

CONTO ECONOMICO SECONDO IL PROSPETTO CIVILISTICO	31/12/2012		31/12/2011	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
d) trattamento di quiescenza e simili	103.154		1.650.067	
e) altri costi	2.275.080		1.894.553	
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>19.291.681</b>		<b>19.212.387</b>
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0		0	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.291.681		19.212.387	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		0	
<b>11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>		<b>132.164</b>		<b>4.644</b>
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		0		0
14) Oneri diversi di gestione		5.291.002		4.634.633
<b>TOTALE COSTI (B)</b>		<b>267.729.721</b>		<b>279.260.252</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-8.768.815</b>		<b>13.116.855</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni		0		743.438
16) Altri proventi finanziari		5.598.967		3.784.684
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0		0	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	
d) proventi diversi dai precedenti	5.598.967		3.784.684	
17) Interessi e altri oneri finanziari		343.678		8.000
17-bis) Utili e perdite su cambi		0		0
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17)</b>		<b>5.255.289</b>		<b>4.520.122</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni:		0		0
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0		0	
19) Svalutazioni:		164.635		13.693
a) di partecipazioni	164.635		13.693	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0		0	
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)</b>		<b>-164.635</b>		<b>-13.693</b>



CONTO ECONOMICO SECONDO IL PROSPETTO CIVILISTICO	31/12/2012		31/12/2011	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		652.961		112.002
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14		1.386.047		697.207
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo:		3.976.056		1.881.253
a) Sopravvenienze attive ed Insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	3.964.002		1.881.248	
b) Altre Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	12.054		5	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo:		1.866.471		3.278.602
a) Sopravvenienze passive ed Insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	1.196.286		931.494	
b) Altre sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo	670.185		2.347.108	
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)</b>		1.376.499		-1.982.554
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>		-2.301.662		15.640.730
Imposte dell'esercizio		15.364.525		12.426.743
<b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico</b>		-17.666.187		3.213.987

## **NOTA INTEGRATIVA**

### **Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del Conto consuntivo**

I criteri di valutazione adottati nella redazione del presente conto consuntivo, per quanto applicabili, sono quelli generali riferiti ai pertinenti articoli del Codice civile, nonché quelli riportati all'Allegato 14 del DPR n. 97/2003.

L'ENEA, per la tenuta delle scritture, si avvale di sistemi di elaborazione automatica delle informazioni, per cui sono tenuti in formato elettronico:

- il partitario degli accertamenti;
- il partitario degli impegni;
- il partitario dei residui;
- il giornale cronologico degli ordinativi di incasso e dei mandati.

Nello specifico si riportano nel seguito i criteri di valutazione più significativi adottati.

#### **Immobilizzazioni**

- **immateriali:** i brevetti sono riportati in bilancio ad un valore simbolico di 1 euro a brevetto;
- **materiali:** le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto (costo storico o valore iniziale) e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto dei costi di manutenzione straordinaria. Per quanto riguarda le biblioteche e gli impianti di ricerca sono iscritti al valore di acquisti e non sono soggetti ad ammortamenti;
- **finanziarie:** le partecipazioni in società controllate, collegate e in altre imprese che si intendono detenere durevolmente, sono iscritte in base al criterio del costo di acquisto o sottoscrizione, eventualmente maggiorato dagli oneri di diretta imputazione, come specificato al punto 1 dell'articolo 2426 c.c. e corrispondentemente ridotto delle perdite durevoli di valore (articolo 2426 n. 1 e 3 c.c.).

#### **Rimanenze di magazzino**

Le materie prime sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte in bilancio al costo di acquisto secondo l'articolo 2426 c.c. al punto 9).

#### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto è stato determinato come differenza tra le attività e le passività e la sua variazione rispetto all'esercizio precedente coincidente con le risultanze del Conto economico.

