.139	38,4
2001	53.094	103.639	51,2	112.657	47,1

Tab. n. 3

SPESA PER CONTRATTI

(in milioni di lire)

Contratti (Tit. I - Cat. 2)	1997	1998	1999	2000	2001
Servizi tecnici e scientifici	2.225	4.857	6.747	15.760	7.647
Studio, ricerca ecc.	6.687	9.398	10.093	17.705	17.898
Di irraggiamento		10	26	3	2
Di progettazione	7	262	415	771	434
TOTALE CONTRATTI	8.919	14.527	17.281	34.239	25.981

Tab. n. 4

**INCIDENZA DEI COSTI TOTALI PER LA FORZA-LAVORO E PER I CONTRATTI
SULLA SPESA CORRENTE E SU QUELLA TOTALE**

(in milioni di lire)

ANNI	Costi forza-lavoro + spesa contratti	Spesa corrente	%	Spesa totale	%
1997	34.911	57.313	60,9	68.130	51,2
1998	32.875	61.682	53,3	73.516	44,7
1999	35.027	68.596	51,1	77.900	45,0
2000	42.323	101.086	41,9	110.139	38,4
2001	53.094	103.639	51,2	112.657	47,1

Nel corso del periodo 1997-2001 i costi totali per la forza-lavoro sono progressivamente cresciuti - in proporzione dell'aumento del numero degli addetti - segnatamente per gli anni 2000 e 2001, che rappresentano nell'ambito del *trend* il punto d'arrivo della edificazione della struttura operativa dell'Agenzia, come si evince dalla Tab.1, che mostra la sequenza crescente della consistenza e della relativa spesa.

Se si esamina, poi, la Tab.8 (che abbraccia anche i primi tre anni di vita dell'ANPA 1994-1996) si constata altresì che i costi di personale sono stati alti in questo primo triennio, a fronte dei bassi costi per attività istituzionali, mentre - pur crescendo in cifra assoluta - si sono mantenuti negli anni successivi inferiori ai costi per finalità istituzionali e sono stati corroborati da un ampio ventaglio di positivi risultati.

La Tab.2 mostra, per lo stesso periodo 1997-2001, l'incidenza del costo di personale sulla spesa corrente e sulla spesa totale. Tale costo è andato progressivamente diminuendo, presentando un lieve aumento di meno del 10% solo nel 2001.

La Tab.3 evidenzia la spesa per i contratti di studio e di ricerca tecnico-scientifica, stipulati con persone fisiche e con aziende specializzate, che se non può ovviamente considerarsi vera e propria spesa di personale, costituisce tuttavia una parte considerevole dei costi di funzionamento ed è finalisticamente connessa con la spesa per l'acquisizione di forza-lavoro.

La Tab. n.4 evidenzia l'incidenza dei costi totali per il personale e per tali contratti sulla spesa corrente e su quella totale. Detti costi totali si sono accresciuti negli anni 2000 e 2001, in proporzione del notevole espandersi delle attività istituzionali: al riguardo è interessante rilevare come l'incidenza dei medesimi sulla spesa corrente e su quella totale si mantiene elevata, ma resta piuttosto costante negli anni che vanno dal 1997 al 2001.

VI. ANALISI DEI BILANCI.

1. Le delibere di bilancio e le approvazioni ministeriali.

I bilanci preventivi, le variazioni e quelli consuntivi concernenti l'esercizio 2001 sono stati deliberati ed approvati come segue:

Docum.	Deliberazione	Approvazione ministeriale
Prevent.	C.d.A. n. 717 del 31.10.00	Min. Tes. (IGF) n. 93013/94036 del 05.12.2000
Note var.	Disp. Comm. n. 2/01 del 25.09.2001	Min. Ec. e Fin. (IGF) n. 94457 del 18.01.01
" "	Disp. Comm. n. 31/01 del 21.11.2001	Min. Ec. e Fin. (IGF) n. 61 del 02.01.02
Consunt.	Disp. Comm. n. 47/02 del 21.05.02	Min. Ec. e Fin. (IGF) n. 83575 del 18.07.02

Deve rilevarsi che non è stato osservato dall'ANPA il termine di cui all'art. 32, comma 4, del DPR n.696/1979 per la deliberazione del consuntivo.

Inoltre il Ministero vigilante non si è pronunciato in ordine al preventivo, alla variazione di bilancio e al consuntivo.

