

Risultati della gestione per gli aspetti finanziari

Le manovre di politica finanziaria rivolta al contenimento della spesa pubblica hanno determinato nel 2013 un'ulteriore riduzione del contributo ordinario dello Stato rispetto al 2012, passato da circa 159 milioni di euro (157 milioni di euro per effetto del provvedimento di "spending-review) a circa 152 milioni di euro, per un importo di 7 milioni di euro.

Il predetto scenario ha richiesto per il 2013 una strategia di gestione rivolta, da una parte, a massimizzare gli incassi da commesse attraverso una più incisiva azione di recupero dei crediti e, dall'altra, ad una razionale gestione della spesa, in particolare per le spese correnti, al fine di massimizzare i margini operativi dei finanziamenti ai programmi di ricerca, con riferimento alla componente di costo riguardante il personale e gli investimenti.

Le azioni poste in essere hanno comportato un incremento nel 2013 degli incassi da commesse di 6,8 milioni di euro, rispetto al 2012, che aveva fatto registrare a sua volta uno scostamento positivo, rispetto al 2011, di 7,7 milioni di euro.

La dinamica della spesa relativa al personale ha registrato una riduzione dei pagamenti rispetto al 2012 di oltre 11 milioni di euro dovuta in larga misura agli oneri straordinari corrisposti nel 2012 a titolo di competenze arretrate riguardanti i trattamenti accessori e la produttività ed una generalizzata riduzione dell'organico per i rapporti a tempo indeterminato.

I positivi risultati della gestione conseguiti nella seconda parte dell'esercizio hanno consentito di ribaltare la negativa situazione prevista nell'assestamento di bilancio per quanto riguarda la situazione di cassa, dove veniva indicata la necessità di ricorrere ad un anticipo di tesoreria per circa 8 milioni di euro per far fronte alle esigenze di pagamento. La riduzione delle spese di personale ed i maggiori incassi da commesse rispetto alle previsioni hanno consentito di chiudere l'esercizio con un avanzo di cassa di oltre 17 milioni di euro. E' da osservare che circa 8 milioni di euro di tale avanzo sono stati destinati ai pagamenti dei tributi alla scadenza di gennaio 2014, attribuiti in competenza all'esercizio 2013.

Inoltre, la dinamica degli incassi per significativi programmi di ricerca in ambito PON rimane non lineare nel periodo di validità del programma, in quanto i finanziamenti vengono erogati all'avvio del progetto, mentre i pagamenti si concretizzano alla fine dello stesso su un arco temporale triennale; tale dinamica è risultata positiva nel 2013, essendo state incassate anticipazioni per circa 8 milioni di euro per l'avvio di nuovi progetti.

Pur avendo superato le difficoltà di cassa prospettate nel bilancio di previsione e relativo assestamento, la situazione finanziaria dell'ENEA rimane critica per il ridotto apporto del contributo dello Stato al suo bilancio, ormai 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, che rimangono 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, come finanziati, riescono a soddisfare solo parzialmente.

I miglioramenti della performance economico-finanziaria dell'Agenzia conseguiti negli ultimi anni rischiano nel medio periodo di indebolirsi di fronte all'obsolescenza tecnica delle attrezzature

tecnologiche e delle strutture di ricerca, qualora investimenti in tal senso non saranno effettuati. Tale trend positivo va invece sostenuto da una maggiore disponibilità di risorse per investimenti, che possono essere assicurate solo dall'incremento del contributo ordinario dello Stato almeno nella stessa dotazione per ricercatore assicurata agli altri principali enti di ricerca, tale da 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 2013, per la parte di competenza, fu impostato secondo la logica del pareggio, potendo disporre di un avanzo di amministrazione di circa 42 milioni di euro capace di compensare le maggiori entrate rispetto alla spesa, come nel seguito sintetizzato.

	Attività programmatiche	Altre
	migliaia di euro	migliaia di euro
Entrate nell'esercizio	277.239	83.685
Spese nell'esercizio (fondi compresi)	319.121	93.773
Sbilancio	-41.882	-10.088
		-31.794

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

	migliaia di euro
Entrate dell'esercizio	83.685
Avanzo di amministrazione vincolato all'esecuzione dei programmi oggetto di finanziamento	29.622
Totale entrate	113.307

	migliaia di euro
Spese direttamente connesse all'esecuzione dei programmi oggetto di finanziamento	89.103
Spese per programmi di ricerca dell'Agenzia ed altre spese funzionali alle attività programmatiche indirettamente correlate alle commesse esterne	4.670
Totale spese	93.773

Differenza tra entrate e spese	19.534
--------------------------------	--------

consentivano di liberare circa 20 milioni di euro 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 152 milioni di euro e di fronte ad una previsione che vedeva azzerata la cassa alla fine dell'esercizio 2012, presentava uno sbilancio di 11,6 milioni euro.

