

chiuso con un avanzo di cassa tecnico di circa 10 milioni di euro per soddisfare i pagamenti previsti nel mese di gennaio 2013, non avendo aspettative di incassi per tale periodo.

Pur avendo superato le difficoltà prospettate nel bilancio di previsione, la situazione finanziaria dell'ENEA rimane critica per il ridotto apporto del contributo dello Stato al suo bilancio, andato molto al di sotto delle sole spese di personale.

L'ENEA ha in dotazione un patrimonio di impianti e laboratori di ricerca, spesso unici nel Paese, fondamentali per assicurare un futuro di sviluppo all'Agenzia. Dette strutture però vanno non solo mantenute in efficienza, ma vanno implementate ed ammodernate e richiedono risorse significative che gli attuali programmi di ricerca finanziati riescono a soddisfare solo parzialmente.

Gli sforzi che l'ENEA ha in corso per migliorare la sua performance economico-finanziaria rischiano nel medio periodo di essere vanificati dall'obsolescenza tecnica delle attrezzature tecnologiche e delle strutture di ricerca qualora investimenti in tal senso non saranno effettuati. Al contrario tali sforzi, unitamente ad una maggiore disponibilità di risorse per investimenti, che devono essere assicurate dal contributo ordinario dello Stato, possono determinare un percorso virtuoso di sviluppo e creare quelle condizioni ottimali per dare all'ENEA una capacità operativa efficace per lo sviluppo tecnologico, competitivo ed economicamente sostenibile del Paese.

#### **Evoluzione della situazione finanziaria nel corso dell'esercizio**

Il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012, per la parte di competenza, fu impostato secondo la logica del pareggio, potendo prevedere un avanzo di amministrazione di oltre 35 milioni di euro capace di compensare le maggiori entrate rispetto alla spesa come nel seguito sintetizzato.

		Attività programmatiche	Altre
	<i>migliaia di euro</i>	<i>migliaia di euro</i>	<i>migliaia di euro</i>
Entrate nell'esercizio	284.826	83.615	201.211
Spese nell'esercizio (fondo di riserva compreso)	320.397	82.633	237.764
<b>Sbilancio</b>	<b>-35.571</b>	<b>982</b>	<b>-36.553</b>

I programmi di attività tecnico-scientifici correlati direttamente ed indirettamente ai finanziamenti da enti terzi, sintetizzabili come segue:

	<i>migliaia di euro</i>
Entrate dell'esercizio	83.615
Avanzo di amministrazione vincolato all'esecuzione dei programmi oggetto di finanziamento	20.000
<b>Totale entrate</b>	<b>103.615</b>

  

	<i>migliaia di euro</i>
Spese direttamente connesse all'esecuzione dei programmi oggetto di finanziamento	78.383
Spese per programmi di ricerca dell'Agenzia ed altre spese funzionali alle attività programmatiche indirettamente correlate alle commesse esterne	4.250
<b>Totale spese</b>	<b>82.633</b>

  

<b>Differenza tra entrate e spese</b>	<b>20.982</b>
---------------------------------------	---------------

consentivano di liberare circa 21 milioni di risorse da destinare alle spese di funzionamento e personale altrimenti rimaste senza copertura.

La situazione di cassa, in presenza di un contributo da parte dello Stato di circa 159 milioni di euro e di fronte ad una previsione che vedeva azzerata la cassa alla fine dell'esercizio 2011, presentava uno sbilancio di 11,5 milioni euro da coprire attraverso il ricorso ad un'anticipazione di tesoreria.

In sede di assestamento di bilancio, le risultanze di cui al Conto consuntivo 2011, pur in presenza di un maggiore avanzo di amministrazione e di cassa rispetto ai dati riportati nel Bilancio di previsione 2011, non avevano consentito di migliorare la criticità del bilancio dell'Agenzia, in particolare per la cassa, già condizionata pesantemente dall'ulteriore riduzione rispetto al 2011 del contributo dello Stato di circa 8 milioni di euro, in quanto altri fattori negativi avevano modificato i dati riferiti alle entrate di cui al bilancio di previsione.

Nello specifico, furono riviste al ribasso le entrate programmatiche da commesse esterne, per la competenza di 15.770 migliaia di euro e per la cassa di 15.370 migliaia di euro, essendosi verificate, contrariamente alla previsione, già alla fine di dicembre 2011 le condizioni per l'erogazione delle anticipazioni riguardanti il programma 2011-2012 per la "Ricerca di sistema" e alcuni significativi progetti PON finanziati dal MIUR.

Sul lato delle spese furono rideterminate al ribasso quelle riferite alla voce personale, non essendosi di fatto concretizzati nel 2012 il previsto sblocco delle assunzioni per i vincitori di concorso già banditi dall'Agenzia e le condizioni per la corresponsione ai dipendenti delle indennità di responsabilità di cui alla contrattazione integrativa; tali indennità hanno poi interessato solo l'ultima frazione dell'anno.