#### **Fondo per rischi ed oneri**

I fondi rischi e oneri accolgono nel punto 1) "fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili" accantonamenti per passività certe, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono indeterminate.

Affluiscono a questa voce di bilancio gli accertamenti a fronte dei futuri debiti dei dipendenti per fondi pensionistici integrativi del trattamento previdenziale pubblico.

**Fondo TFS**

Rappresenta il debito complessivo maturato verso i dipendenti alla data di chiusura del bilancio le cui componenti sono:

- il fondo indennità di anzianità costituito dall'ENEA a titolo di trattamento di fine servizio per la parte non coperta dalle polizze e dagli investimenti nelle immobilizzazioni;
- le polizze assicurative sottoscritte dall'ENEA con l'Istituto Nazionale delle Assicurazioni (INA) a garanzia del TFS;
- da una parte del fondo di anzianità investito nel 1994 per l'acquisto dell'immobile in Lungotevere Thaon di Revel, divenuta la sede legale ENEA.

**Costi di ricerca**

I costi di ricerca sono considerati costi d'esercizio vista la natura istituzionale dell'ENEA.

### **Analisi delle voci del Conto del bilancio**

#### **Quadro finanziario generale e confronto con l'esercizio 2011**

Il Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2012 registra un contributo ordinario dello Stato di 158.714 migliaia di euro, di 7.979 migliaia di euro inferiore al corrispondente contributo 2011. Il contributo 2012 va consolidato in 156.941 migliaia di euro per effetto delle indicazioni di cui al decreto "spending review", dovendo versare all'entrata del bilancio dello Stato l'importo di 1.773 migliaia di euro a valere sulla predetta entrata.

Detto contributo e le altre entrate dell'Agenzia, incluse quelle derivanti da commesse esterne, ammontano a 267.870 migliaia di euro, di 32.698 migliaia di euro inferiori a quelle del 2011. Tale risultato negativo è conseguente principalmente al minore contributo dello Stato ed alle minori entrate per le attività tecnico-scientifiche di 26.463 migliaia di euro rispetto al 2011.

La riduzione di queste ultime trova in parte riscontro sui meccanismi di finanziamento di significativi progetti in ambito PON che hanno avuto un'accelerazione rispetto alla previsione nel 2011 ed un ritardo nel 2012, quest'ultimo per problematiche formali-amministrative legati ad alcuni partner privati dei progetti che hanno fatto slittare al 2013 finanziamenti del MIUR per oltre 3.000 migliaia di euro.

Una riduzione dei finanziamenti, anche se contenuta a circa 1.500 migliaia di euro riguarda i programmi comunitari.

L'avanzo di amministrazione al netto delle insussistenze dovute alla cancellazione dei residui, è di 91.900 migliaia di euro rispetto ai 97.055 migliaia di euro registrati nell'esercizio 2011. Dell'avanzo 2012 le somme vincolate alle attività programmatiche sono pari a 36.252 migliaia di euro rispetto ai 48.531 migliaia di euro registrati alla fine del 2011.

In definitiva, le entrate 2012 sono pari a 267.870 migliaia di euro, inferiori al 2011 di 32.698 migliaia di euro, essendo state pari queste ultime a 300.568 migliaia di euro.

Le spese nel 2012 sono diminuite rispetto al 2011 di 10.680 migliaia di euro, essendo, al netto dei fondi, le prime di 282.095 migliaia di euro e le seconde di 292.775 migliaia di euro. C'è da evidenziare che le spese di funzionamento dei Centri sono diminuite di 4.168 migliaia di euro, quelle di personale di 6.761 migliaia di euro, quelle per l'esecuzione di attività tecnico-scientifiche di 3.444, mentre sono aumentate quelle delle Unità Centrali di 3.693 migliaia di euro. Queste ultime, però, scontano come eventi nuovi dell'anno rispetto al 2011 il significativo incremento dei tributi avuti con l'introduzione dell'IMU, il pagamento di oltre 500 migliaia di euro, per l'azione giudiziaria promossa dagli eredi di un ex dirigente ENEA che ha visto l'Agenzia soccombere e comprendono l'importo di 1.773 migliaia di euro quale somma da versare all'entrata del bilancio dello Stato per effetto della "spending review".

