

**Tabella 7 - Confronto per categoria di spesa tra previsione e consuntivo in termini di competenza
(migliaia di euro)**

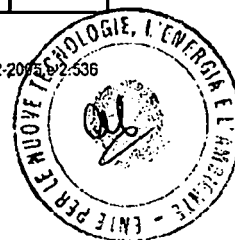
			Previsione 2006	Consuntivo 2006	Variazioni	
					Assolute	%
Spese correnti	Categoria 1	Personale in servizio	160.357	154.978	-5.379	-3%
	Categoria 2	Organi dell'Ente, acquisto beni di consumo e servizi, contratti di studio, di ricerca e acquisizioni conoscenze	83.067	68.517	-14.550	-18%
	Categoria 3	Trasferimenti	11.384	9.386	-1.998	-18%
	Categoria 4	Oneri finanziari e tributari	19.931	19.824	-107	-1%
	Categoria 5	Poste correttive e compensative di spese correnti	896	447	-449	-50%
Totale spese correnti			275.635	253.152	-22.483	-8%
Spese in conto capitale	Categoria 6	Acquisizione opere immobiliari ed immobilizzazioni tecniche	23.821	15.109	-8.712	-37%
	Categoria 8	Partecipazione e acquisizione valori mobiliari, concessione di crediti ed anticipazioni, indennità di anzianità al personale cessato	27.648	24.892	-2.756	-10%
	Categoria 9	Estinzione mutui ed anticipazioni	0	0	0	0%
	Categoria 10	Fondo di riserva	75.741	0	-75.741	-100%
	Totale spese in conto capitale			127.210	40.001	-87.209
TOTALE SPESE			402.845	293.153	-109.692	-27%

**Tabella 8 - Confronto per categoria di spesa tra consuntivo 2005 e 2006 in termini di competenza
(migliaia di euro)**

			Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Variazioni	
					Assolute	%
Spese correnti	Categoria 1	Personale in servizio	149.093	154.978	5.885	4%
	Categoria 2	Organi dell'Ente, acquisto beni di consumo e servizi, contratti di studio, di ricerca e acquisizioni conoscenze	69.392	68.517	-875	-1%
	Categoria 3	Trasferimenti	10.967	9.386	-1.581	-14%
	Categoria 4	Oneri finanziari e tributari	10.813	19.824	9.011	83%
	Categoria 5	Spese non classificabili in altre voci - Fondo di riserva	1.021	447	-574	-56%
Totale spese correnti			241.286	253.152	11.866	5%
Spese in conto capitale	Categoria 6	Acquisizione opere immobiliari ed immobilizzazioni tecniche	15.644	15.109	-535	-3%
	Categoria 8	Partecipazione e acquisizione valori mobiliari, concessione di crediti ed anticipazioni, indennità di anzianità al personale cessato	20.069	24.892	4.823	24%
	Totale spese in conto capitale			35.713	40.001	4.288
TOTALE SPESE			276.999 (*)	293.153 (**)	16.154	6%

(*) Non comprende le somme accantonate pari a 32.536 migliaia di euro destinate per 30.000 migliaia di euro al rinnovo del CCNL 2002-2005 per 32.536 migliaia di euro di cui al decreto legge 17.10.2005 n. 211

(**) Non comprende la somma di 30.000 migliaia di euro accantonata nel 2005 per rinnovo CCNL 2002-2005 accantonata nel 2005



1.3 Gestione finanziaria in termini di cassa

Nella Tabella 9 sono riportati i dati finanziari riguardanti il confronto tra le previsioni e il consuntivo 2006 e nella Tabella 10 quelli riguardanti il confronto tra il consuntivo 2005 e 2006.

**Tabella 9 - Confronto tra dati di previsione e di consuntivo in termini di cassa
(migliaia di euro)**

Fonti	Previsione	Assestato	Consuntivo	Variazioni		
				Absolute	%	
Avanzo di cassa 2005	41.157	45.463	45.463	0	0%	
Riscossioni	Contributo ordinario dello Stato	200.000	186.000	196.000	10.000	5%
	Entrate da legge 183/87	25.823	25.823	25.823	0	0%
	Entrate per rimborso spese relative alla messa a disposizione di beni e personale ed all'erogazione di servizi a programmi speciali (SOGIN, Consorzio PNRA)	12.000	12.000	9.063	-2.937	-24%
	Entrate di natura finanziaria	14.878	19.677	21.829	2.152	11%
	Entrate programmatiche	35.000	40.000	43.921	3.921	10%
	Cessione di beni patrimoniali dell'Ente	0	6.290	6.133	-157	-2%
	Totale riscossioni	287.701	289.790	302.769	12.979	4%
Totale Entrate	328.858	335.253	348.232	12.979	4%	

