AGENZIA NAZIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE
(A.N.P.A.)

BILANCIO D'ESERCIZIO 1999

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ANPA

DELIBERAZIONE N.666/CA

''Il Consiglio di Amministrazione

VISTA la legge n. 61/94 istitutiva dell'ANPA;

VISTO l'art. 32 del DPR 18/12/79 n. 696;

VISTA la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti allegata al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 1999;

VISTO il Doc. ANPA (00) n. 76/CA;

ESAMINATO il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 1999 corredato dalla relazione illustrativa;

DELIBERA

di approvare il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 1999, che si allega alla presente deliberazione di cui costituisce parte integrante."

06 GIU. 2000

ANPA
Agenzia Nazionale per la Protezione dell'Ambiente

Via Vitaliano Brancati, 48 - 00144 Roma
Telefono 0650071

Fac-simile: 065013429
0650072916
Telex 06612167

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

A N P A

Collegio dei Revisori

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO 1999

Il conto consuntivo 1999, presentato al Collegio dei revisori, si compone delle seguenti parti:

- Rendiconto finanziario
- Situazione patrimoniale
- Conto Economico
- Nota integrativa

Il Collegio dei revisori, sotto l'aspetto tecnico, fa rinvio alla nota integrativa allegata al conto consuntivo, mentre gli aspetti contabili vengono di seguito illustrati, partendo dal seguente prospetto riepilogativo:

BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 1999

DENOMINAZIONE	ESERCIZIO DI COMPETENZA			GESTIONE DEI RESIDUI			GESTIONE DI CASSA		RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Titoli	Previsione definitiva	Accertamenti	Riscossioni	Consistenza iniziale	Riscossioni	Variazioni negative	Previsione definitiva	Riscossioni totali	
ENTRATE									
1 - Entrate correnti	63.020.000.000	62.521.752.608	30.241.040.778	40.253.947.051	35.638.338.513	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	ESERCIZIO DI COMPETENZA			GESTIONE DEI RESIDUI			GESTIONE DI CASSA		RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Titoli	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Consistenza iniziale	Pagamenti	Disimpegni	Previsione definitiva	Pagamenti totali	
SPESE									
1 - Spese correnti	73.952.179.426	68.595.915.560	38.968.349.947	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		5.499.270.367							
CONSISTENZA DI CASSA al 31.12.1999								21.049.508.621	

A N P A

Collegio dei Revisori

Dal prospetto si evince che l'esercizio 1999 si è concluso con un disavanzo di competenza di Lire 14.001.295.045 dato dalla differenza tra le entrate accertate (Lire 79.683.579.037) e le spese impegnate (Lire 93.684.874.082), che trova copertura con l'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.1998 di Lire 19.687.179.426.

La situazione amministrativa, al 31.12.1999, presenta un avanzo di Lire 5.498.270.367 così dimostrato:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Fondo iniziale di cassa			20.105.466.042
Riscossioni:	In conto competenza	41.776.519.355	
	In conto residui	37.321.173.367	
			79.097.692.722
Pagamenti:	in conto competenza	55.002.492.609	
	In conto residui	23.151.157.534	
			78.153.650.143
Avanzo di cassa al 31.12.1999			21.049.508.621
Residui attivi:	degli esercizi precedenti	6.286.338.319	
	dell'esercizio	37.907.059.682	
			44.193.398.001
Residui passivi:	degli esercizi precedenti	21.062.254.782	
	dell'esercizio	38.682.381.473	
			59.744.636.255
Avanzo di amm.ne al 31.12.1999			5.498.270.367

Il Collegio accerta che il saldo di cassa al 31.12.1999 coincide con quello dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere che svolge il servizio di cassa.

