

contributo a Consorzio RFX per il programma alla fusione nucleare, manutenzione degli impianti nucleari di ricerca.

Le ulteriori risorse necessarie per soddisfare le esigenze di cui al precedente riquadro, per un ammontare di 3.487 migliaia di euro, furono assicurate dall'avanzo di amministrazione non vincolato.

Le spese per il funzionamento periferico, compresa l'informatica gestionale, furono limitate, per assicurare l'equilibrio del bilancio, a 40.701 migliaia di euro, circa 10.000 migliaia di euro in meno alla media degli anni precedenti. Fu evidenziato che l'importo nell'entità stanziata rappresentava un limite per la capacità operativa dei Centri per quanto riguardava la tenuta in efficienza di tutte le strutture dell'ENEA ed il mantenimento del livello di qualità dei servizi a supporto delle attività tecnico-scientifiche.

In Tabella 1 è riportato il dettaglio delle principali voci di entrata e di spesa, come da Bilancio di previsione.

Tabella 1 - Sintesi del Bilancio di previsione 2009 in termini di competenza
(migliaia di euro)

	Previsione 2009
• Entrate proprie dell'Ente:	
1) contributo ordinario dello Stato	173.160 ⁽¹⁾
2) entrate ex legge 183/87	27.386
3) entrate per rimborso spese relative alla messa a disposizione di beni e personale ed all'erogazione di servizi a programmi speciali (Società SOGIN e NUCLECO)	7.000
4) altre entrate	17.000
Totale entrate proprie	224.546
• Entrate programmatiche da commesse esterne	63.924
TOTALE ENTRATE	288.470
Avanzo di amministrazione	40.984 ⁽²⁾
Fondo speciale per conclusione dell'applicazione degli ultimi rinnovi contrattuali	0
TOTALE	329.454
• Spese di personale (retribuzioni, oneri ed IRAP)	175.414 ⁽³⁾
• Spese di funzionamento centrale	9.613 ⁽⁴⁾
• Spese di funzionamento periferico	40.701
Totale spese di funzionamento	225.728
• Spese per interventi straordinari nei Centri (quota dell'anno per l'acquisto della sede di Brindisi)	500
• Spese per attività programmatiche finanziate direttamente da commesse esterne	74.001 ⁽⁵⁾
• Spese per attività di Agenzia per l'efficienza energetica (non coperte da commesse esterne)	800
• Spese per attività programmatiche non correlate a commesso esterne delle Unità tecnico-scientifiche	10.245 ⁽⁶⁾
Totale spese programmatiche	85.546
TOTALE SPESE	311.274
Accantonamenti al fondo di riserva	5.569
Fondo speciale per rinnovo CCNL 2006-2009	12.611
Totale fondi	18.180
TOTALE	329.454

⁽¹⁾ esclusi possibili accantonamenti⁽²⁾ di cui 18.135 migliaia di euro vincolato per le attività tecnico-scientifiche⁽³⁾ comprende 10.262 migliaia di euro per IRAP⁽⁴⁾ di cui 250 migliaia di euro per lo sviluppo del capitale umano dell'Ente⁽⁵⁾ di cui 3.000 migliaia di euro per contratti a tempo determinato⁽⁶⁾ di cui € 3.699.000 per rifiuti radioattivi, € 2.000.000 per RFX (€ 1.500.000 per il 2009 e € 500.000 per il 2008), € 846.000 per manut. impianti nucleari (FPN), € 3.500.000 per calcolo scientifico (FIM) e € 200.000 per radioprotezione (BAS)

Per la parte di cassa:

	<i>migliaia di euro</i>
Fondo Iniziale di cassa	20.000
Incassi dell'esercizio	284.546
Totali	304.546

	<i>migliaia di euro</i>
Pagamenti	304.003
Avanzo di cassa	543
Totali	304.546

La previsione dei pagamenti previsti, che comprendevano la somma per l'erogazione degli arretrati relativi alla "contrattazione integrativa" del CCNL 2002-2005, di 15.452 migliaia di euro ed i cui impegni erano stati effettuati nei precedenti esercizi, furono assicurati attraverso l'utilizzo dell'avanzo di cassa che si prevedeva alla fine del 2008.

Con riferimento alle sole attività programmatiche, le riscossioni furono previste in 60.000 migliaia di euro ed i pagamenti dello stesso ordine di grandezza in ragione dell'equilibrio tra queste due voci che si era consolidato mediamente negli ultimi anni.
Le altre entrate e le altre spese risultavano allineate a quelle di competenza.

E' riportato nel seguito il confronto tra Bilancio di previsione di competenza e di cassa.