Le spese per le attività programmatiche finanziate direttamente da commesse esterne furono previste anche esse in riduzione per un importo di 15.383 migliaia di euro in ragione degli impegni assunti alla data di redazione del documento di assestamento. D'altra parte, il Bilancio di previsione 2012 non prevedeva un avanzo di amministrazione vincolato per tali attività alla fine dell'esercizio, mentre la situazione degli impegni e quella degli accertamenti alla data di redazione dell'Assestamento di bilancio individuavano un avanzo di amministrazione vincolato per le attività da commessa di 34.793 migliaia di euro.

Furono invece incrementate le spese per attività programmatiche non correlate a commesse esterne in quanto le risorse originariamente previste erano insufficienti per soddisfare le esigenze di spesa necessarie per la manutenzione degli impianti nucleari e l'informatica scientifica. Inoltre, occorre prevedere il contributo 2012 per il Consorzio RFX di 1.250 migliaia di euro, in accordo con il bilancio di previsione approvato dallo stesso Consorzio, non previsto nel Bilancio di previsione 2012 per indisponibilità di risorse. Tali spese furono previste in aumento anche in termini di cassa, non potendo più rinviare il pagamento al Consorzio RFX di almeno 1.000 migliaia di euro riguardanti parte dei debiti di contribuzione accumulati fino al 2011 e pari a circa 2.000 migliaia di euro.

Le spese per il funzionamento dei Centri furono a loro volta incrementate di 2.105 migliaia di euro in termini di competenza e di 9.105 migliaia di euro in termini di cassa. Le prime furono conseguenti principalmente alla significativa lievitazione dei costi dell'energia registratisi nel 2012 ed al trasferimento e messa in esercizio al Brasimone dei laboratori già presenti presso la sede di Don Fiammelli, chiusa nel 2011, ed allo smantellamento dell'impianto nucleare RB3 presente a Montecuccolino.

L'incremento delle spese di cassa fu conseguente oltre che all'incremento delle spese di competenza avanti riportate anche al trasferimento al 2012 di pagamenti già concretizzatisi nel 2011.

Le spese per il funzionamento centrale furono, a loro volta, incrementate di circa 600 migliaia di euro a seguito della sentenza della Corte d'Appello di Roma che ha condannato l'ENEA al risarcimento del danno per il decesso di un suo ex dirigente e del trasferimento all'entrata del bilancio dello Stato di 1.773 migliaia di euro quale effetto della "spending review".

Per quanto riguarda la situazione di cassa, l'assestamento di bilancio registrava uno sbilancio tra incassi e pagamenti di 7.817 migliaia di euro.

La chiusura dell'esercizio ha registrato per i dati di competenza una situazione delle entrate pressochè identica a quella della previsione definitiva, attestandosi sui 267,8 milioni di euro, rispetto alla previsione iniziale di 284,8 milioni di euro, per i fatti già riportati a commento dell'assestamento di bilancio.

Le spese invece, compreso i fondi accantonati, sono risultate di circa 283,4 milioni di euro, inferiori rispetto alla previsione definitiva di 16,5 milioni di euro.

La riduzione ha riguardato significativamente quelle di personale di oltre 12 milioni di euro, dovuta principalmente ai seguenti settori:

- ritardo con cui è stato assunto il personale rispetto alle previsioni;

- riduzione in modo significativo delle somme destinate ai prestiti e mutui ai dipendenti per indisponibilità di cassa;
- trasferimento al 2013 degli oneri contributivi connessi al pagamento degli stipendi di dicembre 2013 per circa 5 milioni di euro.

Gli impegni di spesa connessi alle attività tecnico-scientifiche sono risultati anche essi inferiori alle previsioni di circa 6,6 milioni di euro.

In ogni caso, l'avanzo di amministrazione vincolato per le attività tecnico-scientifiche è risultato significativamente ridotto rispetto al 2011 passando da 48,5 a 36,2 milioni di euro.

Sempre sul lato delle spese, quelle di funzionamento delle Unità Centrali, Alta Direzione compresa, sono risultate leggermente superiori a quelle di previsione definitiva per effetto del saldo dell'IMU, mentre quelle relative al funzionamento dei Centri si sono incrementate di oltre 2 milioni di euro, per esigenze connesse in particolare alle spese per l'utenza elettrica, i cui obiettivi di riduzione del consumo sono stati parzialmente conseguiti, mentre l'incremento delle tariffe hanno determinato la lievitazione della spesa. In ogni caso, le spese di funzionamento dei Centri sono state ridotte rispetto al 2011 di circa 4 milioni di euro grazie agli ulteriori interventi di razionalizzazione posti in atto.