Impleghi	Previsione	Assestato	Consuntivo	Variazioni		
				Absolute	%	
Pagamenti	Personale	157.683	158.764	150.465	-8.299	-5%
	Funzionamento centrale e periferico	81.000	81.000	76.374	-4.626	-6%
	Interventi strutturali presso i Centri	3.000	3.000	0	-3.000	-100%
	Attività programmatiche	43.000	43.000	44.404	1.404	3%
	Versamento all'entrata del bilancio dello Stato (decreto legge 17.10.2005 n. 211, decreto MEF del 29.11.2002)	6.500	6.500	6.500	0	0%
	Versamento all'entrata del bilancio dello Stato (decreto legge 4.7.2006 n. 223))	0	2.183	2.183	0	0%
	Rinnovo CCNL 2002-2005 e conclusione applicazione Istituto contrattuale 1998-2001	36.000	36.000	0	-36.000	-100%
	Totale pagamenti	327.183	330.447	279.926	-50.521	-15%

Fondo di riserva	1.675	4.806
-------------------------	--------------	--------------

Dai dati della Tabella 10 emerge che nel corso del 2006, rispetto al 2005, sono risultati:

- un decremento degli incassi per il contributo ordinario dello Stato per 3.405 migliaia di euro;
- un incremento degli incassi per le attività programmatiche di oltre 15.000 migliaia di euro;



**Tabella 10 - Confronto tra dati di consuntivo in termini di cassa
(migliaia di euro)**

	Fonti	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Variazioni	
				Absolute	%
Riscossioni	Contributo ordinario dello Stato	199.405	196.000	-3.405	-2%
	Entrate da legge 183/87	25.823	25.823	0	0%
	Entrate per rimborso spese relative alla messa a disposizione di beni e personale ed all'erogazione di servizi a programmi speciali (SOGIN, Consorzio PNRA)	6.500	9.063	2.563	39%
	Entrate di natura finanziaria	18.711	21.829	3.118	17%
	Entrate programmatiche	28.788	43.921	15.133	53%
	Cessione di beni patrimoniali dell'Ente	0	6.133	6.133	100%
Totale riscossioni		279.227	302.769	23.542	8%

	Impieghi	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Variazioni	
				Absolute	%
Pagamenti	Personale	146.683	150.465	3.782	3%
	Funzionamento centrale e periferico	84.296 (*)	76.374 (*)	-7.922	-9%
	Attività programmatiche	52.325	44.404	-7.921	-15%
	Versamento all'entrata del bilancio dello Stato (decreto legge 17.10.2005 n. 211, decreto MEF del 29.11.2002)	0	6.500	6.500	100%
	Versamento all'entrata del bilancio dello Stato (decreto legge 4.7.2006 n. 223))	0	2.183	2.183	100%
	Totale pagamenti	283.304	279.926	-3.378	-1%

(*) Comprende i pagamenti relativi alle borse di studio ed assegni di ricerca e quelli relativi all'esecuzione di attività tecnico-scientifiche, oggetto di finanziamento esterno della Funzione Centrale Informatica e Reti

- un decremento dei pagamenti complessivi di oltre 3.000 migliaia di euro, composto da un incremento delle spese di personale e da una riduzione dei pagamenti per le spese di funzionamento e gestione e per quelle programmatiche.

Inoltre, nel 2006 si è avuta una spesa non registrata negli anni precedenti per il versamento all'entrata del bilancio dello Stato delle somme rese indisponibili o accantonate per la riduzione dei consumi intermedi.

Per quanto riguarda il confronto tra i dati di previsione e quelli di consuntivo, esso evidenzia maggiori riscossioni per oltre 12.000 migliaia di euro. In realtà in assestamento di bilancio si era ipotizzato un minore incasso del contributo ordinario dello Stato, rispetto a quello previsto in finanziaria di 10.000 migliaia di euro per vincoli connessi al fabbisogno finanziario come nel seguito dettagliatamente finalizzato. Sul lato delle spese i pagamenti hanno registrato, contrariamente a quanto previsto, la mancata erogazione degli arretrati contrattuali.



1.3.1 Entrate

Con riferimento alle singole voci di entrata di cui alla Tabella 9, si ha:

- **fondo iniziale di cassa/contributo ordinario dello Stato:** il fondo iniziale di cassa in bilancio di previsione era stato previsto in 41.157 migliaia di euro ed è risultato con il Conto consuntivo 2005 pari a 45.463 migliaia di euro.