	Competenza	Cassa	Δ
	<i>migliaia di euro</i>	<i>migliaia di euro</i>	<i>migliaia di euro</i>
Entrate dell'esercizio	288.470	284.546	-3.924
Avanzo di amministrazione/Fondo iniziale di cassa	40.984	20.000	-20.984
Totali	329.454	304.546	-24.908
Uscite dell'esercizio	311.274	304.003	-7.271
Fondi ed accantonamenti/Avanzo di cassa	18.180	543	-17.637
Totali	329.454	304.546	-24.908

Variazioni al Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009

In data 25 giugno 2009, con delibera assunta dal Presidente, successivamente ratificata dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. 52/2009/CA del 30 giugno 2009, fu autorizzata una variazione al bilancio di previsione, che prevedeva per la competenza e per la cassa un'ulteriore entrata di 64.298 migliaia di euro e conseguente uscita verso Finmeccanica di un identico importo.

Tale somma, rappresentava la seconda tranne dell'importo di 371 milioni di euro, oggetto dell'atto di transazione tra ENEA e Finmeccanica, per la chiusura del contenzioso in essere tra le parti nato a seguito dell'interruzione delle attività connesse alla realizzazione dell'impianto PEC.

La somma di 64.298 migliaia di euro fu erogata ad ENEA in accordo al contenuto dell'articolo 32 del decreto legge 1^o ottobre 2007, n. 159.

Sintesi dell'Assestamento di Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009

L'Assestamento di bilancio di previsione 2009 fu approvato con Disposizione Commissariale n. 54/2009/COMM del 4 novembre 2009 in una versione sostanzialmente identica a quella già inoltrata al Consiglio di Amministrazione nel luglio 2009 e per la quale il Collegio dei Revisori aveva già prodotto la relazione a supporto.

L'assestamento recepi i seguenti elementi intervenuti a variazione delle previsioni iniziali.

Accantonamento di una parte del contributo ordinario dello Stato per l'anno 2009

Nel Bilancio di previsione 2009 fu previsto un contributo ordinario dello Stato di 173.160 migliaia di euro, come stabilito dalla legge finanziaria di riferimento.

In applicazione di diversi disposti legislativi, il contributo criginario fu ridotto a 163.102 migliaia di euro come comunicato dal Ministero dello sviluppo economico con lettera del 23 giugno 2009 – Prot. n. 0073674.

Risultanze del Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2008

Come detto in precedenza, l'equilibrio del bilancio 2009 fu assicurato attraverso il ricorso dell'avanzo di amministrazione per un ammontare di 40.984 migliaia di euro, di cui 18.135 migliaia di euro vincolati all'esecuzione delle attività tecnico-scientifiche dei Dipartimenti.

Le risultanze del Conto consuntivo 2008 evidenziarono un avanzo di amministrazione utilizzabile di 55.904 migliaia di euro, per un incremento rispetto alle previsioni di 14.920 migliaia di euro. La parte vincolata dell'avanzo per le attività tecnico-scientifiche risultò di 27.820 migliaia di euro, per un incremento rispetto alle previsione di 9.685 migliaia di euro. Ne conseguì un maggior avanzo non vincolato di 5.235 migliaia di euro utilizzato per incrementare il fondo di riserva e gli stanziamenti sui capitoli di spesa riguardanti il "personale".

Tuttavia, l'avanzo di amministrazione effettivo fu di 108.241 migliaia di euro e comprendeva, oltre alle somme prima dette, l'avanzo reso indisponibile nel 2007 di 38.091 migliaia di euro ed il fondo accantonato nel 2007 e nel 2008 come quota degli anni per il rinnovo del CCNL 2006-2009, di 14.246 migliaia di euro.

Altre indicazioni per l'Assestamento del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009

Per quanto riguarda le spese di funzionamento dei Centri, gli interventi di razionalizzazione e di riduzione di alcune tipologie di spesa posti in essere fino alla predisposizione dell'assestamento, quali:

- ottimale occupazione degli spazi disponibili con riduzione delle connesse spese generali;
- servizi energetici e di telefonia (*riduzioni ottenute con ottimizzazione dell'utilizzo di luce, riscaldamento, condizionamento, telefonia fissa e mobile*);
- manutenzione, pulizia dei locali, attività di facchinaggio e servizio di guardiania (anche mediante l'utilizzo di specifiche clausole contrattuali);

avevano consentito di valutare come realizzabile una riduzione di circa 6 milioni di euro, rispetto ai circa 10 milioni di euro previsti.

Tuttavia, in sede di assestamento, per l'equilibrio del bilancio furono confermate le risorse già stanziate, pur prospettando il ricorso al fondo di riserva per quelle esigenze obbligatorie o non rinviabili.

Gli accertamenti delle attività programmatiche registrati in fase di assestamento indussero a ritenere non conseguibili le previsioni originarie e, pertanto, le predette entrate furono rideterminate in 57.840 migliaia di euro. La previsione a ribasso fu imputata principalmente al ritardo nell'avvio della seconda annualità dell'Accordo di programma con il Ministero dello sviluppo economico sulla ricerca di sistema, previsto per aprile 2009 e concretizzato invece ad ottobre 2009.