L'avanzo di amministrazione, fondo incentivazione al personale escluso, vincolato è risultato pari a 91.900 migliaia di euro, di cui 36.252 migliaia di euro vincolato per attività tecnico-scientifiche, 212 migliaia di euro per benefici di natura assistenziali e sociali ai dipendenti e 38.091 migliaia di euro come somma resa indisponibile nel 2012, al fine di allineare il più possibile il bilancio di competenza e di cassa.

Per quanto riguarda i dati di cassa, i maggiori incassi registratisi dalle attività programmatiche da commesse esterne di ben 9,4 milioni di euro rispetto alle previsioni definitive, unitamente alla riduzione dei pagamenti per le spese di personale di circa 15 milioni di euro, hanno consentito di neutralizzare lo sbilancio di cassa di cui all'assestamento di bilancio e nello stesso tempo chiudere con un avanzo di cassa di 9,7 milioni di euro. Tale avanzo, comunque, è conseguente ad una decisione tecnica rivolta a soddisfare le esigenze prioritarie di spesa del mese di gennaio 2013: pagamento degli oneri contributivi riferiti agli stipendi di dicembre e stipendi del mese di gennaio, non prevedendo per tale periodo entrate per l'Agenzia.

Nelle Tabelle 1 e 2 è riportata la situazione di confronto dei bilanci di previsione con il consuntivo sia per la competenza che per la cassa.

Tabella 1 - Confronto tra Bilancio di previsione 2012, Bilancio di previsione assestato 2012 e Conto consuntivo 2012 in termini di competenza

(al netto delle contabilità speciali e partite di giro)  
(migliaia di euro)

	Bilancio 2012	Assestato 2012	Consuntivo 2012	Δ
• Entrate proprie dell'Agenzia:				
1) contributo ordinario dello Stato	158.921	158.714 (1)	158.714 (1)	0
2) entrate ex legge 183/87	24.290	24.290	24.290	0
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)	5.000	5.000	4.883	-117
4) altre entrate	13.000	13.000	15.167	2.167
<b>Totale entrate proprie</b>	<b>201.211</b>	<b>201.004</b>	<b>203.054</b>	<b>2.050</b>
• Entrate programmatiche da commesse esterne	83.615	67.845	64.816	-3.029
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>284.826</b>	<b>268.849</b>	<b>267.870</b>	<b>-979</b>
Avanzo di amministrazione disponibile	64.237 (2)	98.005 (3)	98.005 (3)	0
Fondo incentivazione al personale	9.425	9.425	9.425	0
<b>TOTALE</b>	<b>358.488</b>	<b>376.279</b>	<b>375.300</b>	<b>-979</b>
• Spese di personale (retribuzioni, oneri ed IRAP)	200.406 (4)	189.704 (4)	177.541 (4)	-12.163
• Spese di funzionamento centrale	6.463	8.837 (5)	9.105 (5)	268
• Spese di funzionamento periferico	28.895	31.000	33.062	2.062
• Spese per l'utilizzo razionale degli spazi e ripristino dell'ottimale funzionalità dei laboratori di ricerca	0	0	0	0
<b>Totale spese di funzionamento</b>	<b>235.764</b>	<b>229.541</b>	<b>219.708</b>	<b>-9.833</b>
• Spese per l'esecuzione dei programmi di ricerca e sviluppo e di servizi ad alto contenuto tecnologico relative alle commesse esterne	78.383	63.000	56.337	-6.663
• Spese per attività tecnico-scientifiche a supporto dei programmi di ricerca e sviluppo tecnologico	4.250 (6)	6.050 (6)	6.050 (6)	0
<b>Totale spese programmatiche</b>	<b>82.633</b>	<b>69.050</b>	<b>62.387</b>	<b>-6.663</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>318.397</b>	<b>298.591</b>	<b>282.095</b>	<b>-16.496</b>
Accantonamenti al fondo di riserva per imprevisti ed esigenze a carattere straordinario	2.000	2.000	0	-2.000
Fondo incentivazione al personale	0	2.805	1.305 (7)	-1.500
<b>Totale fondi</b>	<b>2.000</b>	<b>4.805</b>	<b>1.305</b>	<b>-3.500</b>
<b>TOTALE</b>	<b>320.397</b>	<b>303.396</b>	<b>283.400</b>	<b>-19.996</b>
Avanzo di amministrazione di cui non si prevede l'utilizzo	38.091	38.091	38.091	0
Avanzo di amministrazione vincolato alle attività tecnico-scientifiche al 31 dicembre 2012	0	34.792	53.809	

(1) Accantonamento operato in applicazione dell'art. 13 del decreto legge 2 marzo 2012 n. 16

(2) di cui 20.000 migliaia di euro vincolato per attività tecnico-scientifiche

(3) di cui 48.531 migliaia di euro vincolato per attività tecnico-scientifiche e 299 migliaia di euro per benefici di natura assistenziale e sociale ai dipendenti