La situazione di cassa evidenzia un sostanziale equilibrio tra le riscossioni ed i pagamenti dell'esercizio al netto delle partite di giro e contabilità speciali con un flusso di cassa negativo, al netto del fondo di cassa ad inizio esercizio, di 2.810 migliaia di euro.

L'avanzo di cassa 2012 è stato di 9.724 migliaia di euro rispetto ad un avanzo per l'anno 2011 di 21.614 migliaia di euro con una erosione nel 2012 del predetto avanzo di 11.890 migliaia di euro.

Una parte significativa di tale erosione è legata alle contabilità speciali per programmi di ricerca coordinati da ENEA, i cui finanziamenti erano stati incassati alla fine del 2011 per essere trasferiti ai partner dei programmi nel 2012.

Per quanto riguarda le riscossioni per commesse esterne, esse nel 2012 sono aumentate di 2.200 migliaia di euro rispetto al 2011 che, a sua volta, aveva registrato un forte incremento rispetto agli anni precedente per le attività tecnico-scientifiche finanziate da soggetti esterni.

Gli incassi dell'anno sono risultati significativamente superiori ai relativi accertamenti per 10.723 migliaia di euro a testimonianza dei positivi risultati conseguiti sul fronte della riscossione dei crediti, compresi quelli pregressi.

Nelle Tabelle 1 e 2 sono riportati i raffronti tra l'esercizio 2011 e 2012 in termini di competenza e di cassa.

**Tabella 1 - Confronto tra Consuntivo 2011 e Consuntivo 2012 in termini di competenza  
(al netto delle contabilità speciali e partite di giro)  
(migliaia di euro)**

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Δ
• Entrate dell'Agenzia a destinazione non vincolata:			
1) contributo ordinario dello Stato	166.693	158.714	-7.979
2) entrate ex legge 183/87	24.683	24.290	-393
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)	4.465	4.883	418
4) altre entrate	13.448	15.167	1.719
<b>Totale entrate a destinazione non vincolata</b>	<b>209.289</b>	<b>203.054</b>	<b>-6.235</b>
• Entrate programmatiche da commesse esterne	91.279	64.816	-26.463
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>300.568</b>	<b>267.870</b>	<b>-32.698</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>90.820</b>	<b>98.005</b>	<b>7.185</b>
Fondo incentivazione al personale	7.867	9.425	1.558
<b>TOTALE</b>	<b>399.255</b>	<b>375.300</b>	<b>-23.955</b>
• Spese di personale (retribuzioni, oneri ed IRAP)	184.302	177.541	-6.761
• Spese di funzionamento delle Unità Centrali	5.412	9.105	3.693
• Spese di funzionamento per la gestione dei Centri	37.230	33.062	-4.168
<b>Totale spese di funzionamento</b>	<b>226.944</b>	<b>219.708</b>	<b>-7.236</b>
• Spese per l'esecuzione dei programmi di ricerca e sviluppo e di servizi ad alto contenuto tecnologico relative alle commesse esterne	59.533	56.337	-3.196
• Spese per attività tecnico-scientifiche a supporto dei programmi di ricerca e sviluppo tecnologico	6.298	6.050	-248
<b>Totale spese programmatiche</b>	<b>65.831</b>	<b>62.387</b>	<b>-3.444</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>292.775</b>	<b>282.095</b>	<b>-10.680</b>
Fondo incentivazione al personale	9.425	1.305	-8.120
<b>TOTALE</b>	<b>302.200</b>	<b>283.400</b>	<b>-18.800</b>
<b>Avanzo di amministrazione al netto delle insussistenze</b>	<b>97.055 <sup>(1)</sup></b>	<b>91.900 <sup>(2)</sup></b>	