Le entrate cosiddette diverse furono incrementate da 17.000 a 20.000 migliaia di euro in ragione dei risultati conseguiti nei primi mesi dell'anno per i principali capitoli che componevano tale voce.

Le spese di personale, a seguito del rinnovo del CCNL 2006-2009 che determinò l'adeguamento degli stipendi dei dipendenti ai nuovi parametri contrattuali, l'erogazione dei relativi arretrati ed il conseguente stanziamento sui pertinenti capitoli di spesa dei fondi appositamente accantonati negli anni precedenti, furono incrementate di 19.145 migliaia di euro.

Le spese per le attività tecnico-scientifiche, in ragione degli impegni assunti prima dell'assestamento che avevano evidenziato il mancato conseguimento delle previsioni originarie, furono rideterminate da 79.960 migliaia di euro a 69.267 migliaia di euro e fu evidenziato un avanzo di amministrazione vincolato di 10.693 migliaia di euro.
Il fondo di riserva fu rideterminato in 6.931 migliaia di euro, somma rientrante nell'ambito del 5% delle uscite correnti, come previsto dall'articolo 54, comma 7 del Regolamento di organizzazione e funzionamento dell'ENEA.

Per quanto riguarda l'acquisto della sede di Brindisi, i compiti istituzionali demandati all'istituita Agenzia indussero a ritenere non necessario l'acquisto di tale sede, per cui le risorse originariamente previste per lo scopo, per una parte furono destinate ad incrementare le risorse per le attività connesse all'efficienza energetica e fonti rinnovabili, non coperte da commesse esterne e per un'altra parte andarono ad incrementare il fondo di riserva.

Per quanto riguarda la cassa, contrariamente a quanto previsto nel bilancio di previsione, a seguito del rinnovo del CCNL 2006-2009, si concretizzarono le condizioni per l'adeguamento degli stipendi ai nuovi parametri contrattuali ed il pagamento delle competenze arretrate, per un incremento della voce personale di 16.580 migliaia di euro.
Nel contempo, l'andamento degli incassi relativi alle attività programmatiche non consentì di confermare la previsione originaria di 60.000 migliaia di euro per ridurla a 52.000 migliaia di euro.

Le minori riscossioni ed i maggiori pagamenti furono colmati dall'avanzo di cassa 2008, risultato di 25.342 migliaia di euro superiore alla previsione, essendo stato pari a 45.342 migliaia di euro, rispetto a 20.000 migliaia di euro previsti. L'equilibrio tra entrate e spese risultò comunque critico.

Effetto dei disposti legislativi sul Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009

In ordine ai disposti di cui all'articolo 61 del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con legge 6 agosto 2008, n. 133, in sede di bilancio di previsione non era stata assunta alcuna azione operativa, in attesa dell'emanazione della prevista circolare attuativa del Ministero dell'economia e delle finanze. In data 23 dicembre 2008 e 13 febbraio 2009 il Ministero dell'economia e delle finanze ha emanato nel merito due circolari, la cui lettura lasciò intendere che l'ENEA fosse destinataria dei soli provvedimenti di riduzione, rispetto al 2007, riguardanti le spese per gli organismi collegiali e quelle per relazioni pubbliche, mostre e pubblicità, nella misura rispettivamente del 30% e 50%, con conseguente versamento all'entrata del bilancio dello Stato delle minori spese da sostenere.

Nel 2007 in ENEA era operativo, come organismo collegiale, al quale applicarsi la norma, il solo Consiglio scientifico, che richiese per il suo funzionamento un impegno per 126 migliaia di euro. Le altre spese che rientravano nel provvedimento di riduzione, a seguito di una verifica puntuale degli impegni assunti nel 2007 sul cap. 157 con i titolari dei Centri di responsabilità amministrativa, risultarono pari a 151 migliaia di euro, essendo state escluse dal computo gli impegni relativi a mostre e convegni, finalizzati all'espletamento dell'attività istituzionale dell'ENEA, nella sua qualità di ente di ricerca.

Pertanto, in ordine agli impegni assunti nel 2007 ed all'entità della riduzione delle spese da effettuare, l'importo da versare all'entrata del bilancio dello Stato fu determinato in 113 migliaia di euro.

In merito all'articolo 2, commi 618 a 623 della legge finanziaria 2008, che limitano nell'anno 2009 le spese di manutenzione al 3% del valore degli immobili da manutentere, con conseguente versamento dell'eventuale differenza, rispetto alle analoghe spese del 2007, all'entrata del bilancio dello Stato, fu posto un apposito quesito al Ministero dell'economia e delle finanze nell'ottobre 2008, al fine di ricevere le necessarie indicazioni operative sull'applicabilità in ENEA della predetta norma. Il predetto quesito non ha avuto alcun riscontro da parte dello stesso Ministero e l'assenza di una risposta rende sostenibile l'ipotesi di non applicabilità per ENEA della norma, in ragione delle argomentazioni fornite.

Nelle Tabelle 2 e 3 si riportano in termini sintetici il bilancio di competenza e quello di cassa (transazione Finmeccanica esclusa) confrontati con il bilancio di previsione.