(4) comprende 11.233 (Bilancio di previsione), 10.617 (Bilancio assestato), 9.674 (Consuntivo) migliaia di euro per IRAP

(5) comprende 1.773 migliaia di euro quale versamento all'entrata del bilancio dello Stato in applicazione del decreto "spending review"

(7) fondo vincolato per applicazione dell'art. 9 della legge 30 luglio 2010 n. 122 e circolare MEF n. 12 del 15 aprile 2011

(6)

	Bilancio	Assestato	Consuntivo
Consorzio RFX	0	1.250	1.250
Informatica tecnico-scientifica (compreso GARR)	1.000	1.250	1.250
Contratto NUCLECO per gestione rifiuti radioattivi	1.860	1.860	1.860
Manutenzione impianti nucleari	140	440	440
Stabulario	150	150	150
Biblioteca	1.100	1.100	1.100

**Tabella 2 - Confronto tra Bilancio di previsione 2012, Bilancio di previsione assestato 2012 e Conto consuntivo 2012 in termini di cassa  
(al netto delle contabilità speciali e partite di giro)  
(migliaia di euro)**

	Previsione 2012	Assestato 2012	Consuntivo 2012	Δ
<b>Entrate proprie dell'Agenzia:</b>				
1) contributo ordinario dello Stato	158.921	158.714	158.714	0
2) entrate ex legge 183/87	24.290	24.290	24.290	0
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)	5.000	5.000	4.883	-117
4) altre entrate	13.000	13.000	14.782	1.782
<b>Totale entrate proprie</b>	<b>201.211</b>	<b>201.004</b>	<b>202.669</b>	<b>1.665</b>
• Entrate programmatiche da commesse esterne	81.415	66.045	75.539	9.494
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>282.626</b>	<b>267.049</b>	<b>278.208</b>	<b>11.159</b>
Fondo iniziale di cassa	0	21.614	21.614	0
<b>TOTALE</b>	<b>282.626</b>	<b>288.663</b>	<b>299.822</b>	<b>11.159</b>
<b>Spese di funzionamento:</b>				
• Spese di personale (retribuzioni, oneri ed IRAP)	196.161	185.459	170.500	-14.959
• Spese di funzionamento centrale	6.463	8.837 (1)	7.496 (1)	-1.341
• Spese di funzionamento periferico	28.895	38.000	37.950	-50
• Spese per l'ulibizzo razionale degli spazi e ripristino dell'ottimale funzionalità dei laboratori di ricerca	0	0	0	0
<b>Totale spese di funzionamento</b>	<b>231.519</b>	<b>232.296</b>	<b>215.946</b>	<b>-16.350</b>
<b>Spese programmatiche:</b>				
• Spese per l'esecuzione dei programmi di ricerca e sviluppo e di servizi ad alto contenuto tecnologico relative alle commesse esterne	58.384	58.384	59.272	888
• Spese per attività tecnico-scientifiche a supporto dei programmi di ricerca e sviluppo tecnologico	4.250	5.800	5.800	0
<b>Totale spese programmatiche</b>	<b>62.634</b>	<b>64.184</b>	<b>65.072</b>	<b>888</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>294.153</b>	<b>296.480</b>	<b>281.018</b>	<b>-15.462</b>
Avanzo di cassa al 31 dicembre 2012	-11.527	-7.817	18.804	26.621
Riscossioni sulle contabilità speciali e partite di giro			88.691	
Pagamenti sulle contabilità speciali e partite di giro			97.771	
<b>Saldo di cassa al 31 dicembre 2012</b>			<b>9.724</b>	

(1) comprende 1.773 migliaia di euro quale versamento all'entrata del bilancio dello Stato in applicazione del decreto "spending review"

### Fonti di finanziamento

Il contributo ordinario dello Stato nell'entità trasferita pone da anni seri problemi di ordine finanziario all'Agenzia, essendo stato largamente inferiore alla somma delle spese di personale e quelle tipiche di funzionamento. L'Agenzia si è adoperata per ampliare le proprie risorse attraverso l'accesso ad altri finanziamenti esterni, sia in ambito internazionale, sia in ambito nazionale, ponendo attenzione anche agli Enti territoriali, Regioni in particolare, che possono contare anche su risorse provenienti da sostegni comunitari.

Gli interventi sono stati mirati principalmente a:

- una maggiore collaborazione in ambito internazionale, compresi i Paesi di recente ingresso in Europa, al fine di aumentare i finanziamenti comunitari;

- una maggiore presenza sul territorio, al fine di cogliere al massimo le potenziali occasioni di finanziamento delle Amministrazioni periferiche dello Stato;
- un potenziamento dei servizi offerti al mercato, anche attraverso un diverso ruolo delle Società partecipate;
- una ricerca continua di potenziali utenti del patrimonio strutturale dell'ENEA e dei servizi tecnologici connessi al suo utilizzo.