ENTRATE

Le entrate correnti accertate complessivamente in Lire 62.521.752.808 sono così costituite:

	(in milioni di lire)
- trasferimenti da parte dello Stato	53.552,0
- trasferimenti da parte di enti locali e pubblici:	5.512,0
- entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi	627,9
- redditi e proventi patrimoniali	636,4
- poste correttive e compensative delle spese correnti	373,4
- entrate non classificabili in altre voci	1.820,0
TOTALE ENTRATE CORRENTI	62.521,7

A N P A

Collegio dei Revisori

Rispetto all'esercizio precedente si nota un aumento complessivo di Lire 5.840,3 milioni connesso principalmente per Lire 4.992 milioni a maggiori contributi erogati da Enti pubblici e a maggiori introiti per Lire 507 milioni derivanti da prestazioni di servizi tecnici.

Le entrate in conto capitale sono state accertate in Lire 1.357,3 milioni e riguardano il realizzo di valori mobiliari e riscossioni di crediti.

Le partite di giro ammontano a Lire 15.804,6 milioni.

In termini di cassa il rendiconto finanziario espone le seguenti riscossioni in conto competenza ed in conto residui per i totali sotto indicati:

-	Entrate correnti	65.909,4
-	Entrate in conto capitale	1.450,4
-	Entrate per partite di giro	11.737,9
TOTALE		79.097,7

SPESE

Le spese impegnate nell'anno 1999 ammontano complessivamente a Lire 93.684,9 milioni così riferiti:

(in milioni di lire)

-	Personale in servizio		35.264,0
-	Organi dell'Ente	583	
	Acquisto beni di consumo e Servizi, contratti di studio, di ricerca e Acquisizione conoscenze	30.629	31.212,0
-	Trasferimenti passivi		287,0
-	Oneri finanziari e tributari		1.783,0
-	Poste correttive e compensative di entrate correnti Spese non classificabili in altre voci – Fondi di riserva		50,0
	TOTALE SPESE CORRENTI		L. 68.596,0

Le spese in conto capitale sono state impegnate per Lire 9.284,4 milioni ed afferiscono alle seguenti voci:

Acquisizione opere immobiliari ed immobilizzazioni tecniche	5.739,4
Concessione di crediti ed anticipazioni, indennità di anzianità al personale cessato	3.545,0
TOTALE	L. 9.284,4

Alle suddette poste deve essere aggiunta la somma di Lire 15.804,5 milioni per partite di giro che coincide con quella indicata nelle entrate, pervenendo quindi ad un totale complessivo di Lire 93.684,9 milioni.

Rispetto all'esercizio precedente le spese correnti evidenziano un incremento di Lire 6.914 milioni, determinato essenzialmente da una parte, dai maggiori oneri di personale (+ L. 6.261 milioni) e dalla lievitazione delle spese per l'acquisto di beni e servizi (+ L. 3.226 milioni) dall'altra, della diminuzione dei trasferimenti passivi (- L. 2.506 milioni).

In particolare si rileva che i maggiori oneri di personale sono connessi essenzialmente all'aumentato ricorso a contratti a termine (legge n. 267/1998 e legge n. 230/1962). Ciò ha comportato, conseguentemente, un aumento generalizzato delle spese per l'acquisto di beni e servizi.

Le spese in conto capitale di Lire 9.284,4 milioni, afferiscono essenzialmente ad acquisto di impianti per attività di ricerca (Lire 3.304,8 milioni) e di apparecchi e attrezzature (Lire 1.904,3 milioni).

In termini di cassa i pagamenti ascendono a complessive Lire 64.738 milioni, al netto delle partite di giro di Lire 13.416 milioni e si riferiscono per Lire 57.628 milioni alle spese correnti e Lire 7.110,1 milioni alle spese in conto capitale.

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi ascendono al 31.12.1999, rispettivamente, a Lire 44.193,4 milioni e Lire 59.744,6 milioni. Più precisamente i residui attivi di competenza ammontano a Lire 37.907,1 milioni; mentre quelli passivi a Lire 38.682,4 milioni.