L'avanzo di cassa presso l'istituto tesoriere era stato pari a 43.270 migliaia di euro per effetto dei disallineamenti causati dalle operazioni registrate a cavallo degli esercizi. Tale avanzo di cassa avrebbe dovuto portare ad una riduzione degli incassi derivanti dal contributo ordinario dello Stato a valere sul capitolo 7630 del Ministero delle attività produttive, già previsto in 196.000 migliaia di euro. Infatti, le disposizioni in essere, finalizzate al contenimento degli obiettivi di finanza pubblica, come stabilito da specifico decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 15.3.2005 n. 0003805, prevedono che il Ministero delle attività produttive, a valere sul predetto capitolo, poteva erogare una somma massima corrispondente alla differenza tra il fabbisogno finanziario approvato all'ENEA ed il 90% del fondo di cassa disponibile ad inizio esercizio presso la tesoreria pubblica. Il fabbisogno finanziario, non ancora assegnato all'assestamento di bilancio, per la mancata emanazione dell'apposito decreto da parte del Ministero dell'economia e finanze, era ipotizzato, come da richiesta ENEA, in circa 225.000 migliaia di euro. Alla luce di tali considerazioni, in sede di assestamento di bilancio, era stato valutato che, nel 2006, il massimo contributo erogabile da parte del Ministero delle attività produttive sul capitolo 7630 potesse essere pari a circa 186.000 migliaia di euro (225 - 90% di 43,7), essendo la giacenza al 31.12.2005 presso la tesoreria pari a 43,7 milioni di euro;

- **entrata della legge n. 183/1987:** tali entrate, di 25.823 migliaia di euro, già previste in sede di bilancio di previsione e confermate in assestamento di bilancio, sono risultate riscosse a consuntivo;
- **entrate per rimborso spese relative alla messa a disposizione di beni e personale ed all'erogazione di servizi a programmi speciali (SOGIN, Consorzio PNRA):** tali entrate previste in bilancio di previsione e in assestamento in 12.000 migliaia di euro, a consuntivo sono risultate pari a 9.063 migliaia di euro per il mancato pagamento, come evidenziato nella parte di competenza del Consorzio PNRA e per il pagamento agli inizi del 2007 di somme già previste nel 2006 da parte di SOGIN;
- **altre entrate di natura finanziaria:** alla luce delle considerazioni già espresse nella parte relativa alla competenza, tali entrate, previste in bilancio di previsione ed in



assestamento, rispettivamente in 18.878 e 19.677 migliaia di euro, a consuntivo sono risultate pari a 21.829 migliaia di euro;

- **entrate programmatiche:** tali entrate, in sede di bilancio di previsione erano state stimate in 35.000 migliaia di euro, poi incrementate nell'assestamento di bilancio in 40.000 migliaia di euro in riferimento a somme già incassate nell'esercizio. A consuntivo le predette entrate sono risultate pari a 43.921 migliaia di euro per una differenza di 3.921 migliaia di euro.

Inoltre, nelle seguenti Tabella 11 è riportato il confronto tra entrate di previsione e consuntivo per categorie e nella Tabella 12, sempre per categoria, un confronto tra i dati di consuntivo 2005 e 2006.

Tabella 11 - Confronto per categoria di entrata tra previsione e consuntivo in termini di cassa (migliaia di euro)

			Previsione 2006	Consuntivo 2006	Variazioni	
					Assolute	%
Entrate correnti	Categoria 1	Trasferimenti da parte dello Stato	186.000	196.000	10.000	5%
	Categoria 2	Trasferimenti da parte di Enti locali e pubblici e Ministeri per programmi congiunti	50.684	60.746	10.062	20%
	Categoria 3	Entrate derivanti dalla vendita di beni o dalla prestazione di servizi	12.639	5.101	-7.538	-60%
	Categoria 4	Redditi e proventi patrimoniali	12.403	10.990	-1.413	-11%
	Categoria 5	Poste correttive e compensative di spese correnti	3.384	5.742	2.358	70%
	Categoria 6	Entrate non classificabili in altre voci	14.500	12.960	-1.540	-11%
Totale entrate correnti			279.610	291.539	11.929	4%
Entrate in conto capitale	Categoria 7	Alienazione di immobili e diritti reali	6.290	6.133	-157	-2%
	Categoria 8	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0	0	0	0%
	Categoria 9	Realizzo valori mobiliari e riscossione crediti	3.890	5.098	1.208	31%
Totale entrate in conto capitale			10.180	11.231	1.051	10%
TOTALE ENTRATE			289.790	302.770	12.980	4%



