

Per completezza d'informazione si fa presente che l'indice di autonomia finanziaria resta del tutto insignificante - come in passato - attesa l'ulteriore diminuzione delle entrate proprie, come si evince dal seguente prospetto.

(in milioni)

| AUTONOMIA FINANZIARIA | | |
|--|---------------------------------------|------|
| <u>Entrate correnti - Trasferimenti correnti</u> | | |
| Entrate correnti | | |
| 1997 | $\frac{43.087 - 38.079}{43.087} =$ | 0,11 |
| 1998 | $\frac{56.681 - 53.599}{56.681} =$ | 0,05 |
| 1999 | $\frac{62.522 - 59.064}{62.522} =$ | 0,05 |
| 2000 | $\frac{135.830 - 128.569}{135.830} =$ | 0,05 |
| 2001 | $\frac{127.686 - 122.315}{127.868} =$ | 0,04 |

4. I bilanci programmatici.

Le attività programmatiche perseguite dall'Agenzia nell'anno 2001 sono state numerose e diverse, come si è detto, sotto il profilo scientifico e tecnico e sono riepilogabili nel seguente quadro generale, in cui sono divise le attività secondo i quattro macro-obiettivi illustrati nel capitolo III.

Il quadro generale in parola contiene anche i dati finanziari relativi alle previsioni iniziali, alle variazioni, all'assestamento e agli impegni assunti, con lo scostamento percentuale dell'impegnato sull'assestato.

QUADRO GENERALE DELLE ATTIVITA' PROGRAMMATICHE
SITUAZIONE FINANZIARIA

| Attività programmatiche | Bilancio di previsione 2001 | Variazioni | Bilancio Assestato al 31/12/2001 | Impegnato al 31/12/2001 | Impegnato su Assestato % |
|---|-----------------------------|---------------|----------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| L/milioni | | | | | |
| 1 Attività tecnico-scientifiche in campo ambientale | 68.561 | 22.167 | 90.728 | 46.961 | 52% (68%)* |
| 2 Sicurezza nucleare e radio-protezione | 15.217 | -1.633 | 13.584 | 10.734 | 76% |
| 3 Studi, collegamenti e relazioni, informazione e formazione | 17.103 | -710 | 16.393 | 11.831 | 72% |
| 4 Affari generali | 55.646 | -2.922 | 52.724 | 43.492 | 82% |
| TOTALE AGENZIA | 156.527 | 16.902 | 173.429 | 112.658 | 65% (74%)* |

* percentuale al netto dei LM 22.100 ex L. 93/01 inseriti nell'assestato a dicembre 2001

Emerge dal suddetto quadro come l'obiettivo "Affari generali" abbracci la maggior percentuale degli impegni (82%) sull'assestato, in quanto l'obiettivo tocca le tematiche più ampie e strategiche della tutela ambientale, dalla pianificazione della sostenibilità, agli strumenti economici, alla formazione e divulgazione e ai complessi rapporti sinergici con il sistema delle Agenzie regionali e provinciali.

Nella tabella n.7 che segue si riportano altresì i dati relativi ai precedenti esercizi. Gli impegni programmatici complessivi per il 2001, pari al 74% dell'assestato, appaiono di poco superiori a quelli del 2000 e rappresentano uno stabilizzarsi della gestione dopo che, sin dall'esercizio 1997, si era giustamente inteso privilegiare le attività ambientali rispetto a quelle della sicurezza nucleare e radioprotezione.

Come emerge infatti anche dalla successiva Tab.8 (che espone la ripartizione dei costi per finalità sin dal primo periodo di vita dell'ANPA), i costi relativi alle finalità istituzionali a partire dal 1997 sono stati in cifra assoluta progressivamente crescenti, rispetto a quelli registrati nel triennio 1994-1996, nel corso del quale essi si erano mantenuti inferiori ai costi di personale.