(1) di cui 48.531 migliaia di euro vincolate per attività tecnico-scientifiche e 299 migliaia di euro per benefici di natura assistenziali e sociali ai dipendenti

(2) di cui 36.252 migliaia di euro vincolate per attività tecnico-scientifiche e 212 migliaia di euro per benefici di natura assistenziali e sociali ai dipendenti

**Tabella 2 - Confronto tra Consuntivo 2011 e Consuntivo 2012 in termini di cassa  
(al netto delle contabilità speciali e partite di giro)  
(migliaia di euro)**

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Δ
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Entrate dell'Agenzia a destinazione non vincolata:</li> <li>1) contributo ordinario dello Stato</li> <li>2) entrate ex legge 183/87</li> <li>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)</li> <li>4) altre entrate</li> </ul>	160.693	158.714	-7.979
	24.683	24.290	-393
	4.465	4.883	418
	13.040	14.782	1.742
<b>Totale entrate a destinazione non vincolata</b>	<b>208.881</b>	<b>202.669</b>	<b>-6.212</b>
• Entrate programmatiche da commesse esterne	73.339	75.539	2.200
<b>TOTALE ENTRATE (A)</b>	<b>282.220</b>	<b>278.208</b>	<b>-4.012</b>
Fondo iniziale di cassa	14.598	21.614	7.016
<b>TOTALE</b>	<b>296.818</b>	<b>299.822</b>	<b>3.004</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Spese di personale (retribuzioni, oneri ed IRAP)</li> <li>• Spese di funzionamento delle Unità Centrali</li> <li>• Spese di funzionamento per la gestione dei Centri</li> </ul>	183.399	170.500	-12.899
	6.150	7.496	1.346
	41.235	37.950	-3.285
<b>Totale spese di funzionamento</b>	<b>230.784</b>	<b>215.946</b>	<b>-14.838</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Spese per l'esecuzione dei programmi di ricerca e sviluppo e di servizi ad alto contenuto tecnologico relative alle commesse esterne</li> <li>• Spese per attività tecnico-scientifiche a supporto dei programmi di ricerca e sviluppo tecnologico</li> </ul>	44.801	59.272	14.471
	5.200	5.800	600
<b>Totale spese programmatiche</b>	<b>50.001</b>	<b>65.072</b>	<b>15.071</b>
<b>TOTALE SPESE (B)</b>	<b>280.785</b>	<b>281.018</b>	<b>233</b>
<b>Flusso di cassa (A-B)</b>	<b>1.435</b>	<b>-2.810</b>	<b>-4.245</b>

Nell'anno 2012, per il personale comandato, per i servizi assicurati ad enti terzi e per il rimborso degli investimenti finanziari per i dipendenti, sono stati rimborsati ad ENEA 10.746 migliaia di euro.

Le spese di funzionamento al netto dei rimborsi sono pari a circa 208.963 migliaia di euro rispetto a 217.959 del 2011, anche in conseguenza degli interventi di razionalizzazione posti in essere.

Nelle Tabelle 3 e 4 è riportato un dettaglio di tali rimborsi e della spesa netta.

**Tabella 3 - Rimborsi spese per personale e servizi messi nella disponibilità di soggetti terzi  
(euro)**

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Δ
Recuperi e rimborsi di oneri per il personale	5.075.471	6.891.264	1.815.793
Rimborsi di spese per mensa e trasporti	253.034	283.256	30.222
Recuperi e rimborsi spese per acquisto beni di consumo e di servizi	3.131.942	3.083.756	-48.186
Riscossione di altri titoli di credito	72.107	110.665	38.557
Riscossione di prestiti concessi a dipendenti	452.725	376.752	-75.974
<b>Totale</b>	<b>8.985.280</b>	<b>10.745.693</b>	<b>1.760.413</b>