**Tabella 12 - Confronto per categoria di entrata tra consuntivo 2005 e 2006 in termini di cassa
(migliaia di euro)**

			Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Variazioni	
					Assolute	%
Entrate correnti	Categoria 1	Trasferimenti da parte dello Stato	199.405	196.000	-3.405	-2%
	Categoria 2	Trasferimenti da parte di Enti locali e pubblici e Ministeri per programmi congiunti	45.110	60.746	15.636	35%
	Categoria 3	Entrate derivanti dalla vendita di beni o dalla prestazione di servizi	5.097	5.101	4	0%
	Categoria 4	Redditi e proventi patrimoniali	9.161	10.990	1.829	20%
	Categoria 5	Poste correttive e compensative di spese correnti	4.954	5.742	788	16%
	Categoria 6	Entrate non classificabili in altre voci	11.342	12.960	1.618	14%
Totale entrate correnti			275.069	291.539	16.470	6%
Entrate in conto capitale	Categoria 7	Alienazione di immobili e diritti reali	0	6.133	6.133	0%
	Categoria 8	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0	0	0	0%
	Categoria 9	Realizzo valori mobiliari e riscossione crediti	4.158	5.098	940	23%
	Totale entrate in conto capitale			4.158	11.231	7.073
TOTALE ENTRATE			279.227	302.770	23.543	8%

1.3.2 Spese

Con riferimento alle singole voci di spesa di cui alla Tabella 9, si ha:

- **personale:** le spese di personale, già previste in bilancio di previsione in 157.683 migliaia di euro e rideterminate in assestamento in 158.764 migliaia di euro, sono risultate a consuntivo pari a 150.455 migliaia di euro in quanto le azioni per l'adeguamento degli stipendi ai parametri del nuovo contratto si sono concretizzate solo nel mese di dicembre;
- **funzionamento centrale e periferico:** la stima di cassa di 81.000 migliaia di euro, riportata nel bilancio di previsione e confermata in sede di assestamento, è risultata a consuntivo pari a 76.374 migliaia di euro;
- **spese per attività programmatiche:** tali spese, già previste in bilancio di previsione e confermate in assestamento in circa 43.000 migliaia di euro, sono risultate a consuntivo pari a 44.404 migliaia di euro per una differenza rispetto all'ultima previsione di 1.404 migliaia di euro.

Inoltre, nella seguente Tabella 13 è riportato il confronto tra previsione e consuntivo 2006 per categorie di spesa e nella Tabella 14 il confronto, sempre per categoria di spesa, tra consuntivo 2005 e 2006.



**Tabella 13 - Confronto per categoria di spesa tra previsione e consuntivo in termini di cassa
(migliaia di euro)**

			Previsione 2006	Consuntivo 2006	Variazioni	
					Absolute	%
Spese correnti	Categoria 1	Personale in servizio	151.331	146.465	-4.866	-3%
	Categoria 2	Organi dell'Ente, acquisto beni di consumo e servizi, contratti di studio, di ricerca e acquisizioni conoscenze	77.858	69.574	-8.284	-11%
	Categoria 3	Trasferimenti passivi	10.000	8.596	-1.404	-14%
	Categoria 4	Oneri finanziari e tributari	14.413	19.351	4.938	34%
	Categoria 5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	35.000	587	-34.413	-98%
Totale spese correnti			288.602	244.573	-44.029	-15%
Spese in conto capitale	Categoria 6	Acquisizione opere immobiliari ed immobilizzazioni tecniche	24.044	20.152	-3.892	-16%
	Categoria 8	Partecipazione e acquisizione valori mobiliari, concessione di crediti ed anticipazioni, indennità di anzianità al personale cessato	17.801	15.201	-2.600	-15%
	Categoria 10	Fondo di riserva	4.806	0	-4.806	-100%
	Totale spese in conto capitale			46.651	35.353	-11.298
TOTALE SPESE			335.253	279.926	-55.327	-17%