Tab. 7

DISTRIBUZIONE DELLA SPESA PER OBIETTIVI PROGRAMMATICI
(Percentuali degli impegni sugli stanziamenti assestati)

(in milioni di lire)

| | 1997 | | | 1998 | | | 1999 | | | 2000 | | | 2001 | | |
|---|---------|--------|------|---------|--------|------|---------|--------|------|---------|---------|------|---------|---------|----|
| | Assest. | Imp. | % | Assest. | Imp. | % | Assest. | Imp. | % | Assest. | Imp. | % | Assest. | Imp. | % |
| Attività tecnico-scientifiche in campo ambientale | 38.302 | 30.702 | 80 | 40.379 | 34.336 | 85,0 | 29.713 | 28.300 | 95,2 | 73.091 | 46.399 | 63,5 | 90.729 | 46.961 | 68 |
| Sicurezza nucleare e radioprotezione | 22.480 | 12.041 | 53,6 | 15.375 | 12.476 | 81,1 | 12.720 | 11.900 | 93,5 | 14.045 | 11.274 | 80,2 | 13.584 | 10.374 | 76 |
| Studi, relazioni, formazione e informazione | | | | | | | 10.920 | 9.400 | 86,0 | 20.344 | 16.589 | 81,5 | 16.393 | 11.831 | 72 |
| Affari generali e funzionamento | 33.855 | 25.387 | 75,0 | 32.024 | 26.704 | 83,4 | 30.824 | 28.300 | 91,8 | 44.842 | 35.876 | 80,0 | 52.724 | 43.492 | 82 |
| Fondo di riserva | 292 | | | 500 | | | | | | | | | | | |
| Totale | 94.929 | 68.130 | 71,7 | 88.279 | 73.516 | 83,0 | 84.177 | 77.900 | 92,5 | 152.322 | 110.138 | 72,3 | 173.430 | 112.658 | 74 |

Tab. 8

RIPARTIZIONE DEI COSTI PER FINALITA'
Dal 1994 al 2000

(in miliardi)

| | 1994 | % su tot. | 1995 | % su tot. | 1996 | % su tot. | 1997 | % su tot. | 1998 | % su tot. | 1999 | % su tot. | 2000 | % su tot. | 2001 | % su tot. |
|----------------------------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|------|--------------|------|--------------|------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|
| Costi per Attività Istituzionali | 7,92 | 19,2 | 11,54 | 27,2 | 14,37 | 26,8 | 19,3 | 28,3 | 29,9 | 40,7 | 32,6 | 41,8 | 52,9 | 48,0 | 45,6 | 40,0 |
| Costi di Personale | 25,77 | 62,4 | 23,16 | 54,6 | 30,19 | 56,4 | 34,9 | 57,3 | 32,9 | 44,7 | 35,0 | 45,0 | 42,3 | 38,4 | 52,5 | 47,0 |
| Costi di Funzionamento | 7,59 | 18,4 | 7,70 | 18,2 | 8,96 | 16,8 | 13,9 | 20,4 | 10,7 | 14,6 | 10,3 | 13,2 | 14,9 | 13,6 | 14,6 | 13,0 |
| Totale | 41,28 | 100 | 42,40 | 100 | 53,52 | 100 | 68,1 | 100 | 73,5 | 100 | 77,9 | 100 | 110,1 | 100 | 112,7 | 100 |

5. Capacità di impegno, velocità di gestione delle entrate e delle spese, capacità di spesa

Le successive tabelle n.9, 10, 11 evidenziano come nel 2001 le previsioni iniziali e quelle definitive abbiano conservato una discreta attendibilità, conforme a quella della serie storica, rispetto agli accertamenti e impegni sia totali che di parte corrente, ma più marcatamente per l'entrata, atteso che l'Agenzia dipende quasi del tutto dal finanziamento statale. L'indice di scostamento, comunque, tende negli anni verso l'unità, che è il valore ottimale di riferimento. Quanto alla velocità di riscossione delle entrate e di pagamento delle spese correnti nonché alla capacità di spesa (tabelle 12 e 13), l'esercizio in esame ha mantenuto caratteristiche non soddisfacenti, simili a quelle degli anni precedenti, in dipendenza dei tardivi accreditamenti dei contributi statali e, rispettivamente, di una rallentata esecuzione delle autorizzazioni di spesa. L'indice si mantiene basso, mediamente in ordine alla metà circa degli impegni assunti, per quanto concerne l'esecuzione delle spese, e rivela una non sollecita risposta dell'apparato burocratico.