È ben noto che le delibere di approvazione dei bilanci e delle variazioni degli enti pubblici non economici diventano esecutive se, trascorsi i termini prescritti, il Ministero vigilante non ne ricusi l'approvazione per vizi di legittimità o non ne disponga il riesame per ragioni attinenti al merito, anche economico-finanziario (articoli 1 e 2 del regolamento approvato con DPR 9 novembre 1998, n.439).

Del pari, va preso atto che – ai sensi dell'art.9 del nuovo statuto dell'Agenzia, approvato con DPR n.207/2002 – i bilanci possono essere approvati dal Ministro dell'ambiente e della tutela del territorio, oltre che in forma espressa, anche con il silenzio assenso decorsi sessanta giorni dalla ricezione senza che siano state formulate osservazioni.

Attraverso tale pronuncia ha modo di esprimersi, infatti, il giudizio conclusivo dell'Amministrazione vigilante sull'osservanza degli indirizzi e delle direttive nonché sull'ampiezza ed entità dei risultati gestori che ci si attendeva dalla programmazione annuale, nell'arco di quella triennale.

2. I rendiconti finanziari. Prime valutazioni.

L'analisi della gestione agenziale per l'esercizio 2001 è contenuta nelle tabelle sinottiche A sul rendiconto finanziario, B sulle entrate correnti, C sulle spese correnti, D sulle entrate in c/capitale, E sulle spese in c/capitale.

L'esercizio 2001 in esame costituisce, insieme con i precedenti – e segnatamente con l'esercizio 2000 – il punto di arrivo di un più lungo *iter* amministrativo, nel cui corso l'Agenzia ha avuto modo di raggiungere gradualmente una più compiuta struttura operativa e di assicurare concreti risultati nella complessa attività dispiegata per la tutela dell'ambiente. Il che non si era potuto realizzare nel periodo iniziale di vita, anche a cagione di una non adeguata né tempestiva previsione ed erogazione di finanziamenti.

Tab. A

RENDICONTO FINANZIARIO

(in milioni di lire)

	1 9 9 7		1 9 9 8		1 9 9 9		2 0 0 0		2 0 0 1	
	Accertamenti o impegni	%	Accertamenti o impegni	%	Accertamenti o impegni	%	Accertamenti o impegni	%	Accertamenti o impegni	%
ENTRATE										
- Correnti	43.086,9		56.681,4		62.521,7		135.829,7		127.685,7	
- In conto capitale	1.392,9		1.524,1		1.357,3		3.190,7		2.175,3	
- Per partite di giro	12.793,0		12.040,7		15.804,6		16.805,2		16.687,7	
Totale entrate	57.272,8		70.246,2		79.683,6		155.825,6		146.548,7	
Disavanzo finanziario	23.650,2		15.310,4		14.001,0		-		-	
Totale a pareggio	80.923,0		85.556,6		93.684,6					
SPESE										
- Correnti	57.313,4		61.682,1		68.596,0		101.086,0		103.639,4	
- In conto capitale	10.816,6		11.833,8		9.284,0		9.053,0		9.017,2	
- Per partite di giro	12.793,0		12.040,7		15.804,6		16.805,2		16.687,7	
Totale spese	80.923,0		85.556,6		93.684,6		126.944,2		129.344,3	
Avanzo finanziario	-		-				28.881,4		17.204,4	
Totale a pareggio							155.825,6		146.548,7	

Tab. B

DETTAGLIO ENTRATE CORRENTI

	(in milioni di lire)				
	1997	1998	1999	2000	2001
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
Cat. I - Trasferimenti da parte dello Stato	38.079,5	53.079,5	53.552,0	99.446,9	119.548,5
Cat. II - Trasferimenti da parte di Enti locali o Enti pubblici	-	520,0	5.512,0	29.124,2	2.766,0
Cat. III - Entrate derivanti dalla vendita di beni o dalla prestazione di servizi	1.696,3	120,0	627,9	949,8	2.780,7
Cat. IV - Redditi e proventi patrimoniali	556,3	746,6	636,4	887,1	167,4
Cat. V - Poste correttive e compensative di spese correnti	337,6	305,7	373,4	4.325,4	1.434,2
Cat. VI - Entrate non classificabili in altre voci	2.417,2	1.909,6	1.820,0	1.096,3	988,9
TOTALE ENTRATE CORRENTI	43.086,9	56.681,4	62.521,7	135.829,7	127.685,7