**Tabella 14 - Confronto per categoria di spesa tra consuntivo 2005 e 2006 in termini di cassa
(migliaia di euro)**

			Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Variazioni	
					Absolute	%
Spese correnti	Categoria 1	Personale in servizio	146.822	146.465	-357	0%
	Categoria 2	Organi dell'Ente, acquisto beni di consumo e servizi, contratti di studio, di ricerca e acquisizioni conoscenze	78.053	69.574	-8.479	-11%
	Categoria 3	Trasferimenti passivi	10.601	8.596	-2.005	-19%
	Categoria 4	Oneri finanziari e tributari	10.793	19.351	8.558	79%
	Categoria 5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	386	587	201	52%
Totale spese correnti			246.655	244.573	-2.082	-1%
Spese in conto capitale	Categoria 6	Acquisizione opere immobiliari ed immobilizzazioni tecniche	26.187	20.152	-6.035	-23%
	Categoria 8	Partecipazione e acquisizione valori mobiliari, concessione di crediti ed anticipazioni, indennità di anzianità al personale cessato	10.462	15.201	4.739	45%
	Totale spese in conto capitale			36.649	35.353	-1.296
TOTALE SPESE			283.304	279.926	-3.378	-1%



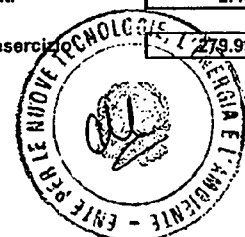
1.4 Ulteriori elementi di informazione sulle risorse finanziarie

Con lo scopo di fornire ulteriori dettagli circa la gestione delle risorse finanziarie nelle seguenti tabelle sono riportate:

- Tabella 15: Entrate per fonti di finanziamento;
- Tabella 16: Entrate programmatiche per Centro di responsabilità;
- Tabella 17: Spese per Centro di responsabilità;
- Tabella 18: Articolazione degli impegni e dei pagamenti per principali tipologie di spesa.

Tabella 15 - Entrate per fonte di finanziamento
(migliaia di euro)

Fonti	Accertamenti	Incassi sull'esercizio	Residui sull'esercizio	Residui inizio esercizio	Incassi sui residui	Incassi totali	Residui a fine esercizio
Contributo ordinario dello Stato	196.000	196.000		168.442		196.000	168.442
Entrate per attività programmatiche in collaborazione con:							
• Ministeri	19.324	9.480	9.844	73.776	16.380	25.860	67.240
• Unione Europea	12.895	9.583	3.312	9.353	2.391	11.974	10.274
• Altri soggetti finanziatori	10.339	3.439	6.900	23.839	2.648	6.087	25.823
Totale entrate programmatiche	42.558	22.502	20.056	106.968	21.419	43.921	105.605
Entrate ex legge n. 183/87	25.823	25.823				25.823	0
Entrate da SOGIN	9.063	9.063				9.063	0
Cessione terreni Casalecchio di Reno	6.133	6.133				6.133	0
Entrate Finanziarie per:							
• Dividendi	6.500	6.500	0			6.500	0
• Recupero e rimborsi di oneri per il personale comandato	4.805	3.389	1.416	5.543	436	3.825	6.523
• Rimborsi di spese per mensa e trasporti	287	287	0			287	0
• Locazione di immobili	557	289	268	239	122	411	385
• Rimborsi di spese per acquisto di beni e servizi	918	916	2	322	21	937	303
• Concessione di prestiti ai dipendenti	656	656	0	9	2	658	7
• Concessione di mutui ai dipendenti	67	67	0			67	0
• Riscossioni dal fondo di indennità di anzianità e previdenza	3.620	3.618	2			3.618	2
• Altre	5.023	4.974	49	1.715	554	5.528	1.210
Totale entrate di natura finanziaria	22.433	20.696	1.737	7.828	1.135	21.831	8.430
Totale entrate	302.010	280.217	21.793	283.238	22.554	302.771	282.477

Residui attivi annullati 2.484Residui attivi a fine esercizio 279.993

**Tabella 16 - Entrate programmatiche per Centri di responsabilità
(In migliaia di euro)**

		Centri di Responsabilità	Accertamenti
Attività programmatiche	Unità tecnico-scientifiche		
		• Agenzia per lo sviluppo sostenibile	1.498
		• Biotecnologie protezione salute e ecosistemi	4.387
		• Fonti rinnovabili e cicli energetici innovativi	4.608
		• Fusione	8.312
		• Materiali e nuove tecnologie	6.316
		• Protezione e sviluppo ambientale e territorio, tecnologie ambientali	3.414
		• Progetto Speciale Clima Globale	1.151
		• Servizio Calcolo e modellistica	433
		• Informatica e reti	2.273
		• Tecnologie fisiche avanzate	3.409
		Totale parziale	35.801
		Grandi Progetti	
		• Idrogeno	1.962
		• Solare Termico	1.849
		Totale parziale	3.811
		Grandi Servizi Paese	
		• Antartide	347
		• Protezione dalle radiazioni ionizzanti	1.186
		• Trattamento e condizionamento rifiuti radioattivi	360
	Altri Centri di Responsabilità	1.053	
	Totale parziale	2.946	
	Totale attività programmatiche	42.558	