**Tabella 2 - Confronto tra Bilancio di previsione e Bilancio di previsione assestato in termini di competenza
(al netto delle contabilità speciali, partite di giro e transazione Finmeccanica)**
(migliaia di euro)

	Previsione 2009	Assestato 2009	Δ
• Entrate proprie de l'Ente:			
1) contributo ordinario dello Stato	173.160 (1)	153.102	-10.058
2) extralegge ex legge 183/07	27.386	27.054	-332
3) entrate per oneri se spese relative alla messa a discussione di beni e personale ed all'erogazione di servizi a programmi speciali (Società SOGIN e N.I.C.I.FCO)	7.000	7.000	0
4) entrate diverse	17.000	20.000	3.000
Totale entrate proprie	224.546	217.156	-7.390
• Entrate programmate da commesse esterne	63.924	57.840	-6.084
TOTALE ENTRATE	288.470	274.996	-13.474
Avanzo di amministrazione	40.984 (2)	55.904 (3)	14.920
Fondo speciale per rinnovo CCNL 2006-2009	0	14.246	14.246
TOTALE	329.454	345.146	15.692
• Spese di personale (retribuzioni, oneri ed IRAP)	175.414 (4)	194.559 (5)	19.145
• Spese di funzionamento ordinario	9.613 (6)	8.613	0
• Spese di funzionamento straordinario	40.701	40.701	0
Totale spese di funzionamento	225.728	244.873	19.145
• Spese per interventi straordinari nei Centri (quota dell'anno per l'acquisto della sede di Brindisi)	500	0	500
• Spese per attività programmatiche finanziarie direttamente da commesse esterne	74.001	69.257	4.744
• Spese per attività di Agenzia relativa all'efficienza energetica e fonti rinnovabili (non derivanti da commesse esterne)	800	1.000	200
• Spese per attività programmatiche non correlate a commesse esterne della Unità tecnico scientifiche	10.245 (7)	10.245 (7)	0
Totale spese programmatiche	85.546	80.512	-5.034
Versamento all'entità del bilancio dello Stato ai sensi dell'articolo 61, comma 3, del decreto legge 5 giugno 2008, n. 112 convertito con legge 6 agosto 2008, n. 133	0	113	113
TOTALE SPESCE	311.274	325.498	14.224
Accantonamenti al fondo di riserva	5.569	6.931	1.362
Accantonamento al fondo per rinnovo CCNL 2006-2009	12.611	2.024	-10.587
Totale fondi	18.180	8.955	-9.225
TOTALE	329.454	334.453	4.999
Avanzo vincolato per lo svolgimento di attività tecnico scientifiche da commesse			10.693

(1) in lire, possibili accantonamenti

(2) pari a 15.105 migliaia di euro vincolati per le attività tecnico scientifiche

(3) di cui 21.029 migliaia di euro vincolati per attività tecnico scientifiche

(4) comprende 10.782 migliaia di euro per IRAP

(5) comprende 11.402 migliaia di euro per IRAP

(6) di cui 256 migliaia di euro per lo sviluppo del capitale umano dell'ente

(7) di cui € 3.093.000 per i canali carri, € 2.000.000 per R.H.X, € 1.500.000 per il 2009 e € 510.300 per il 2008, € 846.000 per manut. impianti nucleari (SPN), € 2.501.710 per calcolo imposta (P.M.) e € 293.000 per imposta telematica (BAT).

**Tabella 3 - Confronto tra Bilancio di previsione e Bilancio di previsione assestato in termini di cassa
(al netto delle contabilità speciali, partite di giro e transazione Finmeccanica)
(migliaia di euro)**

Disponibilità	Previsione 2009	Assestato 2009	Δ
Fondo iniziale di cassa	20.000	45.342	25.342
Entrate:			
• Contributo ordinario dello Stato	173.160	163.102	-10.058
• Entrata da legge 163/87	27.386	27.054	-332
• Entrata per rimborsi relativi a servizi assicurati a SOGIN e NUCLECO	7.000	7.000	0
• Entrate diverse	17.000	20.000	3.000
• Entrata da commesso	60.000	52.000	-8.000
Totali entrate	284.546	269.156	-15.390
TOTALE	304.546	314.498	9.952
Destinazione	Previsione 2009	Ipotesi di assestamento	Δ
Spese:			
• Personale (retribuzioni, oneri correnti, arretrati contrattuali ed IRAP)	193.503 ⁽¹⁾	210.011 ⁽²⁾	16.503
• Funzionamento	50.000	50.887	887
• Attività tecnico-scientifica	60.500	53.487	-7.013
Versamento all'entrata del bilancio dello Stato ai sensi dell'articolo 61, comma 5 del decreto legge 5 giugno 2008, n. 112 convertito con legge 6 agosto 2008, n. 133	0	113	113
Totali spese	304.003	314.498	10.495
Avanzo di cassa	543	0	-543
TOTALE	304.546	314.498	9.952

(1) di cui 10.262 migliaia di euro per IRAP e 15.452 migliaia di euro per contrattazione integrativa

(2) di cui 11.453 migliaia di euro per IRAP, 15.452 migliaia di euro per contrattazione integrativa e 23.536 migliaia di euro per CCNL 2008-2009

Risultati definitivi della gestione

Il contributo ordinario dello Stato effettivamente erogato nel 2009 è stato di 163.754 migliaia di euro e non di 163.102 migliaia di euro, come previsto in assestamento di bilancio; tale differenza è da ricondurre al trasferimento di 652 migliaia di euro quale contributo alla stabilizzazione del personale precario.