Quest'ultimo dato dovrà essere fatto oggetto di particolare attenzione, al fine di opportuni interventi correttivi da parte dell'Agenzia, atteso che la gestione - con l'entrata in vigore del nuovo statuto nel 2002 - non può più considerarsi influenzata dal tempo morto del passaggio tra fase deliberativa dell'organo collegiale (Consiglio) e fase propriamente esecutiva, ma appare concentrata nell'unico organo monocratico di amministrazione (Direttore generale).

Tab. n. 9

Indice di scostamento tra previsioni iniziali e, rispettivamente, accertamenti o impegni

(in milioni)

| | <u>Accertamenti</u> Previsioni iniziali | | <u>Impegni</u> Previsioni iniziali | |
|-------------|--|------|---------------------------------------|------|
| 1997 | $\frac{57.273}{62.789} =$ | 0,91 | $\frac{80.923}{107.536} =$ | 0,75 |
| 1998 | $\frac{70.246}{79.380} =$ | 0,88 | $\frac{85.557}{111.380} =$ | 0,76 |
| 1999 | $\frac{79.684}{81.890} =$ | 0,97 | $\frac{93.685}{104.590} =$ | 0,89 |
| 2000 | $\frac{155.826}{137.725} =$ | 1,13 | $\frac{126.944}{142.725} =$ | 0,88 |
| 2001 | $\frac{146.549}{134.167} =$ | 1,09 | $\frac{129.344}{173.907} =$ | 0,74 |

Tab. n.10

Indice di scostamento tra previsioni definitive e, rispettivamente, accertamenti o impegni totali

(in milioni)

| | <u>Accertamenti</u> Previsioni definitive | | <u>Impegni</u> Previsioni definitive | |
|-------------|--|------|---|------|
| 1997 | $\frac{57.273}{62.789} =$ | 0,91 | $\frac{80.923}{109.728} =$ | 0,73 |
| 1998 | $\frac{70.246}{79.385} =$ | 0,88 | $\frac{85.557}{105.679} =$ | 0,80 |
| 1999 | $\frac{79.684}{81.890} =$ | 0,97 | $\frac{93.685}{101.577} =$ | 0,92 |
| 2000 | $\frac{155.826}{164.225} =$ | 0,94 | $\frac{126.944}{169.723} =$ | 0,74 |
| 2001 | $\frac{146.549}{154.009} =$ | 0,95 | $\frac{129.344}{190.809} =$ | 0,68 |

Tab. n.11

Indice di scostamento tra previsioni definitive correnti e, rispettivamente, accertamenti o impegni totali

(in milioni)

| | <u>Accertamenti correnti</u> Previsioni definitive | | <u>Impegni correnti</u> Previsioni definitive | |
|-------------|---|------|--|------|
| 1997 | $\frac{43.087}{46.679} =$ | 0,92 | $\frac{57.313}{73.850} =$ | 0,72 |
| 1998 | $\frac{56.681}{60.570} =$ | 0,93 | $\frac{61.682}{74.468} =$ | 0,82 |
| 1999 | $\frac{62.522}{63.020} =$ | 0,99 | $\frac{68.596}{73.952} =$ | 0,92 |
| 2000 | $\frac{135.830}{141.192} =$ | 0,96 | $\frac{101.086}{140.101} =$ | 0,72 |
| 2001 | $\frac{127.686}{134.275} =$ | 0,95 | $\frac{103.640}{162.798} =$ | 0,64 |

Tab. n.12

Velocità di riscossione delle entrate e di gestione delle spese correnti di competenza

(in milioni)

| | <u>Riscossioni correnti di competenza</u> Accertamenti correnti | | <u>Pagamenti correnti di competenza</u> Impegni correnti | |
|-------------|--|------|---|------|
| 1997 | $\frac{2.017,2}{43.086,8} =$ | 0,04 | $\frac{36.486,9}{57.313,3} =$ | 0,63 |
| 1998 | $\frac{21.427,7}{56.681,4} =$ | 0,37 | $\frac{33.963}{105.679} =$ | 0,55 |
| 1999 | $\frac{30.241}{62.521,7} =$ | 0,48 | $\frac{38.988,3}{68.595,9} =$ | 0,56 |
| 2000 | $\frac{51.285,8}{135.829,7} =$ | 0,37 | $\frac{57.652}{101.085} =$ | 0,57 |
| 2001 | $\frac{39.973,5}{127.685,7} =$ | 0,31 | $\frac{59.328,3}{103.639,4} =$ | 0,57 |