Tabella 17 - Spese per Centro di Responsabilità
(in migliaia di euro)

	Centri di Responsabilità	Stanziamenti	Impegni
Attività programmatiche	Unità tecnico-scientifiche		
	• Agenzia per lo sviluppo sostenibile	3.734	2.345
	• Biotecnologie protezione salute o ecosistemi	5.776	4.236
	• Fonti rinnovabili e cicli energetici innovativi	7.166	5.474
	• Fusione	18.844	8.841
	• Materiali e nuove tecnologie	9.686	7.197
	• Protezione e sviluppo ambientale e territorio, tecnologie ambientali	5.698	3.386
	• PS Clima Globale	1.605	862
	• Servizio Calcolo e modellistica	630	215
	• Informatica e reti	2.497	1.415
	• Tecnologie fisiche avanzate	8.644	4.803
	Totale parziale	62.282	38.774
	Grandi Progetti		
	• Idrogeno	1.269	779
	• Solare Termico	2.238	1.439
	Totale parziale	3.507	2.218
	Grandi Servizi Paese		
	• Antartide	289	121
	• Protezione dalle radiazioni ionizzanti	1.190	958
	• Sito Deposito nazionale rifiuti radioattivi		
• Trattamento e condizionamento rifiuti radioattivi	3.709	2.801	
Altri Centri di Responsabilità			
Totale parziale	5.188	3.880	
Totale attività programmatiche	70.977	44.872	
Funzionamento e gestione	Centri		
	• Centro del Bresimone	2.714	2.714
	• Centro di Bologna	4.701	4.701
	• Centro di Brindisi	1.190	1.187
	• Centro di Casaccia	17.099	17.099
	• Centro di Faenza	795	795
	• Centro di Frascati	6.051	6.044
	• Centro di Ispra	288	284
	• Centro di Portici	2.060	2.058
	• Centro di S. Teresa	891	891
	• Centro di Saluggia	1.526	1.511
	• Centro di Trisaia	4.125	4.124
	• Centro Roma Sede	3.003	3.003
	Totale parziale	44.443	44.411
	Funzioni Centrali		
	• Affari Legali	1.059	572
	• Amministrazione e Finanza	21.420	21.152 (*)
	• Coordinamento Servizi Organi Collegiali	507	492
	• Informatica	5.641	5.713
	• Organi Direttivi	699	715
	• Pianificazione e Controllo	380	314
	• Relazioni	2.501	2.435
	• Risorse Umane	4.195	3.121 (**)
	• Servizio Centralizzato Qualità	89	78
	• Strategie e Rapporti Societari	1.194	962
	• UGA	240	86
	Altri Centri di Responsabilità		
Totale parziale	38.105	35.640	
Totale spese per il funzionamento e la gestione	82.548	80.051	
Spese di personale	173.580	168.230	
Totale spese	327.105	293.153	

(*) Comprende 8.683 migliaia di euro quale versamento al bilancio dello Stato delle somme relative alla riduzione dei consumi intermedi

(**) Comprende 2.928 migliaia di euro per borse di studio ed assegni di ricerca finanziati dalle Unità programmatiche



**Tabella 18 - Articolazione degli impegni e dei pagamenti per le principali tipologie di spesa
(In migliaia di euro)**

Principali tipologie di spesa	Impegni di spesa	Pagamenti	Δ
Personale	168.230	150.464	17.766
Missioni	6.522	6.081	441
Manutenzioni	13.280	13.191	89
Pubblicità (include i bandi di gara e di concorso)	268	373	-105
Fotocopie (noleggi e gestione)	783	771	12
Altre funzionamento (mensa, trasporti, utenze, guardiania, ecc.)	23.924	23.982	-58
Affitto mezzi di calcolo	1.123	1.285	-162
Formazione (corsi di formazione, convegni)	1.133	1.311	-178
Biblioteche e pubblicazioni	2.870	2.994	-124
Imposte, tasse, ecc.	19.793	19.302	491
Assicurazioni	1.156	1.157	-1
Materiali di consumo	7.673	8.120	-447
Contributi ad Enti nazionali ed internazionali	3.815	3.584	231
Borse di studio nazionali ed internazionali e assegni di ricerca	4.244	3.812	432
Altre spese correnti	12.811	12.706	105
Totale parziale	99.395	98.669	726
Opere civili ed impianti	2.487	4.050	-1.563
Attrezzature ed altri beni mobili	10.211	13.502	-3.291
Altre spese in conto capitale	583	619	-36
Totale parziale	13.281	18.171	-4.890
Contratti di servizio tecnico-scientifico	7.595	6.310	1.285
Contratti di ricerca	4.380	5.183	-803
Contratti di progettazione	272	1.129	-857
Totale parziale	12.247	12.622	-375
TOTALE GENERALE	293.153	279.926	13.227



1.5 Residui

In accordo a quanto previsto nel Regolamento per la gestione patrimoniale, economica, finanziaria e contabile interna, nel Rendiconto finanziario di cui alla Tabella 1 sono esposti i residui attivi e passivi articolati per titolo, categoria e capitolo.