Tab. C

DETTAGLIO SPESE CORRENTI

(in milioni di lire)

	1997	1998	1999	2000	2001
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Cat. I - Personale in servizio	32.096,7	29.003,2	35.264,0	43.421,0	52.251,0
Cat. II - Organi dell'Ente, acquisto beni di consumo e servizi, contratti di studio di ricerca e acquisizione conoscenze	24.042,8	28.128,6	31.212,0	54.403,0	47.067,8
Cat. III - Trasferimenti passivi	914,6	2.793,2	287,0	662,0	972,8
Cat. IV - Oneri finanziari e tributari	252,1	1.743,0	1.783,0	2.550,0	3.347,8
Cat. V - Poste correttive e compensative di entrate correnti - Spese non classificabili in altre voci - Fondo di riserva	7,2	14,1	50,0	50,0	-
TOTALE SPESE CORRENTI	57.313,4	61.682,1	68.596,0	101.086,0	103.639,4

Tab. D

DETTAGLIO ENTRATE IN CONTO CAPITALE

(in milioni di lire)

	1997		1998		1999		2000		2001	
	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%
TITOLO II - entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti:										
cat. 7 - alienazione di immobili e diritti reali	-		-							
cat. 8 - alienazione di immobilizzazioni tecniche	-		2,0		-		14,6		2.175,3	
cat. 9 - realizzo valori mobiliari riscossione crediti	1.392,9		1.522,0		1.357,3		3.176,1			
cat. 10 - entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale: - da parte dello Stato - da parte delle Regioni - da parte dei Comuni e delle Province - da altri enti del settore pubblico										
cat. 11 - accensione di prestiti - assunzione di mutui - assunzione di altri oneri finanziari - emissione di obbligazioni										
TOTALE TITOLO II	1.392,9		1.524,0		1.357,3		3.190,7		2.175,3	
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE										

Tab. E

DETTAGLIO SPESE IN CONTO CAPITALE

(in milioni di lire)

		1997		1998		1999		2000		2001	
		Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%
TITOLO II - spese in conto capitale:											
cat. 6	- acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari da reddito	4.620,3		6.242,2		5.739,0		4.769,0		3.412,2	
	- acquisizione immobilizzazioni tecniche										
cat. 8	- partecipazioni e acquisto valori mobiliari	6.196,3		5.591,6		3.545,0		4.284,0		5.605,0	
	- concessione crediti e anticipazioni										
	- indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	-									
cat. 9	- estinzione di mutui e anticipazioni										
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE		10.816,6		11.833,8		9.284,0		9.053,0			

L'esercizio 2001 ha poi concluso il Programma triennale predisposto dall'ANPA sulla base delle direttive fissate dal Ministero dell'ambiente.

In sede di previsione si era evidenziato un disavanzo finanziario di competenza di L.39.740 milioni, che veniva coperto con un presunto avanzo di amministrazione di pari importo, di cui era stata fornita dimostrazione.

Malgrado il lieve aumento del contributo statale, una maggiore previsione di spesa è derivata da una complessiva lievitazione dei costi di personale non solo di ruolo, in dipendenza del rinnovo contrattuale e del transito dei dipendenti nel comparto degli enti pubblici di ricerca, ma anche delle acquisizioni di personale a tempo indeterminato, di personale comandato e del passaggio a carico dell'Agenzia del costo del personale proveniente da FINTECNICA.

Si prevedevano, invece, riduzioni su gran parte dei capitoli riguardanti l'acquisto di beni di consumo e di servizio.

Le due sole variazioni al preventivo hanno riguardato minori accertamenti sia del presunto avanzo di amministrazione che del contributo dello Stato nonché l'accertamento di maggiori entrate.

3. Variazioni percentuali delle entrate e delle spese.

Come emerge dalle seguenti tabelle n.5 e n.6, l'anno 2001 si pone a consuntivo come il secondo di tutta la serie storica in cui la spesa globale trova piena copertura nella corrispondente entrata, con una lieve eccedenza dell'1,9% rispetto al 2000 e malgrado una flessione dell'entrata del 6% rispetto allo stesso anno.

Del pari, l'entrata corrente ha coperto la corrispondente uscita – come nel 2000 – malgrado un aumento della spesa di personale del 20,3% e di trasferimenti passivi che hanno superato del 47% quelli del precedente esercizio.