Le "entrate diverse" a consuntivo sono risultate inferiori rispetto alla previsione assestate di 2.356 migliaia di euro per effetto principalmente della riduzione dei proventi derivanti dalla polizza INA in relazione ai dipendenti andati in pensione.

Le entrate programmatiche sono risultate a loro volta minori rispetto alla previsione assestate di 7.501 migliaia di euro per il mancato conseguimento dei risultati attesi in merito ai bandi sulla ricerca di sistema elettrico emessi dal Ministero dello sviluppo economico.

Le entrate dell'esercizio sono risultate, in conseguenza dei fatti prima citati, inferiori alla previsione definitiva (assestamento di bilancio) di 9.268 migliaia di euro.

Sul lato delle spese, quelle di funzionamento sono risultate allineate alle previsioni. Tuttavia, tale risultato è stato conseguito da una diminuzione delle spese di funzionamento centrale per 939 migliaia di euro, di quelle del personale per 2.288 migliaia di euro e di un incremento delle spese di funzionamento periferico di 3.490 migliaia di euro, parte delle quali sostenute per conto delle Unità programmatiche al fine di conseguire un'economia di scala nelle forniture sia rispetto al prezzo che rispetto ai costi di gestione.

D'altra parte, il programma di riduzione, che aveva visto confermato in assestamento l'obiettivo di riduzione della spesa del 20% rispetto alla media degli anni precedenti, è risultato irrealizzabile ed alla fine dell'esercizio è stato necessario incrementare gli stanziamenti per dare copertura principalmente alle spese per l'utenza elettrica, facendo ricorso al fondo di riserva.

Le spese in assoluto sono risultate inferiori alle previsioni assestate di 31.975 migliaia di euro. La quasi totalità di tale riduzione è dovuta alle attività programmatiche i cui impegni a consuntivo sono stati pari a 48.537 migliaia di euro contro 80.512 migliaia di euro previsti. La diminuzione degli impegni è dovuta sia alle minori entrate, sia alle modalità con cui operano le Unità tecniche, che pospongono annualmente da un esercizio all'altro, contrariamente alla previsione, un significativo avanzo di risorse quale avanzo di amministrazione vincolato alle attività da commesse.

Il predetto avanzo nel 2009 è stato di circa 31.737 migliaia di euro rispetto a circa 10.693 migliaia di euro previsti in assestamento di bilancio.

In Tabella 4 è riportato un quadro di confronto tra i dati di previsione di cui all'assestamento di bilancio e quelli registratesi a consuntivo.

Per quanto riguarda la cassa, la previsione in assestamento di bilancio ha previsto un flusso negativo di cassa, escluse partite di giro e contabilità speciali, pari a 43.342 migliaia di euro. A consuntivo tale flusso negativo è risultato pari a 28.990 migliaia di euro. Tale risultato è conseguente anche al trasferimento di pagamenti nel 2010, connessi alla fornitura di beni e servizi ed all'erogazione ai dipendenti di parte degli oneri connessi alla contrattazione integrativa, per consentire l'operatività dell'Agenzia all'inizio del nuovo esercizio, in attesa dell'erogazione della prima tranche del contributo ordinario dello Stato, ma anche all'obbligo di rispettare il fabbisogno finanziario autorizzato ed il limite di prelievo dall'Istituto tesoriere.

In Tabella 5 è riportato un quadro di confronto tra assestato e consuntivo in termini di cassa.

Tabella 4 - Risultante di competenza (al netto delle contabilità speciali, partite di giro e transazione Finmeccanica)
(migliaia di euro)