Per quanto concerne i residui degli esercizi precedenti si nota un certo smaltimento essendo passati quelli attivi, da Lire 44.396,5 milioni a Lire 6.286,3 milioni, quelli passivi da Lire 44.814,8 milioni a Lire 21.062,3 milioni.

In proposito il Collegio segnala comunque l'esigenza che siano esperite nei tempi utili tutte le azioni idonee alla realizzazione dei residui attivi ed al pagamento di quelli passivi, eliminando comunque le partite che non hanno più titolo giuridico per essere mantenute nelle scritture contabili.

A N P A

Collegio dei Revisori

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La consistenza patrimoniale si articola in:

-	Attività	L.	137.302.551.778
-	Passività	L.	107.064.838.779

di cui un netto patrimoniale di Lire 30.237.712.999.

Rispetto al 1998 il suddetto importo risulta diminuito di Lire 9.961.396.193 per effetto del disavanzo economico di competenza, determinato oltre che dal disavanzo di parte corrente di Lire 6.074.162.752, dalla somma algebrica delle partite che non danno luogo a movimenti finanziari di Lire 3.887.233.441.

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale, il Collegio segnala la esigenza che, per il futuro, la relazione illustrativa indichi più dettagliatamente le variazioni intervenute.

In particolare circa la polizza INA per la previdenza integrativa il Collegio prende atto della nota n. 1296 del 4 maggio 2000 del responsabile dell'Ufficio del Personale dell'ente con la quale comunica che a tutt'oggi l'INA non ha comunicato il dato aggiornato al 31/12/99.

Si segnala al riguardo la necessità di idonei interventi presso l'INA affinché siano forniti i suddetti elementi nei tempi dovuti.

Il Collegio rappresenta altresì l'opportunità che in futuro il conto consuntivo sia corredato dal rendiconto programmatico.

Tutto ciò premesso, il Collegio con le suesposte osservazioni e considerazioni ritiene che il conto consuntivo dell'esercizio 1999 possa ottenere l'approvazione.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dr. Lucio BRUNDU

Dr. Antonio MUSELLA

BILANCIO CONSULTIVO

INDICE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

NOTA INTEGRATIVA

- Considerazioni introduttive
- Esercizio 1999 in termini di competenza
- Esercizio 1999 in termini di cassa
- Situazione patrimoniale
- Conto economico
- Riaccertamento delle insussistenze attive e passive
- Situazione amministrativa
- Criteri di ammortamento
- Situazione del personale

SCHEMI DI BILANCIO

TABELLA SINOTTICA

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO - SPESE

SITUAZIONE PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

SINTESI DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1999

Nel corso del 1999 l'Agenzia ha affrontato contestualmente il percorso di implementazione del modello organizzativo e la revisione degli strumenti gestionali.

Sul primo versante, dopo una fase ricognitiva sullo stato di fatto del sistema organizzativo effettuata nel 1998, il processo decisionale si è concretizzato in atti deliberativi che hanno portato alla definizione delle dimensioni macroorganizzative a tutti i livelli e delle relative posizioni dirigenziali.

Le soluzioni organizzative sono state adottate nell'ambito degli indirizzi previsti nel Regolamento di organizzazione e le strategie elaborate dagli organi di governo dell'Agenzia sono state presentate alle organizzazioni sindacali con le quali è stato aperto un tavolo di confronto che ha visto al primo posto la definizione della pianta organica.

Sul versante del sistema gestionale si è ritenuto di dover rispondere con assoluta urgenza alla Corte dei Conti che ha ricordato "il ritardo esistente per quanto riguarda il conseguimento della piena autonomia gestionale dell'Agenzia dall'Ente di provenienza".

Nel corso dell'anno si sono concretizzate le procedure per lo sviluppo dei sistemi informativi per la gestione dell'amministrazione e del personale. E' stato avviato già dalla metà del 1999 un sistema informativo autonomo dal supporto dell'ENEA.