Le entrate proprie sono diminuite del 26% rispetto al 2000, ma sono accompagnate altresì da una diminuzione del 13,5% della spesa di cui alla Cat.II (Organi, acquisto beni e servizi, contratti di studio e ricerca, ecc.), che nel 2000 aveva registrato un notevole incremento rispetto all'anno precedente.

I trasferimenti da parte dello Stato hanno riguardato anche l'assegnazione di L.22.100 milioni (in applicazione dell'art.2, comma 1, della legge n.93/2001), che sono però finalizzati al finanziamento delle Agenzie regionali per la protezione dell'ambiente.

Tab. 5

VARIAZIONI PERCENTUALI NEL QUADRIENNIO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

(Percentuali su totali globali)

(in milioni di lire)

ACCERTAMENTI											
ENTRATE	A	%	B	%	B su A	C	%	C su B	D	%	D su C
	1997	su totale	1998	su totale	Variaz. %	1999	su totale	Variaz. %	2000	su totale	Variaz. %
- Correnti	43.087	75,2	56.681	80,7	31,5	62.522	78,4	10,3	135.830	87,2	117,3
- In c/capitale	1.393	2,5	1.524	2,2	9,4	1.357	1,7	-11	3.191	2,0	135,2
- Per partite di giro	12.793	22,3	12.041	17,1	-5,9	15.805	19,9	31,2	16.805	10,8	6,3
Totale entrate	57.273	100	70.246	100	22,6	79.684	100	13,4	155.826	100	95,6

IMPEGNI											
SPESE	A	%	B	%	B su A	C	%	C su B	D	%	D su C
	1997	su totale	1998	su totale	Variaz. %	1999	su totale	Variaz. %	2000	su totale	Variaz. %
- Correnti	57.313	70,8	61.682	72,1	7,6	68.596	73,2	11,2	101.086	79,6	47,4
- In c/capitale	10.817	13,4	11.834	13,8	9,4	9.284	9,9	-21,6	9.053	7,2	-2,5
- Per partite di giro	12.793	15,8	12.041	14,1	-5,9	15.805	16,9	31,2	16.805	13,2	6,3
Totale spese	80.923	100	85.557	100	5,7	93.685	100	9,5	126.944	100	35,5

Tab. 6

VARIAZIONI PERCENTUALI SUI TOTALI DI PARTE CORRENTE

(in milioni di lire)

ACCERTAMENTI											
ENTRATE	A	%	B	%	B su A	C	%	C su B	D	%	D su C
	1997	su totale	1998	su totale	Variaz. %	1999	su totale	Variaz. %	2000	su totale	Variaz. %
- Trasferimenti (Tit. I, Cat. 1 e 2)	38.079	88,4	53.599	94,6	40,7	59.064	94,5	10,2	128.569	94,7	117,7
- Entrate proprie (Tit. I, Cat. 3,4,5,6)	5.008	11,6	3.082	5,4	-38,5	3.458	5,5	12,2	7.258	5,3	109,9
Totale entrate correnti	43.087	100	56.681	100	31,5	62.522	100	10,3	135.830	100	117,2

IMPEGNI											
SPESE	A	%	B	%	B su A	C	%	C su B	D	%	D su C
	1997	su totale	1998	su totale	Variaz. %	1999	su totale	Variaz. %	2000	su totale	Variaz. %
- Cat. I - Personale in servizio	32.097	56,0	29.003	47,00	-9,6	35.264	51,4	21,6	43.421	43,0	23,1
- Cat. II - Organi - Acquisto beni - Contratti studio e ricerca, ecc.	24.043	41,9	28.129	45,64	16,9	31.212	45,5	10,9	54.403	53,8	74,3
- Cat. III - Trasferimenti passivi	914	1,6	2.793	4,52	205,6	287	0,4	-89,7	662	0,7	130,7
- Cat. IV - Oneri finanziari e tributari	252	0,4	1.743	2,82	59,7	1.783	2,6	2,3	2.550	2,5	43,0
- Cat. V - Poste correttive, spese non classificate, fondo riserva	7	0,1	14	0,02	100,0	50	0,1	257,1	50	0,0	-
Totale spese correnti	57.313	100	61.682	100	7,6	68.596	100	11,2	101.086	100	47,4