	Assestato 2009	Consuntivo 2009	Δ	Variazione %
• Entrate proprie dell'Ente:				
1) contributo ordinario dello Stato	163.102	163.754	652	0%
2) entrate ex legge 183/87	27.054	27.054	0	0%
3) entrate per rimborso spese relative alla messa a disposizione di beni e personale ed alterrogazione di servizi a programmi speciali (Società SOGIN e NUCLEO)	7.000	6.937	-63	-1%
4) entrate diverso	—	—	—	—
Totale entrate proprie	20.000	17.644	-2.356	-12%
	217.156	215.389	-1.767	-1%
• Entrate programmatiche da commesse esterne	57.840	50.339	-7.501	-13%
TOTALE ENTRATE	274.996	265.728	-9.268	-3%
Avanzo di amministrazione	55.904 (1)	55.904 (1)	0	0%
Fondo speciale per rinnovo CCNL 2006-2009	14.246	14.246	0	0%
TOTALE	345.148	335.878	-9.268	-3%
• Spese di personale (retribuzioni, oneri ed IRAP)	194.559 (2)	192.271 (3)	-2.288	-1%
• Spese di funzionamento centrale	9.613	8.561	-1.052	-11%
• Spese di funzionamento periferico	40.701	44.191	3.490	9%
Totale spese di funzionamento	244.873	245.023	150	0%
• Spese per interventi straordinari nei Centri (quota dell'anno per l'acquisto della sede di Brindisi)	0	0	0	0%
• Spese per attività programmatiche finanziate direttamente da commesse esterne	69.267	41.548	-27.719	-40%
• Spese per attività di Agenzia relativa all'efficienza energetica e fonti rinnovabili (non derivanti da commesse esterne)	1.000	0	-1.000	-100%
• Spese per attività programmatiche non correlate a commesse esterne delle Unità tecnico-scientifiche:	10.245 (4)	6.989 (5)	-3.256	-32%
Totale spese programmatiche	80.512	48.537	-31.975	-40%
Versamento all'entrata del bilancio dello Stato ai sensi dell'articolo 61, comma 5 del decreto legge 5 giugno 2008, n. 112 convertito con legge 6 agosto 2008, n. 133	113	113	0	0%
TOTALE SPESE	325.488	293.673	-31.825	-10%
Accantonamenti al fondo di riserva	6.931	0	-6.931	-100%
Accantonamento al fondo per rinnovo CCNL 2006-2009	2.024	2.024	0	0%
Totale fondi	8.955	2.024	-6.931	-77%
TOTALE	334.453	295.697	-38.756	-12%
Avanzo di amministrazione	10.693 (6)	40.181 (7)		

(1) di cui 27.820 migliaia di euro vincolati per le attività tecnico-scientifiche

(2) comprende 11.453 migliaia di euro per IRAP

(3) comprende 10.628 migliaia di euro per IRAP

(4) Rifiuti radioattivi

RFFX (1.500 migliaia di euro per il 2009 e 500 migliaia di euro per il 2008)

Manutenzione impianti nucleari

Calcolo scientifico

Radioprotezione

3.899	
2.000	
846	
3.500	
200	

(5) Rifiuti radioattivi

RFFX

Manutenzione impianti nucleari

Calcolo scientifico

Radioprotezione

1.089	
2.000	
200	
3.500	
200	

(6) per l'intero importo vincolato per le attività tecnico-scientifiche

(7) di cui 31.737 migliaia di euro vincolati per le attività tecnico-scientifiche

Visto UCA

Tabella 5 - Risultanze di cassa (al netto delle contabilità speciali, partite di giro e transazione Finmeccanica)
(migliaia di euro)

Disponibilità	Assestato 2009	Consuntivo 2009	Δ	Variazione %
Entrate:				
• Contributo ordinario dello Stato	163.102	163.754	652	0%
• Entrate da legge 183/87	27.054	27.054	0	0%
• Entrate per rimborsi relativi a servizi assicurativi a SOGIN e NUCLECO	7.000	6.937	-63	-1%
• Altre entrate di natura finanziaria	20.000	15.612	3.388	-17%
• Entrate da commesse	52.000	53.070	1.070	2%
Totale entrate	269.156	267.427	-1.729	-1%

Destinazione	Assestato 2009	Consuntivo 2009	Δ	Variazione %
Spese:				
• Personale (retribuzioni, oneri correnti, arretrati contrattuali ed IRAP)	210.011	200.732	9.279	-4%
• Funzionamento	50.887	50.485	-402	-1%
• Interventi strutturali presso i Centri	0	0	0	0%
• Attività tecnico-scientifiche	53.487	45.200	8.287	-15%
Versamento all'entrata del bilancio dello Stato ai sensi dell'articolo 61, comma 5 del decreto legge 5 giugno 2008, n. 112 convertito con legge 6 agosto 2008, n. 133	113	0	-113	-100%
Totale spese	314.496	296.417	-18.081	-6%
Flusso di cassa	-45.342	-28.990	15.352	