In particolare è esposta la consistenza iniziale, le riscossioni e i pagamenti effettuati, le diminuzioni avvenute per insussistenza del credito e/o minore costo delle obbligazioni giuridiche emesse nel 2005 ed esercizi precedenti e la consistenza alla fine dell'esercizio 2006.

Le predette insussistenze sono state oggetto di separata decisione da parte del Consiglio di Amministrazione.

In tale ambito sono stati riportati gli elementi e le motivazioni dei più significativi annullamenti.

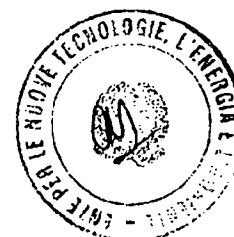
Nella Tabella 19 si riporta l'evoluzione dei residui attivi nel corso dell'esercizio 2006, al netto delle contabilità speciali e delle partite di giro.

**Tabella 19 - Sintesi dei residui attivi
(migliaia di euro)**

	Valori iniziali	Insussistenze	Riscossioni sui residui	Accertamenti dell'esercizio	Riscossioni sull'esercizio	Valori finali	Δ	Variazioni
Contributo ordinario dello Stato	168.442	0	0	196.000	196.000	168.442	0	0,0%
Altre correnti	113.736	2.484	22.552	94.780	72.987	110.493	-3.243	-2,9%
Conto capitale	1.060	0	2	11.231	11.229	1.059	-1	-0,1%
Totale	283.238	2.484	22.554	302.011	280.216	279.994	-3.244	-1,1%
Totale al netto del contributo dello Stato	114.796	2.484	22.554	106.011	84.216	111.552	-3.244	-2,8%

Dai dati si evince una riduzione dei residui complessiva dell'1,1% (2,8% escluso il contributo ordinario dello Stato), mentre il valore dei residui attivi riferiti al contributo ordinario dello Stato al 31.12.2006 rappresenta oltre il 60% dei residui attivi complessivi.

Nella Tabella 20 si riporta l'evoluzione dei residui passivi, nel corso dell'esercizio 2006, al netto delle contabilità speciali e delle partite di giro.



**Tabella 20 - Sintesi dei residui passivi
(migliaia di euro)**

	Valori iniziali	Insussistenze	Pagamenti sui residui	Impegni dell'esercizio	Pagamenti sull'esercizio	Valori finali	Δ	Variazioni
Correnti	100.258	25.995	38.236	253.152	206.336	82.842	-17.416	-17,4%
Conto capitale	35.422	8.224	14.485	31.231	20.869	23.076	-12.346	-34,9%
Accantonamenti per TFS	67.578	0	0	8.770	0	76.348	8.770	13,0%
Totale	203.258	34.219	52.721	293.153	227.205	182.266	-20.992	-10,3%

Dai dati riportati si evince che nel corso del 2006 i residui passivi alla fine dell'esercizio registrano un decremento del 10,3% che arriva al 21% se si escludono gli accantonamenti a copertura del TFS.

1.6 Avanzo di amministrazione

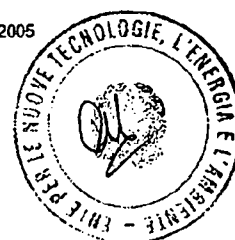
**Tabella 21 - Avanzo di amministrazione 2006
(migliaia di euro)**

Accertamenti 2006	302.010	
Avanzo di amministrazione 2005	82.670 (*)	
Totale	384.680	
Impegni 2006	293.153	
Saldo	91.527	
Insussistenze per residui passivi cancellati		34.219 (**)
Insussistenze per residui attivi cancellati	2.484	
Saldo tra insussistenze	31.735	
Avanzo di amministrazione	123.262 (***)	

(*) Comprende 3.964 migliaia di euro indisponibili a seguito del decreto MEF del 29.11.2002 e 2.536 migliaia di euro di cui al decreto legge 17.10.2005 n. 211

(**) Comprende circa 300 migliaia di euro per annullamento di residui passivi precedenti al 2006 riferiti a programmi di attività in essere, che occorre assegnare alle Unità programmatiche di riferimento ai fini del completamento dei medesimi programmi

(***) Non comprende 30.000 migliaia di euro quali somme accantonate nel 2005 per rinnovo CCNL 2002-2005



Dai dati della Tabella 21 emerge un avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006, al netto delle insussistenze attive e passive, pari a 91.527 migliaia di euro, che diventa 123.262 migliaia di euro, qualora si tenga conto del saldo tra insussistenze passive ed attive pari a 31.735 migliaia di euro.