**Tabella 4 - Spese di funzionamento al netto di rimborsi**  
(euro)

	Spese	Rimborso	Spesa netta per ENEA	Spesa netta per ENEA	Δ
			Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	
Personale	177.540.573	6.891.264	170.649.308	179.226.435	-8.577.127
Funzionamento centrale e periferico	42.167.644	3.854.429	38.313.215	38.732.146	-418.931
<b>Totale</b>	<b>219.708.217</b>	<b>10.745.693</b>	<b>208.962.524</b>	<b>217.958.581</b>	<b>-8.996.057</b>

### Risultato di amministrazione/Situazione amministrativa

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio è analiticamente determinato nella seguente Tabella 5 redatta secondo l'Allegato 15 del DPR n. 97/2003.

**Tabella 5 - Situazione amministrativa al 31.12.2012**  
(euro)

<b>Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio</b>		<b>21.613.868</b>
Riscossioni	<i>in c/competenza</i>	336.722.398
	<i>in c/residui</i>	30.177.383
		<b>366.899.781</b>
Pagamenti	<i>in c/competenza</i>	309.113.151
	<i>in c/residui</i>	69.676.146
		<b>378.789.297</b>
<b>Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio</b>		<b>9.724.352</b>
Residui attivi	<i>degli esercizi precedenti</i>	271.605.985
	<i>dell'esercizio</i>	18.036.103
		<b>289.642.088</b>
Residui passivi	<i>degli esercizi precedenti</i>	143.523.119
	<i>dell'esercizio</i>	59.870.004
		<b>203.393.123</b>
<b>Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio</b>		<b>95.973.317</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Fondi per incentivazione		1.305.000
<b>Totale parte vincolata</b>		<b>1.305.000</b>
<b>Avanzo al netto della parte vincolata (*)</b>		<b>94.668.317</b>

(\*) di cui 36.252 migliaia di euro per lo svolgimento di attività tecnico-scientifiche e 212 migliaia di euro per i benefici ai dipendenti di natura assistenziale e sociale

L'avanzo di amministrazione al lordo della parte vincolata di 1.305 migliaia di euro, quale fondo di incentivazione al personale, è pari a 95.973 migliaia di euro.

L'avanzo di amministrazione finale di 94.668 migliaia di euro è conseguente anche alle insussistenze conseguenti agli annullamenti dei residui attivi e passivi di cui alla Disposizione Commissariale n. 247/2013/COMM del 21 MAG. 2013.

Infatti, si ha in migliaia di euro:

	euro
Avanzo di amministrazione 2011	98.005.255
Fondo incentivazione al personale	9.425.000
Accertamenti	267.870.126
Impegni	282.094.780
Insussistenze per residui attivi annullati	1.196.286
Insussistenze per residui passivi annullati	3.964.002
<b>Avanzo 2012</b>	<b>95.973.317</b>
Fondo incentivazione al personale	1.305.000
<b>Avanzo di amministrazione al netto dei fondi</b>	<b>94.668.317</b>

L'avanzo di 94.668 migliaia di euro è, a sua volta vincolato, per 36.252 migliaia di euro, per l'esecuzione di attività tecnico-scientifiche relative a commesse oggetto di finanziamento esterno, e per circa 212 migliaia di euro per i benefici di natura assistenziale e sociale di competenze 2012 e non erogati nel medesimo anno.

**Situazione di cassa**

Dal libro giornale tenuto dall'Agenzia in formato elettronico emergono le seguenti risultanze:

	Importo (€)	Importo (€)
1. Fondo iniziale di cassa (01/01/2012)		21.613.867,75
2. Reversali emesse al 31.12.2012		
• in c/competenza	336.722.398,30	
• in c/residui	30.177.383,44	
<b>Totale parziale</b>		<b>366.899.781,74</b>
3. Mandati emessi al 31.12.2012		
• in c/competenza	309.113.150,93	
• in c/residui	69.676.145,93	
<b>Totale parziale</b>		<b>378.789.296,86</b>
<b>Saldo contabile al 31.12.2012</b>		<b>9.724.352,63</b>

Il saldo contabile risultante dal giornale di cassa dell'Agenzia non concorda con quello comunicato dall'Istituto cassiere (BNL) pari a € 9.614.992,88, per un importo di € 109.359,75.