In sede di assestamento di bilancio, le risultanze di cui al Conto consuntivo 2012, che avevano dato luogo ad un maggiore avanzo di amministrazione e di cassa rispetto ai dati riportati nel bilancio di previsione, avevano consentito di attenuare la criticità del bilancio dell'Agenzia, il cui sbilancio di cassa veniva rivisto da circa 11,6 a circa 8,5 milioni di euro.

In particolare, a fronte di una conferma della previsione originaria delle entrate, le spese furono rideterminate in aumento per la voce funzionamento centrale e periferico, sia per porre rimedio ad una sottostima delle previsioni rispetto alle esigenze, sia per soddisfare pagamenti rinviati al 2013 per indisponibilità di risorse di cassa nell'anno 2012.

Le spese per attività programmatiche non correlate a commesse esterne furono incrementate per le esigenze connesse all'informatica scientifica e per assicurare il contributo annuale al Consorzio RFX, di 1 milione di euro, in accordo con il bilancio di previsione approvato dallo stesso Consorzio.

La chiusura dell'esercizio ha registrato per i dati di competenza una situazione positiva delle entrate rispetto alla previsione, essendo stati effettuati accertamenti per 284,8 milioni di euro, rispetto alla previsione di 277,2 milioni di euro, per un incremento di circa 7,6 milioni di euro, da imputare per 4,3 milioni di euro alle entrate programmatiche e per 3,3 milioni di euro alle altre entrate.

Tra quest'ultime figurano quelle conseguenti alla liquidazione del Consorzio PNRA riferite al recupero del capitale sociale per € 402.409 ed al rimborso dei servizi in precedenza assicurati al Consorzio per € 1.355.694.

Le spese di competenza invece, compreso i fondi accantonati, sono risultate a consuntivo di circa 286,7 milioni di euro, inferiori rispetto alla previsione definitiva di 30,7 milioni di euro.

La riduzione ha riguardato significativamente quelle di personale, di oltre 14 milioni di euro, dovuta in larga misura ad un organico significativamente inferiore a quello previsto in sede di bilancio di previsione e quelle per le attività tecnico-scientifiche di 18,9 milioni di euro. La riduzione di quest'ultime ha determinato un avanzo di amministrazione vincolato per le attività tecnico-scientifiche a fine esercizio di 34,4 milioni di euro, superiori di 22,9 milioni di euro rispetto alla previsione definitiva.

Le spese di funzionamento delle Unità Centrali, Alta Direzione compresa, sono risultate leggermente inferiori alle previsioni, mentre quelle relative al funzionamento dei Centri risultano incrementate di 3,4 milioni di euro rispetto alla previsione definitiva, al fine di soddisfare le esigenze connesse al pagamento delle bollette elettriche il cui ammontare ha scontato il parziale conseguimento della

riduzione dei consumi originariamente previsti e l'incremento delle tariffe, degli interventi di manutenzione strutturali sugli impianti e sugli edifici, i primi per aspetti di sicurezza ed i secondi per ripristinare la funzionalità di laboratori di ricerca interessati da infiltrazioni d'acqua meteorica dei lastrici solari, anche conseguenti alle eccezionali precipitazioni avvenute alla fine del 2013.

L'avanzo di amministrazione, fondo incentivazione al personale escluso, al netto delle insussistenze, è risultato pari a 90,9 milioni di euro, di cui 34,9 milioni di euro vincolato per attività tecnicoo-scientifiche, 0,36 milioni di euro per benefici di natura assistenziali e sociali ai dipendenti e 38 milioni di euro come somma resa indisponibile nel 2013, al fine di allineare i bilanci di competenza e di cassa.

Per quanto riguarda i dati di cassa, i maggiori incassi registratisi dalle attività programmatiche da commesse esterne di 4,3 milioni di euro rispetto alle previsioni definitive, unitamente alla riduzione dei pagamenti per le spese di personale di circa 20 milioni di euro, hanno consentito di assorbire lo sbilancio di cassa di cui all'assestamento di bilancio e quindi di chiudere l'esercizio con un avanzo di cassa di 17,6 milioni di euro. Parte di tale avanzo, comunque, per un ammontare di circa 8 milioni di euro, sono serviti a soddisfare i tributi alla scadenza del mese di gennaio 2014.