Con riferimento all'anno 2012 ed ai finanziamenti connessi a specifici programmi di ricerca e servizi ad alto contenuto tecnologico, una sintesi per i principali finanziatori è riportata nella seguente Tabella 3.

**Tabella 3 - Entrate da commesse esterne per principali Enti finanziatori  
(euro)**

Ente finanziatore	UPB				Importo
	UPB1 Energia	UPB2 Nuove tecnologie	UPB3 Servizi avanzati al Paese	UPB4 Sviluppo sostenibile	
MSE	17.347.725,01	1.214.492,01	71.400,00	742.300,00	19.375.917
MIUR	71.445,20	5.510.870,57	13.894.282,99 (*)	120.869,00	19.597.468
MATTM	21.371,00	32.016,33		28.000,00	81.387
Altri Ministeri	135.799,86	176.760,00	50.933,69	453.211,00	816.705
Enti Privati	963.665,15	1.385.565,19	1.195.141,32	200.779,73	3.745.151
Amministrazioni locali ed altri Enti territoriali	256.625,63	2.656.849,93	431.169,03	1.596.820,13	4.941.465
Società/Consorzi partecipati	95.792,37	168.410,00	53.150,00		317.352
Università. Enti di ricerca	70.505,26	322.141,79	119.054,51	146.761,92	658.463
Commissione Europea ed altri enti internazionali	9.353.939,99	3.043.930,60	999.013,41	1.750.449,60	15.147.334
Altri finanziatori	24.000,00	7.900,00	102.403,38		134.303
<b>Totale</b>	<b>28.340.869</b>	<b>14.518.936</b>	<b>16.916.548</b>	<b>5.039.191</b>	<b>64.815.546</b>

(\*) Programma Nazionale di Ricerca in Antartide

Dalla predetta tabella si evince che, oltre ai finanziatori consolidati come il MSE, MIUR ed UE, assumono significato i finanziamenti delle amministrazioni locali e altri enti territoriali e quelli da privati, per la fornitura di servizi ad alto contenuto tecnologico.

Per quanto riguarda i finanziamenti dal MSE, essi si riferiscono principalmente all'Accordo di programma sulla ricerca di sistema.

Per il MIUR i finanziamenti si riferiscono a programmi di ricerca, a finanziamento parziale dei costi, in ambito PON, POR, FAR (Fondo per le agevolazioni alla ricerca), FIRB (Fondo per gli investimenti della ricerca di base) e FISR (Fondo integrativo speciale per la ricerca).

Le "altre entrate" sono state pari a 15.167 migliaia di euro, come articolate nella seguente Tabella 4.

**Tabella 4 - Altre entrate  
(euro)**

Voci di entrata	Consuntivo 2012
	competenza
Recuperi e rimborsi di oneri per il personale comandato	4.656.945
Rimborsi di spese per mensa e trasporti	283.256
Affitti di immobili	200.076
Recupero e rimborso spese acquisti beni di consumo e di servizio	1.249.524
Riscossione di prestiti concessi ai dipendenti	376.752
Riscossione di altri titoli di credito	110.665
Riscossioni dal fondo di indennità di anzianità e di previdenza	2.165.875
Interessi e premi su titoli a reddito fisso	105.305
Proventi patrimoniali e diversi	6.018.922
<b>Totale</b>	<b>15.167.319</b>

Le entrate da SOGIN e NUCLECO si riferiscono al rimborso delle strutture, servizi e personale messi nelle loro disponibilità. Tale importo, per circa la metà riguarda il rimborso degli oneri di personale comandato e per l'altra metà ai servizi messi nella disponibilità delle predette società.

Le entrate 2012, al netto del contributo ordinario dello Stato, sono state per la competenza e per la cassa rispettivamente di 109.156 e 119.494 migliaia di euro per un indice di ampliamento del contributo dello Stato del 69% e del 75%.

Tali indici rispetto al 2011 risultano rispettivamente diminuiti del 12% e incrementati del 6%, come riportati negli appositi riquadri.

**Competenza**

	2011	2012	Δ
Contributo ordinario dello Stato (a)	166.693	158.714	-7.979
Altre entrate (b)	133.875	109.156	-24.719
<b>Totale</b>	<b>300.568</b>	<b>267.870</b>	<b>-32.698</b>

Indice di ampliamento del COS (b:a)	80%	69%	-12%
-------------------------------------	-----	-----	------

**Cassa**

	2011	2012	Δ
Contributo ordinario dello Stato (a)	166.693	158.714	-7.979
Altre entrate (b)	115.527	119.494	3.967
<b>Totale</b>	<b>282.220</b>	<b>278.208</b>	<b>-4.012</b>

Indice di ampliamento del COS (b:a)	69%	75%	6%
-------------------------------------	-----	-----	----

**Composizione della spesa 2012**

Nella seguente Tabella 5 è riportata la composizione della spesa 2012 per voci opportunamente aggregate, suddivisa per attività scientifica ed attività ordinaria, intesa la prima come quella sostenuta principalmente a valere sulle risorse delle Unità tecniche dalle entrate a destinazione vincolata provenienti da commesse e la seconda come quella assicurata dalle altre entrate.