La tabella che segue illustra nel dettaglio la formazione comparata dei saldi finali al 31/12/2012.

BNL (1)		$\Delta = 1 - 2$	ENEA (2)	
Fondo cassa all'1/1/2012		21.499.710,66	-114.157,09	21.613.867,75 Fondo cassa all'1/1/2012
<i>Pagamenti</i>				<i>Pagamenti</i>
- mandati eseguiti	214.516.877,23	0,00	214.516.877,23	- mandati trasmessi
		0,00	0,00	- mandati non trasmessi
- totale mandati eseguiti	214.516.877,23	0,00	214.516.877,23	- mandati emessi (a)
			125.649.467,80	- mandati lordi per stipendi (b)
- mandati per stipendi	77.609.804,25	0,00	-48.039.663,55	- reversali su stipendi (c)
			77.609.804,25	- mandati netti per stipendi
- mandati casse altre banche	971.032,32	-5.162,10	976.194,42	- mandati casse altre banche (d)
<b>Totale parziale</b>	<b>293.097.713,80</b>	<b>-5.162,10</b>	<b>293.102.875,90</b>	<b>Totale parziale</b>
- ordini di accreditamento	15.102.000,00		14.908.762,42	
- ordini di accreditamento ineseguiti	-193.237,58		0	
- ordini di accreditamento eseguiti	14.908.762,42	0,00	14.908.762,42	- mandati casse BNL (e)
- mandati parzialmente eseguiti	0,00	0,00		
- sospesi in attesa di mandato	0,00	0,00		
<b>Totale pagamenti</b>	<b>308.006.476,22</b>	<b>-5.162,10</b>	<b>308.011.638,32</b>	<b>Totale pagamenti netti</b>
<i>Incassi</i>				<i>Incassi</i>
- reversali eseguite	296.121.758,44	0,00	296.121.758,44	- reversali trasmesse
		0,00		
- reversali ineseguiti	0,00	0,00		
		0,00		0,00 - reversali non trasmesse per mandati
- sospesi in attesa di reversale	0,00	0,00		0,00 - reversali non trasmesse per sospesi
<b>Totale incassi</b>	<b>296.121.758,44</b>	<b>0,00</b>	<b>296.121.758,44</b>	<b>Totale incassi netti (f)</b>
			<i>Operazioni di regolarizzazione interna(*)</i>	
			22.737.994,99	mandati emessi per regolarizzazioni (g)
			22.738.359,75	reversali emesse per regolarizzazioni (h)
			<b>378.789.296,86</b>	<b>Totale pagamenti lordi (a+b+d+e+g)</b>
			<b>366.899.781,74</b>	<b>Totale incassi lordi (c+f+h)</b>
Fondo cassa al 31/12/2012	9.614.992,88	-109.359,75	9.724.352,63	Fondo cassa al 31/12/2012

(\*) operazioni di regolarizzazione contabile che non comportano una effettiva movimentazione di cassa; come tali non vengono registrate dall'Istituto cassiere

La differenza tra i saldi è generata da:

- euro 114.157,09, derivante dal disallineamento già maturato al 31/12/2011 (vedi situazione di cassa al 31/12/2011);
- euro 364,76, derivanti dall'incremento di liquidità sul conto corrente postale al 31/12/2012 che non è stato possibile versare sul conto bancario in quanto sottoposto a pignoramento;

- euro -5.162,10, dal disallineamento che si verifica a fine esercizio per le operazioni effettuate dalle casse periferiche non gestite direttamente dall'istituto cassiere e le registrazioni delle stesse che quest'ultimo effettua solamente nell'esercizio successivo.