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 2013, Bilancio di previsione assestato 2013 e Conto consuntivo 2013 in termini di competenza

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

	Previsione 2013	Assestato 2013	Consuntivo 2013	Δ
• Entrate proprie dell'Agenzia:				
1) contributo ordinario dello Stato	152.149	152.149	152.149	0
2) entrate ex legge 163/87	24.405	24.405	24.405	0
3) entrate per rimborso spese relative alla messa a disposizione di beni e personale ed all'erogazione di servizi e programmi speciali (Società SOGIN e NUCLECO)	4.000	4.000	3.930	-70
4) altre entrate	13.000	13.000	16.421	3.421
	Totale entrate proprie	193.554	193.554	3.351
• Entrate programmatiche da commesse esterne	83.685	83.685	87.992	4.307
TOTALE ENTRATE	277.239	277.239	284.897	7.658
Avanzo di amministrazione disponibile	79.973 ⁽¹⁾	95.973 ⁽²⁾	95.973 ⁽²⁾	0
TOTALE	357.212	373.212	380.870	7.658
• Spese di personale (retribuzioni, oneri ed IRAP)	183.723 ⁽³⁾	182.213 ⁽³⁾	167.609 ⁽³⁾	-14.604
• Spese di funzionamento centrale	6.977	7.360	6.775	-585
• Spese di funzionamento periferico	28.768	30.768		
• Spese per l'utilizzo razionale degli spazi e ripristino dell'ottimale funzionalità dei laboratori di ricerca	2.000	2.000	36.176	3.408
	Totale spese di funzionamento	221.468	222.341	-11.781
• Spese per l'esecuzione dei programmi di ricerca e sviluppo e di servizi ad alto contenuto tecnologico relative alle commesse esterne	89.103	89.103	70.976	-18.127
• Spese per attività tecnico-scientifiche a supporto dei programmi di ricerca e sviluppo tecnologico	4.670 ⁽⁴⁾	6.000 ⁽⁴⁾	5.168 ⁽⁴⁾	-812
	Totale spese programmatiche	93.773	95.103	-18.939
TOTALE SPESE	315.241	317.444	286.724	-30.720
Accantonamenti al fondo di riserva per imprevisti ed esigenze a carattere straordinario	1.375	1.375	0	-1.375
Fondo incentivazione al personale	2.505	4.227 ⁽⁵⁾	3.196	-1.031
	Totale fondi	3.880	5.602	-2.406
TOTALE	319.121	323.046	289.920	-33.126
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 2013	0	12.075	52.859 ⁽⁶⁾	

- (1) di cui 29.622 migliaia di euro vincolato per attività tecnico-scientifiche
(2) di cui 36.252 migliaia di euro vincolato per attività tecnico-scientifiche e 212 migliaia di euro per benefici di natura assistenziale e sociale ai dipendenti
(3) comprende 10.314 migliaia di euro (Bilancio di previsione e Bilancio assestato), 10.383 migliaia di euro (Consuntivo) per IRAP
(5) importo stanziato sul cap. 273 della UPB "Personale" del bilancio finanziario gestionale
(6) di cui 34.896 migliaia di euro vincolato per attività tecnico-scientifiche e 364 migliaia di euro per benefici di natura assistenziale e sociale ai dipendenti

	Previsione	Assestato	Consuntivo
Consortio RFX	0	1.000	1.000
Informatica tecnico-scientifica (compreso GARR)	1.520	1.850	1.850
Contratto NUCLECO per gestione rifiuti radioattivi	1.815	1.815	1.110
Manutenzione impianti nucleari	200	200	100
Stabulario	135	135	135
Biblioteca	1.000	1.000	993

**Tabella 2 - Confronto tra Bilancio di previsione 2013, Bilancio di previsione assestato 2013 e Conto consuntivo 2013 in termini di cassa
(ai netto delle contabilità speciali e partite di giro)
(migliaia di euro).**