PAGINA BIANCA

CONTO DEL BILANCIO

PAGINA BIANCA

Sintesi del rendiconto finanziario generale per l'esercizio 2009
ENTRATE

Capitolo	DENOMINAZIONE	Gestione di competenza			Gestione del residuo attivo			Gestione di cassa		Totale dei Residui attivi al termine dell'esercizio
		Riscosse	Rimasti da Riscuotere	Totale Accertamenti	Residui all'inizio dell'esercizio	Annullamenti	Riscosse	Rimasti da Riscuotere	Riscosse totali	
	AVANZO	0	0	70.150.000	0	0	0	0	0	0
ENTRATE CORRENTI										
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO										
005 Contributo Ordinario dello Stato		163.754.477	0	163.754.477	168.441.646	0	0	168.441.646	193.754.477	168.441.646
006 Trasfert. I.P. Impeccabile Fisca		64.297.990	0	64.297.990	0	0	0	0	54.297.990	0
Totali Categoria 1		228.052.467	0	228.052.467	168.441.646	0	0	168.441.646	228.052.467	168.441.646
TRASFERIMENTI DA PARTE DI MINISTERI ED ENTI LOCALI O PUBBLICI										
009 Contributo dello Stato per la realizzazione di Grandi Progetti		0	0	0	5.164.569	0	0	5.164.569	0	5.164.569
010 Contributi E Concessi Energetici Pubblici		38.356.668	13.256.289	51.612.957	59.123.000	124.202	18.132.990	40.865.808	56.489.653	54.122.097
Totali Categoria 2		38.356.668	13.256.289	51.612.957	64.287.569	124.202	18.132.990	46.030.377	56.489.653	59.286.668
FINANZIAMENTI DA PARTE DELL'U.E. E DI ORGANISMI INTERNAZIONALI										
053 Partecip. Elet. Internazionali Contro Attac. H. Hc		11.605.520	1.725.735	13.331.255	8.675.502	562.105	1.845.422	6.267.975	13.450.942	7.993.710
Totali Categoria 3		11.605.520	1.725.735	13.331.255	8.675.502	562.105	1.845.422	6.267.975	13.450.942	7.993.710
ENTRATE PER LA VENDITA DI BENI O PRESTAZIONI DI SERVIZI										
015 Prevenuti Dev. Vendita Prodotti/servizi Edifici/Enti		0	0	0	0	0	0	0	0	0
016 Prevenuti Dev.versati Da Prestazione Servizi Tecnici		2.923.128	4.711.197	7.634.395	13.323.031	377.624	2.669.446	10.275.960	5.592.574	14.987.158
017 Prevenuti Dev.versati Da Prestazione Attività Pieno		820.312	1.627.625	2.447.938	9.196.992	136.796	1.053.949	7.966.245	1.914.261	9.593.871
Prevenuti Dev.versati Da Cessioni Concessioni E. Imprese		4.179	67.542	71.720	199.064	0	10.475	188.609	14.654	256.150
Prevenuti Dev.vers. Cess. Sist. E. Prof. Sanit.		0	0	0	1.534	1.534	0	0	0	0
Res. vers. Per Cessioni Materiali Forn. Uso		21.531	0	21.531	0	0	0	0	21.531	0
Res. vers. Per Cessione Produt. Agr. E Mat. Diversi		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totali Categoria 4		3.769.150	6.406.364	10.175.514	22.720.841	515.957	3.773.870	18.430.814	7.543.020	24.837.178
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
030 Attivi Di Immobili		608.724	0	608.724	38.945	0	0	38.945	608.724	38.945
031 Interessi E Premi Su Titoli A Reddito Fisico		273.958	0	273.958	56.954	0	0	56.954	273.953	56.954
032 Dividendi E Proventi Su Titoli E Partecipazioni		8.450.000	0	8.450.000	0	0	0	0	6.450.000	0
033 Interessi Attivi Su Depositi C/c E Matur.		236	0	236	4.688	0	0	4.688	236	4.688
034 Altri Proventi Patrimoniali		2.215.972	0	2.215.972	105.357	0	0	105.357	2.215.972	105.357
035 Interessi Attivi Per Mutui E Prestiti Al Person.		39.184	7	39.180	343	0	0	343	39.184	350
Totali Categoria 5		9.588.074	7	9.588.066	206.286	0	0	206.286	9.588.074	206.294
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI										
045 Incapaci E Rimborso Di Oneri Per Il Personale		5.815.829	833.266	6.649.095	4.516.351	0	338.863	4.177.488	6.154.693	5.010.754
046 Rimborso Di Spese Per Mensa E Transporti		276.255	0	276.255	0	0	0	0	276.255	0
047 Ric. E Rim. Spese Acquisto Boni Di Consumo E. Di Ser.		4.352.181	551.769	4.913.950	232.275	18	9.937	222.319	4.372.117	774.089
048 Ric. E Rim. Spese Per Trasferimenti Passivi		0	0	0	1.223	0	0	1.223	0	1.223
049 Ric. E Rim. Spese Per Oneri Finanziari E. Tributar.		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totali Categoria 6		10.454.265	1.385.035	11.839.300	4.749.849	18	346.800	4.401.030	10.803.065	5.786.066
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
050 Prevenuti Var. E Strutturati		35.951	36.352	73.702	37.631	317	18.634	18.680	53.985	57.031
051 Altri Fondo Eventuali		92.502	149.440	211.942	50.486	1.548	25.000	23.937	67.502	173.377
052 Contributi Vari		358.202	9.981	378.194	16.415	0	0	16.415	368.202	26.396
054 Prevenuti Riserva Nazionale Per Conti Attivi E Ric.		231.597	559.556	791.153	4.296.139	111.877	665.116	3.499.145	916.713	4.058.701
Totali Categoria 7		697.652	757.329	1.454.981	4.400.671	113.743	728.751	3.558.177	1.426.403	4.315.506
TOTALE Entrate correnti		302.523.794	23.530.760	326.054.554	273.462.186	1.316.026	24.829.833	247.336.307	327.353.828	270.867.066