Nello specifico, la voce di personale riferita a "Attività scientifica" è da intendere come la spesa necessaria a dare copertura all'assunzione di personale con contratto a tempo determinato, ad assegnisti di ricerca ed a borsisti, che vengono attivati con specifico riferimento alle commesse finanziate, per essere successivamente rendicontata ai soggetti finanziatori.

Per quanto riguarda le altre voci della Tabella 7 esse si riferiscono a:

- **beni di consumo:** ai materiali acquisiti per lo svolgimento delle attività di ricerca ed ai materiali di utilizzo generale gestiti dai magazzini dei Centri;
- **spese per liti, arbitrati e risarcimenti:** ai risarcimenti connessi ai contenziosi promossi principalmente dai dipendenti ed ex dipendenti contro l'ENEA ed al pagamento degli oneri agli avvocati che hanno difeso l'Agenzia;
- **trasferimenti passivi:** ai contributi a favore di enti ed associazioni internazionali e nazionali tra i quali il Consorzio RFX, GARR ed altre associazioni.

**Tabella 5 - Ripartizione delle spese per principali voci  
(euro)**

	Attività scientifica	Attività ordinaria	TOTALE
Personale	5.456.494	181.996.244 (*)	187.452.738
Servizi	28.200.933	27.612.076	55.813.008
Investimenti tecnici	15.590.854	1.338.431	16.929.285
Beni di consumo	9.564.015	677.697	10.241.713
Oneri finanziari (diversi dall'IRAP)	339.052	6.703.128	7.042.180
Trasferimenti passivi	3.235.215	241.172	3.476.387
Partecipazioni azionarie	0	10.000	10.000
Liti, arbitrati e risarcimenti	0	718.741	718.741
Organi dell'Ente	0	410.727	410.727
<b>Totale</b>	<b>62.386.563</b>	<b>219.708.217</b>	<b>282.094.780</b>

(\*) comprende servizi prestati al personale

Per quanto riguarda i servizi la seguente Tabella 6 illustra una scomposizione per le principali tipologie.

**Tabella 6 - Spese per servizi  
(euro)**

	<b>Attività scientifica</b>	<b>Attività ordinaria</b>	<b>TOTALE</b>
Spese per missioni dei dipendenti	4.984.321	147.492	5.131.812
Servizi tecnici	4.248.076	367.220	4.615.296
Manutenzioni	4.133.877	5.039.523	9.173.400
Noleggio aerei e navi per l'attuazione della Campagna in Antartide	4.972.348	0	4.972.348
Altre spese a carattere scientifico e divulgativo	957.043	478.109	1.435.151
Canoni ed assicurazioni	583.129	3.442.003	4.025.131
Utenti e servizi esternalizzati	1.681.971	17.699.311	19.381.282
Contratti per studio e ricerca	6.524.117	0	6.524.117
Spese diverse	116.051	438.419	554.471
<b>Totale</b>	<b>28.200.933</b>	<b>27.612.076</b>	<b>55.813.008</b>

Per quanto riguarda i costi connessi in generale al personale, compreso quello non dipendente, essi vengono dettagliati nella seguente Tabella 7 ed articolati per:

**Tabella 7 - Costi per la gestione del personale  
(euro)**

		Attività scientifica	Attività ordinaria	Totale
<b>Spese dirette</b>	Stipendi Ed Altri Assegni Fissi Al Personale Ruolo	0	96.729.063	96.729.063
	Stipendi Ed Altri Assegni Fissi Pers. Contr. Termine	1.027.721	982.983	2.010.705
	Compensi Per Lavoro Straordinario	0	675.573	675.573
	Oneri Previdenziali E Assistenziali A Carico Ente	287.077	29.161.187	29.448.264
	Retrib. Connessa Con La Produt. Individ. e/o Collettiva	0	3.820.430	3.820.430
	Compensi per trattamenti accessori	238.883	18.239.762	18.478.645
	IRAP	0	9.674.335	9.674.335
	Inden. E Rimb. Spese Trasporto Per Trasferimenti	0	7.963	7.963
	Benefici Di Natura Assistenziale E Sociale	0	2.087.255	2.087.255
	Equo Indenniz. A Pers. Perd Integr. Fisica Per Serv.	0	0	0
	Personale Comandato Da Altre Amministrazioni (*)	2.167.037	0	2.167.037
<b>Totale</b>	<b>3.720.718</b>	<b>161.378.551</b>	<b>165.099.269</b>	
<b>Investimenti finanziari per i dipendenti</b>	Acquisti titoli di credito per mutui edilizi concessi ai dipendenti	0	250.000	250.000
	Concessione di prestiti a dipendenti	0	122.150	122.150
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>372.150</b>	<b>372.150</b>
<b>Gestione previdenziale</b>	Versamenti Al Fondo Di Previdenza	0	100.000	100.000
	Versamenti Al Fondo Indennità di Anzianità	0	4.245.000	4.245.000
	Indennità Di Anzianità Pers. Cessato Dal Serviz.	62.221	11.441.718	11.503.939
	Indennità Di Trattamento Integrativo Di Prev.	0	3.154	3.154
<b>Totale Gestione previdenziale</b>	<b>62.221</b>	<b>15.789.872</b>	<b>15.852.093</b>	
<b>Totale spese dirette + investimenti finanziari + gestione previdenziale</b>		<b>3.782.940</b>	<b>177.540.573</b>	<b>181.323.513</b>
<b>Spese relative a servizi prestati al personale</b>	Spese Trasporto Del Personale Per E Dai Centri	164.996	1.641.388	1.806.384
	Funzionamento Servizi Mensa		2.449.261	2.449.261
	Funzionamento Asili Nido E Camere Allattamento	0	179.862	179.862
	Corsi Per Pers. E Part. Spese Corsi Indetti Enti, Ist	171.043	14.890	185.933
<b>Totale Spese per servizi collegati al personale</b>	<b>336.039</b>	<b>4.285.401</b>	<b>4.621.440</b>	
<b>Personale non dipendente</b>	Assegni di Ricerca Per Laureati E Laureandi	1.081.620	0	1.081.620
	Borse di studio a stranieri	132.908	170.500	303.408
	Dottorati di ricerca, borse di studio	122.758	0	122.758
<b>Totale personale non dipendente</b>	<b>1.337.286</b>	<b>170.500</b>	<b>1.507.786</b>	
<b>TOTALE Gestione del personale</b>		<b>5.456.264</b>	<b>181.996.474</b>	<b>187.452.738</b>

(\*) riguarda i rimborsi per il personale di altri enti di ricerca/università impegnato nelle campagne in territorio antartico nell'ambito del PNRA.

- **spesa diretta:** raccoglie tutti i costi direttamente legati al costo del lavoro ovvero ad esso riconducibili;
- **investimenti finanziari per i dipendenti:** mutui edilizi e prestiti;
- **spesa relativa a servizi prestati al personale:** comprende quelle spese sostenute per offrire servizi al personale in ambito lavorativo;
- **gestione previdenziale:** comprende le uscite relative alla gestione della previdenza complementare, del trattamento di fine rapporto e del trattamento di quiescenza;
- **personale non dipendente:** comprende assegni di ricerca e borse di studio nazionali ed internazionali.

Per quanto riguarda gli investimenti tecnici, essi sono dettagliati nella seguente Tabella 8 e si riferiscono ai beni durevoli acquisiti nell'ambito delle attività di ricerca, agli impianti di ricerca, ai libri e pubblicazioni.

**Tabella 8 - Spese per investimenti tecnici**  
(euro)

	Attività scientifica	Attività ordinaria	TOTALE
Edifici, opere stradali ed impianti di servizio	348.149	101.533	449.682
Interventi di manutenzione straordinaria degli immobili a maggiore valore degli stessi	21.716	229.263	250.980
Acquisto di impianti per attività di ricerca	1.593.532	510.650	2.104.182
Acquisto di apparecchi, macchine ed attrezzature	11.723.102	310.129	12.033.231
Acquisto materiali fissili, fertili e spese connesse	53.283	3.703	56.985
Acquisto di libri e pubblicazioni	1.177.006	174.636	1.351.642
Acquisto mezzi di trasporto speciali (*)	642.523	0	642.523
Acquisto di mobili, arredi e macchine per ufficio	31.544	8.517	40.061
<b>Totale</b>	<b>15.590.854</b>	<b>1.338.431</b>	<b>16.929.285</b>

(\*) Antartide

In Tabella 9 è riportato infine un dettaglio per voci delle spese per il funzionamento per la gestione dei Centri.