	Previsione 2013	Assestato 2013	Consuntivo 2013	A
• Entrate proprie dell'Agenzia:				
1) contributo ordinario dello Stato	152.149	152.149	152.149	0
2) entrate ex legge 183/87	24.405	24.405	24.405	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)	4.000	4.000	4.448	.448
4) altre entrate	13.000	13.000	16.512	3.512
	Totale entrate proprie	193.554	197.514	3.960
• Entrate programmatiche da commesse esterne	78.044	78.044	82.425	4.381
TOTALE ENTRATE	271.598	271.598	279.939	8.341
Fondo iniziale di cassa	0	9.724	9.724	0
TOTALE	271.598	281.322	289.663	8.341
• Spese di personale (retribuzioni, oneri ed IRAP)	178.842	179.054	159.002	-20.052
• Spese di funzionamento centrale	6.977	9.133	10.221 (1)	1.088
• Spese di funzionamento periferico	28.768			
• Spese per l'utilizzo razionale degli spazi e ripristino dell'ottimale funzionalità dei laboratori di ricerca	2.000	34.000	35.388	1.388
	Totale spese di funzionamento	216.587	222.187	204.611
• Spese per l'esecuzione dei programmi di ricerca e sviluppo e di servizi ad alto contenuto tecnologico relative alle commesse esterne	62.000	62.000	60.462	-1.538
• Spese per attività tecnico-scientifiche a supporto dei programmi di ricerca e sviluppo tecnologico	4.670	5.670	5.743	73
	Totale spese programmatiche	66.670	67.670	66.205
TOTALE SPESE	283.257	289.857	270.816	-19.041
Avanzo di cassa al 31 dicembre 2013	-11.659	-8.536	18.847	27.382
Riscossioni sulle contabilità speciali e partite di giro			80.700	
Pagamenti sulle contabilità speciali e partite di giro			81.942	
Saldo di cassa al 31 dicembre 2013			17.605	

(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 è stato largamente inferiore alla somma delle spese di personale e di quelle tipiche di funzionamento. L'Agenzia, attraverso l'accesso ad altri finanziamenti esterni, sia in ambito internazionale, sia in ambito nazionale, con attenzione anche agli Enti territoriali, Regioni in particolare, che possono contare anche su risorse provenienti da sostegni comunitari, ha ampliato in modo significativo le risorse finanziarie del contributo dello Stato.

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 2013 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	13.213.324	1.077.266		849.962	15.140.551
MIUR	260.151	18.883.345	18.671.422 (*)	1.552.710	39.367.629
Altri Ministeri	169.769	276.857	160.346	565.919	1.172.891
Enti Privati	213.044	1.017.449	1.326.940	167.701	2.725.134
Amministrazioni locali ed altri Enti territoriali	2.584.515	729.969	652.437	2.277.152	6.244.072
Società/Consorzi partecipati	659.803	144.940	18.559	0	823.303
Università, Enti di ricerca	194.404	1.365.614	98.169	736.158	2.394.345
Commissione Europea	12.049.401	3.673.555	2.124.773	1.997.361	19.845.090
Altre entrate	15.078	234.078	26.200	3.283	278.640
Totale	29.359.490	27.403.073	23.078.847	8.150.246	87.991.657

(*) 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, in particolare, ed all'attuazione del Programma Nazionale di Ricerca in Antartiche, mentre per gli Enti di ricerca i finanziamenti si riferiscono principalmente agli interventi di cui all'articolo 2, comma 44 della legge 23 dicembre 2009, n. 191 (legge finanziaria 2010) di cui è il coordinatore il CNR.

Le "altre entrate" sono state pari a 16.421 migliaia di euro, come articolate nella seguente Tabella 4.

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

Voci di entrata	Consuntivo 2013
	competenza
Recuperi e rimborsi di oneri per il personale comandato	2.026.499
Rimborsi di spese per mensa e trasporti	421.912
Affitti di immobili	425.321
Recupero e rimborso spese acquisti beni di consumo e di servizio (*)	3.114.439
Riscossione di prestiti concessi ai dipendenti	321.369
Riscossione di altri titoli di credito	2.181.244
Riscossioni dal fondo di indennità di anzianità e di previdenza	1.774.824
Interessi e premi su titoli a reddito fisso	350.831
Contributi vari (**)	809.773
Proventi patrimoniali (polizza INA)	4.534.413
Proventi diversi (***)	460.776
Totale	16.421.402

(*) di cui € 1.355.694 quale rimborsi conseguenti alla liquidazione del Consorzio PNRA

(**) di cui € 801.000 quale finanziamento annuale del MIUR per le assunzioni di ricercatori ai sensi della legge 350/2003 (annualità 2012-2013)

(***) di cui € 402.409 quale recupero della quota di partecipazione al Patrimonio Netto conseguente alla liquidazione del Consorzio PNRA

Sono comprese nella precedente tabella le entrate da SOGIN e NUCLECO di 3.930 migliaia di euro e riferite per circa la metà al rimborso degli oneri di personale comandato e per l'altra metà ai servizi messi nella disponibilità delle predette società ed all'affitto di locali.