	PAGAMENTI BNL		PAGAMENTI ENEA		DIFFERENZA
BRASIMONE	734.500,00	CONTABILIZZATO 2012	739.500,00	CONTABILIZZATO 2012	-5.000,00
FAENZA	236.532,32	CONTABILIZZATO 2012	236.694,42	CONTABILIZZATO 2012	-162,10
	971.032,32		976.194,42		-5.162,10

**1) Riconciliazione tra i conti correnti ENEA c/o l'Istituto cassiere ed il quadro di raccordo**

Al 31/12/2012, i conti correnti dell'ENEA intrattenuti presso l'Istituto cassiere (BNL) presentavano i seguenti saldi:

Conto n. 218180	pari a €	916.678,51
Conto n. 218181	pari a €	0,00
Conto n. 218182	pari a €	0,00
Conto n. 218183	pari a €	0,00
Conto n. 218184	pari a €	8.601.407,65
<b>TOTALE</b>		<b>9.518.086,16</b>

Il saldo netto generale di tali conti non corrisponde al fondo di cassa finale al 31/12/2012 risultante dal quadro di raccordo dell'Istituto Cassiere per € **96.906,72** (9.518.086,16 – 9.614.992,88).

La differenza è la risultante delle seguenti componenti:

- i sotto elencati mandati di pagamento consegnati dall'ENEA nel corso del mese di dicembre 2012 sono stati eseguiti dalla B.N.L. nel mese di gennaio 2013:

NR.MANDATO	IMPORTO
7564	€ 20.000,00
7750	€ 29.645,00
8332	€ 68,07
8333	€ 120,00
8334	€ 120,00
8335	€ 61,09
8336	€ 101,50
8337	€ 9.215,00
8359	€ 10.500,00
8475	€ 4.961,00
8574	€ 3.079,54
8820	€ 14.001,81
8904	€ 1.464,10
FR1/1214	€ 220,00
SA1/553	€ 149,53
<b>TOTALE</b>	<b>€ 93.706,64</b>

- I sospesi in attesa di reversale per **euro 16.433,61** sono stati regolarizzati nel 2013;
- i seguenti sospesi in attesa di mandato non sono stati regolarizzati nel 2012 in quanto:
  - + **euro 5.421,80**, relativo al doppio pagamento del mandato nr.103 del 25/01/2011 a favore di INK MEDIA INC., si è in attesa della restituzione;
  - + **euro 189.000,00**, concernente l'errata esecuzione del mandato di pagamento nr. 9131, sono stati stornati in data 18/03/2013;
  - + **euro 12.625,17**, riguardante il pagamento della BNL in esecuzione della sentenza nr.13284/2011 per il quale nel 2012 non si è avuto modo di procedere alla regolarizzazione contabile.

## 2) Riconciliazione tra Istituto tesoriere ed Istituto cassiere

Il saldo al 31/12/2012 del c/c n. 168373 acceso presso la Tesoreria Provinciale dello Stato è di euro 8.698.072,41.

Considerando che la riconciliazione tra i due istituti riguarda unicamente il c/c B.N.L. n. 218184 da un lato ed il c/c n. 168373 presso la Banca d'Italia (data la natura puramente transitoria dei restanti conti correnti), i due saldi non conciliano per euro 96.664,76; tale differenza risulta pari al totale dei girofondi in contabilità speciale Banca d'Italia che BNL ha regolato in Tesoreria in data 3/01/2013.

Si segnala, infine, che l'istituto cassiere BNL ha provveduto a versare il saldo al 31/12/2012 del conto di transito 218180 (di euro 916.678,51) sul conto di tesoreria il 2 Gennaio 2013, secondo gli accordi stabiliti.