**Tabella 9 - Principali voci di spesa per il funzionamento dei Centri  
(euro)**

Voci di spesa	Consuntivo 2011
Missioni dei dipendenti	59.260
Magazzini	625.493
Manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici ed impianti di servizio	4.794.432
Energia elettrica, gas e acqua	9.358.643
Guardiania	3.428.698
Pulizia locali	2.806.090
Mensa per il personale	2.449.031
Trasporto del personale da e verso i Centri ENEA	1.641.388
Fitto locali, riscaldamento e condizionamento	2.500.601
Facchinaggio	828.701
Contratti per servizi tecnici	236.650
Contratti per altri servizi	381.433
Poste e telefonia	842.776
Fotoriproduzioni	152.076
Altre spese per il funzionamento	2.956.923
<b>Totale</b>	<b>33.062.195</b>

### **Risultati della gestione per gli aspetti economico-patrimoniali**

La situazione patrimoniale dell'Agenzia registra, rispetto al 2011 un decremento delle immobilizzazioni materiali di 5.807 migliaia di euro, in quanto gli incrementi dovuti agli acquisti sostenuti nell'anno, pari a circa 16.014 migliaia di euro, sono stati neutralizzati dai decrementi per radiazioni e dagli ammortamenti il cui ammontare è pressoché costante negli anni pari a 19.292 migliaia di euro.

Un incremento delle immobilizzazioni materiali è possibile attraverso investimenti funzionali in grado compensare il minor valore dei beni generato dalla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni finanziarie si sono ridotte a loro volta rispetto al 2011 di 2.502 migliaia di euro per effetto principalmente dei crediti verso INA di circa 2.232 migliaia di euro, e al decremento dei prestiti al personale pari a € 255 migliaia di euro, il cui effetto è stato ridotto in parte dall'incremento dei Titoli Centrobanca BNL per mutui edilizi pari a circa 139 migliaia di euro.

Si segnala, l'accertamento della seconda rata relativa alla cessione della società Ylichron avvenuta nell'esercizio 2011, che ha generato nell'esercizio in corso una plusvalenza da alienazione di 20.000 euro. Inoltre nel corso del 2012 l'ENEA ha sottoscritto una nuova quota di partecipazione di euro 10.000 nel Distretto Tecnologico Aerospaziale della Campania.

Si registra per l'anno 2012 un decremento dei crediti rispetto al 2011, diminuiti in assoluto di circa 13.338 migliaia di euro. Una parte significativa di tale variazione pari a 10.866 migliaia di euro è da attribuire all'incasso dei crediti vantati verso le Amministrazioni centrali e periferiche dello Stato per 8.299 migliaia di euro al netto degli annullamenti, e all'incasso dei crediti relativi al contributo straordinario dello stato che si è ridotto di circa 2.217 migliaia di euro per la parte dei crediti relativi al Programma Nazionale in Antartide.

I debiti risultano diminuiti di circa 18.164 migliaia di euro. Tale decremento è dovuto principalmente ai minori residui sulle contabilità speciali e partite di giro per 10.882 migliaia di euro, ai minori debiti per trasferimenti passivi di circa 1.355 migliaia di euro relativi ai contributi corrisposti al Programma Jet e ad altre collaborazioni, e ai minori debiti verso fornitori per circa 9.920 migliaia di euro.

Il Conto Economico chiude con un disavanzo di 17.666 migliaia di euro. Tale risultato economico negativo non rispecchia la reale capacità reddituale dell'ente ma riflette principalmente l'andamento finanziario in termini di entrate e spese accertate e sostenute dall'Agenzia nel corso dell'esercizio. Difatti per quanto riguarda i ricavi, ad eccezione del contributo ordinario dello Stato che ha subito un effettivo decremento pari a euro 7.979 migliaia di euro, le altre entrate anche se diminuite rispetto all'esercizio 2011 sono comunque superiori alla media degli ultimi anni.

Sul fronte dei costi della produzione, inoltre, si è realizzata una riduzione delle spese di gestione, frutto di una attenta ed efficiente amministrazione nell'impiego delle risorse, alla luce anche delle norme di contenimento della spesa pubblica.

Per quanto detto, tale disavanzo deriva essenzialmente dalla riduzione del contributo ordinario dello Stato, considerando che lo stesso incide per il 60% circa sul totale delle entrate dell'Agenzia e il suo ammontare non è sufficiente a coprire i costi di struttura, quali personale e ammortamenti.

Obiettivo per i prossimi esercizi è quello di riportare in equilibrio, anche sotto il profilo economico, il bilancio dell'Agenzia, proseguendo con una politica di razionalizzazione delle spese correnti e ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse a disposizione, che prevede anche un'attività di ricognizione e dismissione degli assets patrimoniali non più funzionali e strategici per l'ente e favorire lo sviluppo di attività tecnico scientifiche di ricerca in grado di reperire risorse finanziarie esterne integrative all'ormai ridotto contributo ordinario dello Stato.

D'altro canto, significativi e qualificati investimenti di rinnovo delle strutture di ricerca sono già in corso, in particolare nei Centri di Brindisi e Portici connessi ai finanziamenti PON e POR e a Bologna nell'abito della convenzione con la Regione Emilia-Romagna (Tecnopolo).

Il Commissario  
Ing. Giovanni Lelli