Le entrate 2013, al netto del contributo ordinario dello Stato, sono state per la competenza e per la cassa rispettivamente di 132.748 e 127.790 migliaia di euro per un indice di ampliamento del contributo dello Stato dell'87% e dell'84%.

Tali indici rispetto al 2012 risultano rispettivamente aumentati del 18% del 9%, come dai riquadri nel seguito riportati.

Competenza

	2012	2013	Δ
Contributo ordinario dello Stato (a)	158.714	152.149	-6.565
Altre entrate (b)	109.156	132.748	23.592
Totale	267.870	284.897	17.027
Indice di ampliamento del COS (b:a)	69%	87%	18%

Cassa

	2012	2013	Δ
Contributo ordinario dello Stato (a)	158.714	152.149	-6.565
Altre entrate (b)	119.494	127.790	8.296
Totale	278.208	279.939	1.731
Indice di ampliamento del COS (b:a)	75%	84%	9%

Composizione della spesa 2013

Nella seguente Tabella 5 è riportata la composizione della spesa 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 finanziarie, per essere successivamente rendicontata ai soggetti finanziatori.

Per quanto riguarda le altri voci della Tabella 5 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 onorari agli avvocati, Avvocatura compresa;
- **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	7.687.476	172.324.973 (*)	180.012.449
Servizi	31.717.866	31.133.237	62.851.103
Investimenti tecnici	19.663.812	863.202	20.527.014
Beni di consumo	13.051.079	593.182	13.644.262
Oneri finanziari (diversi dall'IRAP)	451.820	4.386.382	4.838.203
Trasferimenti passivi	3.592.060	598.643	4.190.702
Partecipazioni azionarie	0	8.388	8.388
Liti, arbitrati e risarcimenti	0	249.595	249.595
Organi dell'Ente	0	402.389	402.389
Totali	76.164.114	210.559.992	286.724.106

(*) 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)**

	Attività scientifica	Attività ordinaria	TOTALE
Spese per missioni dei dipendenti	4.949.550	143.861	5.093.411
Servizi tecnici	3.819.905	410.497	4.230.403
Manutenzioni	5.000.754	7.330.836	12.331.591
Noleggio aerei e navi per l'attuazione della Campagna in Antartide	10.337.822	0	10.337.822
Altre spese a carattere scientifico e divulgativo	1.404.939	547.347	1.952.286
Canoni	17.052	2.099.751	2.116.803
Assicurazioni (*)	489.628	1.155.661	1.645.288
Utente e servizi esternalizzati	1.470.919	19.027.215	20.498.135
Contratti per studio e ricerca	4.049.191	0	4.049.191
Spese diverse	178.105	418.068	596.173
Totali	31.717.866	31.133.237	62.851.103

(*) Programma Nazionale di Ricerca in Antartide

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
Spese dirette	Stipendi Ed Altri Assegni Fissi Al Personale Ruolo	0	99.467.003	99.467.003
	Stipendi Ed Altri Assegni Fissi Pers. Contr. Termine	2.177.516	1.200.491	3.378.007
	Compensi Per Lavoro Straordinario	0	623.000	623.000
	Oneri Previdenziali E Assistenziali A Carico Ente	661.531	28.317.418	28.978.949
	Retrib. Connessa Con La Produt.Individ. e/o Collettiva	0	0	0
	Compensi per trattamenti accessori	363.284	12.568.438	12.931.722
	IRAP	0	10.383.101	10.383.101
	Inden.E Rimb.Spesa Trasporto Per Trasferimenti	0	3.158	3.158
	Benefici Di Natura Assistenziale E Sociale	0	1.683.337	1.683.337
	Equo Indenniz.A Pers.Perd Integr.Fisica Per Serv.	0	0	0
Personale Comandato Da Altre Amministrazioni (*)		2.184.520	0	2.184.520
Totale		5.386.851	154.245.945	159.632.796

Gestione previdenziale	Versamenti Al Fondo Di Previdenza	0	15.000	15.000
	Versamenti Al Fondo Indennità di Anzianità	0	3.158.602	3.158.602
	Indennità Di Anzianità Pers.Cessato Dal Serviz.	152.125	10.035.246	10.187.372
	Indennità Di Trattamento Integrativo Di Prev.	0	153.723	153.723
Totale Gestione previdenziale		152.125	13.362.571	13.514.697