Capitolo	DENOMINAZIONE	Gestione di competenza			Gestione del residuo attivo			Gestione di cassa							
		Somme scorrute			Residui all'inizio dell'esercizio	Annullamenti	Riacquisti	Rimasti da Riscuotere	Totale dei Residui attivi al termine dell'esercizio						
		Riacconti	Rimasti da Riscuotere	Totale Acquistamenti											
ENTRATE IN CONTO CAPITALE															
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI															
050 Alienazione Di Immobi		0	0	0	0	0	0	0	0						
051 Alienazione Di Immobi		0	0	0	0	0	0	0	0						
052 Cessio e Di Diritti Real		0	0	0	0	0	0	0	0						
Totali Categoria 8		0	0	0	0	0	0	0	0						
ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE															
055 Alienazione Di Imprese		0	0	0	1.005.749	0	0	1.005.749	0						
056 Altri Apparecchi Macchine Attrezzi A Automatizat	500.000	0	500.000	444.554	0	400.000	44.654	900.000	44.654						
057 Attivazioni Altre Immobilizzazioni Tecniche	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
058 Attivazioni Sistemi Da Comp Assegnative (Immobilizzazioni Tecniche)	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
Totali Categoria 9	500.000	0	500.000	1.450.404	0	400.000	1.050.404	900.000	1.050.404						
REALIZZO DI VALORI MOBILIARI E RISCOSSIONE															
070 Cessione Di Partecipazioni Azionarie															
071 Riacquisto Di Altri Titoli Di Credito	538.353	0	938.353	0	0	0	0	938.353	0						
075 Rimborso Deposte A Capitale Presso Terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
076 Riacquisto Crediti Diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
077 Riacquisto Di Prestiti Concessi A Dipendenti	425.540	191	425.731	6.723	0	0	6.723	425.540	6.914						
078 Riacquisto Anticipi Pensionsi Personale Cessato	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
079 Riacquisto Del Fondo Interni Azientali	2.106.863	0	2.106.863	19.698	0	0	19.698	2.106.863	19.598						
Totali Categoria 10	3.470.756	191	3.470.947	26.421	0	0	26.421	3.470.756	26.612						
TOTALE Entrate in conto capitale	3.970.756	191	3.970.947	1.476.824	0	400.000	1.076.824	4.370.756	1.077.015						
TOTALE ENTRATE	306.494.550	23.590.951	330.029.501	274.958.990	1.315.026	25.229.833	248.413.131	331.724.383	271.944.082						
CONTABILITÀ SPECIALI															
800 Gestione Ordini Di Acquisto Al Estero	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
801 Contenuto Corretti Di Ricorsi A Rendicontare	11.661.798	475.492	12.337.291	1.981.127	0	500	1.980.627	11.662.293	2.456.119						
802 Trasfertazione Immobiliaria Enes	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
804 Gestione Impianto Res. Finanziaria Di Napoli	0	0	0	320.217	0	0	320.217	0	320.217						
Totali Categoria 12	11.661.798	475.492	12.337.291	2.301.344	0	500	2.300.844	11.662.298	2.776.336						
PARTITE DI GIRO															
700 Partite Fiscale	39.697.085	0	39.697.085	17.606	0	17.606	0	39.714.691	0						
701 Partite Previdenziali E Assicurazioni	12.572.419	559.790	13.132.208	1.124.338	0	507.435	616.903	13.079.854	1.176.693						
702 Partite Diverse	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
703 Trattenuta Per Conto Terzi	3.587.830	124.588	3.712.418	1.165.223	0	116.742	1.048.481	3.704.572	1.173.069						
704 Trattenuta Di Somme Pagate Per Conto Terzi	0	1.781.211	1.781.211	4.814.608	0	1.504.018	3.310.590	1.504.013	5.091.600						
705 Partite In Scopeto	24.748.679	541.621	25.290.300	2.225.969	0	406.390	1.819.580	25.155.069	2.361.200						
Totali Categoria 13	80.606.013	3.007.210	83.613.223	9.347.744	0	2.552.191	6.795.553	83.158.204	9.802.763						
TOTALE Contabilità speciali e partite di giro	92.467.612	3.482.702	95.950.514	11.649.067	0	2.552.691	9.096.397	95.020.502	12.579.099						
TOTALE ENTE	398.962.362	27.013.853	425.976.014	286.608.077	1.315.026	27.782.524	257.509.528	426.744.883	284.523.181						