Tab. n. 13

Capacità di spesa

(in milioni)

| <u>Pagamenti totali dell'esercizio (competenza e residui)</u> Impegni di competenza + residui passivi iniziali | | |
|---|--|------|
| 1997 | $\frac{67.555}{80.922,9 + 26.286,6} =$ | 0,63 |
| 1998 | $\frac{68.518,8}{85.556,6 + 36.641,3} =$ | 0,56 |
| 1999 | $\frac{78.153,6}{93.684,8 + 44.814,7} =$ | 0,56 |
| 2000 | $\frac{107.688,8}{126.943,8 + 59.744,6} =$ | 0,57 |
| 2001 | $\frac{112.751,6}{129.344,3 + 74.381,9} =$ | 0,55 |

VII. LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA.

1. La gestione di cassa.

I tre prospetti che seguono (Tabelle F, n.14 e n.15) riassumono i dati della situazione amministrativa dell'esercizio 2001 a confronto con i dati dei precedenti esercizi.

Tab. F

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (in milioni di lire)

| | 1997 | | 1998 | | 1999 | | 2000 | | 2001 | |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|-----------|
| CONSISTENZA DI CASSA AD INIZIO ESERCIZIO | | 67.617,9 | | 16.337,8 | | 20.105,4 | | 21.049,5 | | 16.096,7 |
| Riscossioni | | | | | | | | | | |
| - in conto competenza | 14.223,7 | | 31.297,0 | | 41.776,5 | | 66.449,5 | | 55.080,6 | |
| - in conto residui | 2.051,2 | 16.274,9 | 40.989,5 | 72.286,5 | 37.321,2 | 79.097,7 | 36.286,6 | 102.736,1 | 64.646,8 | 119.727,4 |
| Pagamenti | | | | | | | | | | |
| - in conto competenza | 51.153,0 | | 51.291,7 | | 55.002,5 | | 77.684,2 | | 79.312,4 | |
| - in conto residui | 16.402,0 | 67.555,0 | 17.227,2 | 68.518,9 | 23.151,1 | 78.153,6 | 30.004,6 | 107.688,8 | 33.439,2 | 112.751,6 |
| CONSISTENZA DI CASSA A FINE ESERCIZIO | | 16.337,8 | | 20.105,4 | | 21.049,5 | | 16.096,7 | | 23.072,6 |
| RESIDUI ATTIVI | | | | | | | | | | |
| - degli esercizi precedenti | 3.553,1 | | 5.447,3 | | 6.286,3 | | 5.709,3 | | 27.903,6 | |
| - dell'esercizio | 43.049,0 | 46.602,1 | 38.949,2 | 44.396,5 | 37.907,0 | 44.193,3 | 89.376,1 | 95.085,4 | 91.468,1 | 119.371,7 |
| RESIDUI PASSIVI | | | | | | | | | | |
| - degli esercizi precedenti | 6.871,5 | | 10.549,8 | | 21.062,2 | | 25.122,4 | | 35.638,6 | |
| - dell'esercizio | 29.769,9 | 36.641,4 | 34.265,0 | 44.814,8 | 38.682,4 | 59.744,6 | 49.259,5 | 74.381,9 | 50.031,8 | 85.670,4 |
| Avanzo o Disavanzo d'amministrazione | | 26.298,5 | | 19.687,0 | | 5.498,2 | | 36.800,2 | | 56.773,9 |

Tab. 14

GESTIONE DI CASSA
(Parte corrente e parte in c/capitale)