Di tale avanzo, la somma di 50.229 migliaia di euro è riferita ad attività programmatiche come si rileva dalla Tabella 22.

Tabella 22 - Avanzo di amministrazione per attività programmatiche (migliaia di euro)

Accertamenti 2006	42.558	
Avanzo di amministrazione 2005	55.471 (*)	
Totale disponibilità		98.029
Impegni 2006 per attività programmatiche finanziate direttamente da commesse esterne		47.800
Avanzo di amministrazione 2006		50.229

(*) Di cui 23.375 vincolato all'esecuzione di attività programmatiche per commesse e servizi finanziate da soggetti esterni

1.7 Situazione amministrativa

In Tabella 23 è riportata la situazione amministrativa al 31.12.2006 in relazione ai dati totali di cui al Rendiconto finanziario, comprensivi in questo caso anche delle partite di giro e delle contabilità speciali.



Tabella 23 - Situazione amministrativa al 31.12.2006
(migliaia di euro)

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio			45.463.308
Riscossioni	in c/competenza	367.681.151	
	in c/residui	26.027.607	
			393.708.758
Pagamenti	in c/competenza	302.075.395	
	in c/residui	67.951.937	
			370.027.332
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio			69.144.734
Residui attivi	degli esercizi precedenti	267.478.809	
	dell'esercizio	24.802.552	
			292.281.361
Residui passivi	degli esercizi precedenti	126.613.437	
	dell'esercizio	81.551.035	
			208.164.472
Avanzo di amministrazione, inclusi fondi accantonati			153.261.623
Somme vincolate per:			
Fondo speciale per rinnovo CCNL 2002-2005 e conclusione applicazione degli istituti contrattuali del CCNL 1998-2001			30.000.000
	Totale somme vincolate		30.000.000
Avanzo di amministrazione			123.261.623

1.8 Avanzo di cassa

L'avanzo di cassa 2006 è risultato pari a 69.145 migliaia di euro, come risulta dal quadro seguente.

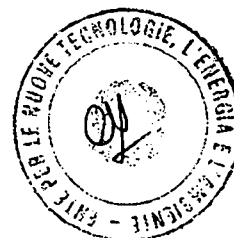


Tabella 24 - Avanzo di cassa
(migliaia di euro)

Riscossioni 2006	393.709	
Avanzo di cassa 2005	45.463	
	Totale	439.172
Pagamenti 2006		370.027
	Avanzo di cassa	69.145

Il confronto con il 2005 evidenzia un incremento dell'avanzo di cassa pari a 13.682 migliaia di euro, essendo passato da 45.463 a 69.145 migliaia di euro.

Il predetto avanzo di cassa, come già detto in precedenza, è stato determinato per larga misura dal mancato pagamento degli arretrati contrattuali entro il 2006.

1.9 Contabilità speciali

Nelle contabilità speciali, sul capitolo 801, sono gestiti i contratti attivi, principalmente con U.E. e con Ministeri, nei quali l'Ente svolge il ruolo di coordinatore di partners italiani ed esteri. Per tali contratti le riscossioni avvenute nell'esercizio 2006 ammontano a circa 16.043 migliaia di euro a fronte delle quali, nel corso dell'esercizio, sono stati effettuati pagamenti per circa 13.728 migliaia di euro. Nelle contabilità speciali sono gestite, inoltre, le attività afferenti all'"Emergenza Campania" sulla base di ordinanze prefettizie; il rimborso delle spese sostenute dall'ENEA avviene a seguito di specifica rendicontazione.

Sempre nelle contabilità speciali, sul capitolo 804, sono gestite le entrate e le spese connesse agli impianti di smaltimento RSU affidati a suo tempo in gestione ad ENEA con provvedimento prefettizio. Per tale gestione è da evidenziare una disponibilità di cassa complessiva di oltre 6 milioni di euro corrispondenti ai residui passivi presenti ed è relativa agli importi da restituire alla Prefettura di Napoli conseguenti la fine gestione degli impianti ex DIFRABI ed ex ISMAR.