Con il D.L. n. 180/98, convertito in Legge n. 267/98 è stato riconosciuto il ruolo dell'Agenzia per gli aspetti ambientali del rischio idrogeologico, e già dalla metà del 1999 sono stati avviati i primi contratti di collaborazione al fine di condurre un'azione di primo piano nel campo della mappatura del rischio e di gestione del previsto sistema informativo.

Per quanto riguarda gli adempimenti di legge si rilevano:

- La predisposizione e la presentazione, entro maggio 1999, del Conto Consuntivo 1998, approvato successivamente dal Collegio dei Revisori e dal Consiglio di Amministrazione dell'ANPA con delibera n. 500 del 25 giugno 1999.
  Il risultato di gestione del 1998 ha visto un netto miglioramento dell'utilizzo dei fondi disponibili, in quanto si è rilevato un avanzo d'amministrazione di 19,6 miliardi di lire (contro i 26,3 miliardi di lire a fine 1997).

- La predisposizione e la presentazione del Bilancio di Previsione 2000, approvato il 1° dicembre 1999 con delibera n. 569.

Nell'esaminare la gestione dell'anno si forniscono le risultanze della gestione dei residui e della competenza e si precisa quanto segue circa il significato delle consistenze iniziali e delle loro variazioni.

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

a) Dei residui attivi, ammontanti all'inizio dell'esercizio a L. 44.396.511.686 state riscosse L. 37.321.173.367 e sono rimaste da riscuotere L. 6.286.338.319.
Nel corso del 1999, inoltre si sono formati residui attivi per L. 37.907.059.682 perciò al 31/12/1999 si ha un totale di residui attivi pari a L. 44.193.398.001. Ciò è dovuto in gran parte all'erogazione parziale del contributo dello Stato poiché a fronte di una accertamento di L. 53.552.000.000 sono state riscosse solo L. 23.393.000.000

b) I residui passivi ammontanti all'inizio dell'esercizio a L. 44.814.798.302 sono stati pagati per L. 23.151.157.534, sono rimasti da pagare per L. 21.062.254.782 e sono stati disimpegnati per L. 601.385.986.
Nel corso del 1999 si sono formati residui passivi per L. 38.682.381.473 che sono stati determinati dall'assunzione di impegni di spesa d'importo consistente negli ultimi mesi dell'anno.

GESTIONE DELLE ENTRATE

Le previsioni iniziali e definitive del totale delle entrate coincidono nell'importo di L. 81.890.000.000 a fronte di un accertamento di L. 79.683.579.037.

Il contributo a carico dello Stato, che per il 1999 è stato pari a L. 53.552.000.000, e rappresenta la fonte principale delle entrate dell'Ente, è stato erogato dal Ministero vigilante nel mese di luglio 1999 per l'ammontare di L. 15.000.000.000 e nel mese di dicembre per L. 8.393.000.000 nonostante l'utilizzo pressoché integrale dei fondi disponibili nel conto di tesoreria ed il raggiungimento del limite di giacenza delle disponibilità liquide, stabilito nella misura del 14% delle assegnazioni di competenza.

La differenza tra previsione ed accertamento è di L. 2.206.420.963, lo scostamento maggiore tra la previsione iniziale e l'accertamento lo troviamo al capitolo 010 "Contributi e concorsi erogati da Enti Pubblici" dove si evidenziano i fondi per il programma di sviluppo del SINA.

Nell'ambito del programma l'ANPA ha avviato la ricognizione dello stato delle iniziative SINA finanziate e delle attività di realizzazione di sistemi informativi ambientali e territoriali di Amministrazioni centrali e regionali. Sono stati accertati e riscossi L. 2.400.000.000.

E' stata poi firmata con il Ministero dell'Ambiente una convenzione per il sistema di coordinamento e controllo relativi al riequilibrio idrogeologico, alla salvaguardia ambientale e al disinquinamento della Laguna di Venezia per un importo di L. 2.500.000.000