(in milioni di lire)

| | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 |
|-----------------------|----------|----------|----------|-----------|-----------|
| ENTRATE | | | | | |
| - Correnti | 2.925,1 | 60.816,0 | 65.909,3 | 83.164,6 | 101.422,5 |
| - In conto capitale | 674,5 | 1.561,0 | 1.450,4 | 2.358,8 | 2.175,3 |
| - Per partite di giro | 12.675,3 | 9.909,5 | 11.738,0 | 17.212,7 | 16.129,6 |
| Totale entrate | 16.274,9 | 72.286,5 | 79.097,7 | 102.736,1 | 119.727,4 |
| SPESE | | | | | |
| - Correnti | 44.029,0 | 44.694,0 | 57.627,9 | 80.754,7 | 87.727,3 |
| - In conto capitale | 12.056,0 | 10.852,8 | 7.111,1 | 10.290,7 | 2.636,7 |
| - Per partite di giro | 11.470,1 | 12.972,1 | 13.415,6 | 16.643,4 | 16.327,6 |
| Totale spese | 67.555,1 | 68.518,9 | 78.153,6 | 107.688,8 | 112.751,6 |

Tab. 15

GESTIONE DI CASSA

(Scostamenti dalle previsioni definitive)

(in milioni di lire)

| | ENTRATE | | % | SPESE | | % |
|-------------|-----------------------|-------------|------|-----------------------|-----------|------|
| | Previsioni definitive | Riscossioni | | Previsioni definitive | Pagamenti | |
| 1997 | 59.119 | 16.275 | 27,5 | 126.737 | 67.555 | 53,3 |
| 1998 | 80.135 | 72.287 | 90,2 | 134.835 | 68.519 | 50,8 |
| 1999 | 116.515 | 79.098 | 67,8 | 136.620 | 78.154 | 57,2 |
| 2000 | 173.646 | 102.736 | 59,1 | 194.695 | 107.689 | 55,3 |
| 2001 | 205.378 | 119.727 | 58,3 | 221.475 | 112.752 | 50,9 |

Le riscossioni e i pagamenti complessivi del 2001 sono stati i più alti della serie storica e, malgrado ciò, la situazione amministrativa a fine esercizio ha evidenziato la più alta entità di residui sia attivi che passivi, con maggior accentuazione per quelli formati nello stesso esercizio, come era avvenuto nel 2000 (Tab. F).

La riscossione delle entrate in c/capitale, rispetto a quelle correnti, si è mantenuta esigua come in passato, mentre è lievemente cresciuta l'erogazione delle spese correnti (Tab.14).

Lo scostamento percentuale delle riscossioni e, rispettivamente, dei pagamenti dalle previsioni definitive rimane sensibile anche per il 2001 (Tab.15).

2. La gestione dei residui.

Le tabelle che seguono mostrano l'andamento dei residui e la loro incidenza sulla gestione.

Tab. 16

RESIDUI ATTIVI

(in milioni di lire)

| | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 |
|------------------------|--------|--------|--------|--------|---------|
| All'1/1 | 5.608 | 46.602 | 44.397 | 44.193 | 95.085 |
| Maggiori Accertamenti | - | - | - | - | - |
| Minori accertamenti | 4 | 165 | 789 | 2.197 | 2.535 |
| Totale | 5.604 | 46.437 | 43.608 | 41.996 | 92.550 |
| Riscossi | 2.051 | 40.989 | 37.321 | 36.287 | 64.647 |
| di esercizi precedenti | 3.553 | 5.448 | 6.287 | 5.709 | 27.904 |
| dell'esercizio | 43.049 | 38.949 | 37.906 | 89.376 | 91.468 |
| Al 31/12 | 46.602 | 44.396 | 44.193 | 95.085 | 119.372 |

RESIDUI PASSIVI

(in milioni di lire)

| | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 |
|------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| All'1/1 | 26.287 | 36.641 | 44.815 | 59.745 | 74.382 |
| Maggiori Accertamenti | - | - | - | - | - |
| Minori accertamenti | 3.013 | 8.864 | 601 | 4.618 | 5.304 |
| Totale | 23.274 | 27.777 | 44.214 | 55.127 | 69.078 |
| Pagati | 16.402 | 17.227 | 23.151 | 30.005 | 33.439 |
| di esercizi precedenti | 6.872 | 10.550 | 21.063 | 25.122 | 35.639 |
| dell'esercizio | 29.769 | 34.265 | 38.682 | 49.260 | 50.032 |
| Al 31/12 | 36.641 | 44.815 | 59.745 | 74.382 | 85.670 |