## Composizione dei residui

### Residui attivi

I residui attivi esposti in sede di Conto consuntivo 2011 sono stati, al netto delle partite di giro e contabilità speciali, pari a circa € 290.466.796.

Nell'anno 2012 sui predetti residui sono stati incassati € 27.047.216 e sono stati effettuati annullamenti per € 1.192.374. Inoltre, nel 2012, sono stati prodotti nuovi residui, sempre al netto delle partite di giro e contabilità speciali, per € 16.709.232, per cui il loro ammontare al 31 dicembre 2012 è pari a € 278.936.438, per una riduzione rispetto all'anno precedente di € 11.530.358.

In Tabella 6 viene riportata la situazione di tali residui aggregata per anno e per capitolo di entrata.

Particolare attenzione meritano i residui sul Cap. 005, pari ad € 168.441.645, che riguardano il credito per la mancata erogazione, diversi anni or sono, di parte del contributo ordinario dello Stato assegnato annualmente all'ENEA. La parziale erogazione è stata conseguente ai disposti normativi emanati agli inizi del 2000 e finalizzati alla razionalizzazione della finanza pubblica, che limitavano

l'ammontare del contributo in termini di cassa alle giacenze di cassa risultanti alla fine dell'esercizio precedente.

I residui annullati, per un totale di € 1.192.374, si riferiscono principalmente ad errori di accertamento e/o ad accertamenti conseguenti a progetti di finanziamento soggetti a rendicontazione per i quali a consuntivo sono stati riconosciuti o rendicontati costi inferiori rispetto ai finanziamenti originariamente previsti.

#### Residui passivi

I residui passivi esposti nel Conto consuntivo 2011 sono stati pari, al netto delle partite di giro e contabilità speciali, a circa € 190.806.423.

Nell'anno 2012 sono stati effettuati sui predetti residui pagamenti per € 53.484.616 e sono stati effettuati annullamenti per € 3.964.002. Inoltre, nel 2012, sono stati prodotti nuovi residui per € 54.561.050, per cui il loro ammontare al 31 dicembre 2012 è pari, sempre al netto delle partite di giro e contabilità speciali, a € 187.918.855, per una diminuzione di € 2.887.568.

In Tabella 7 viene riportata la situazione di tali residui aggregata per anno e per capitolo di entrata.

I residui annullati, per un totale di € 3.964.002 si riferiscono per:

- € 611.815, ad impegni per i quali si è avuto modo di riscontrare l'assenza dei presupposti che ne avrebbero dovuto determinare il pagamento;
- € 3.352.187, a fatti specifici legati al normale corso delle attività tecniche ed amministrative che hanno portato nel 2012 al venir meno del presupposto che ne aveva dettato l'assunzione dell'impegno di spesa.

#### **Contabilità speciali**

Nelle contabilità speciali, sul capitolo 801, sono gestiti i contratti attivi, principalmente con U.E. e con Ministeri, nei quali l'Agenzia svolge il ruolo di coordinatore di partners italiani ed esteri. Per tali contratti le riscossioni avvenute nell'esercizio 2012 ammontano a € 15.831.666 a fronte delle quali, nel corso dell'esercizio, sono stati effettuati pagamenti per € 25.904.647. Tale differenza si riferisce a diversi progetti comunitari e del MIUR, dove l'ENEA ha il ruolo di soggetto coordinatore, per i quali le somme incassate a fine esercizio 2011 di competenza dei partners, sono state trasferite ai predetti soggetti nell'esercizio 2012.

Sempre nelle contabilità speciali, sul capitolo 804, sono state gestite le entrate e le spese connesse agli impianti di smaltimento RSU, affidati a suo tempo in gestione ad ENEA con provvedimento del Commissario di Governo per l'emergenza dei rifiuti in Campania. Per tale gestione sono in vita residui passivi per oltre 6 milioni di euro coincidenti con la cassa risultante al termine della gestione degli impianti ex DIFRABI ed ISMAR.