Totale spese dirette + investimenti finanziari + gestione previdenziale	5.538.976	167.808.517	173.147.492
---	-----------	-------------	-------------

Spese relative a servizi prestati al personale	Spese Trasporto Del Personale Per E Dai Centri	116.663	2.024.654	2.141.317
	Funzionamento Servizi Mensa	0	2.284.261	2.284.261
	Funzionamento Asili Nido E Camere Allattamento	0	211.108	211.108
	Corsi Per Pers.E Part.Spesa Corsi Indetti Enti,Ist	149.247	25.433	174.680
Totale Spese per servizi collegati al personale		265.910	4.545.456	4.811.366

Personale non dipendente	Assegni di Ricerca Per Laureati E Laureandi	1.586.009	0	1.586.009
	Borse di studio a stranieri	51.786	171.000	222.786
	Dottorali di ricerca, borse di studio	244.795	0	244.795
Totale personale non dipendente		1.882.591	171.000	2.053.591

TOTALE Gestione del personale	7.687.476	172.324.973	180.012.449
-------------------------------	-----------	-------------	-------------

(*) 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;

- **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 quescienza;
- **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	209.149	1.210	210.359
Interventi di manutenzione straordinaria degli immobili a maggiore valore degli stessi	81.533	504.640	586.173
Acquisto di impianti per attività di ricerca	4.738.954	0	4.738.954
Acquisto di apparecchi, macchine ed attrezzature	13.079.973	324.223	13.404.196
Acquisto materiali fissili, fertili e spese connesse	3.742	0	3.742
Acquisto di libri e pubblicazioni	995.057	2.923	997.980
Acquisto mezzi di trasporto speciali (*)	546.850	0	546.850
Acquisto di mobili, arredi e macchine per ufficio	8.555 (**)	30.206 (***)	38.761
Totali	19.663.812	863.202	20.527.014

(*) Programma Antartide: € 519.950; Ricerca di sistema elettrico: € 26.899,51

(**) per laboratori

(***) comprendono arredi per laboratori e facilities

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 2013
Missioni dei dipendenti	75.591
Magazzini	546.199
Manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici ed impianti di servizio (*)	7.448.490
Energia elettrica, gas e acqua	9.750.780
Guardiania	3.616.269
Pulizia locali	3.643.336
Mensa per il personale	2.284.261
Trasporto del personale da e verso i Centri ENEA	2.024.654
Fitto locali, riscaldamento e condizionamento	2.022.751
Facchinaggio	761.793
Contratti per servizi tecnici	317.751
Contratti per altri servizi	538.432
Poste e telefonia	678.136
Medici del lavoro	214.781
Tassa smaltimento rifiuti	1.024.101
Fotoriproduzioni	145.377
Altre spese per il funzionamento	1.083.421
Totali	36.176.123

(*) comprendono gli interventi finalizzati alla sicurezza ed al ripristino di edifici ospitanti laboratori di ricerca interessati da infiltrazioni d'acqua meteoriche

Risultati della gestione per gli aspetti economico-patrimoniali

La situazione patrimoniale dell'Agenzia regista nel 2013 rispetto al 2012 un decremento delle immobilizzazioni materiali di 1.356 migliaia di euro, in quanto gli investimenti nell'anno, pari a circa 19.763 migliaia di euro, sono in gran parte neutralizzati dagli ammortamenti, ossia dal minor valore dei beni generato dalla residua possibilità di utilizzo degli stessi, il cui ammontare è pressoché costante negli anni e pari a 19.354 migliaia di euro nel 2013.

Le immobilizzazioni finanziarie si sono ridotte a loro volta rispetto al 2012 di 6.225 migliaia di euro per effetto principalmente dei crediti verso INA di circa 3.544 migliaia di euro, oltre al decremento dei crediti relativi ai prestiti al personale pari a € 321 migliaia di euro e dei Titoli Centrobanca BNL per mutui edilizi pari a circa 2.181 migliaia di euro.

Nel corso del 2013, l'Agenzia ha sottoscritto due nuove quote di partecipazione nelle seguenti società consorziali: Smart-System-Alta Teconomia in Campania e Tecnologie Optoelettroniche per l'Industria - TOP-IN.

Si segnala la liquidazione nel 2013 della Società Consorziale P.N.R.A. da cui l'ENEA ha conseguito un provento straordinario di euro 262.409 dovuto al maggior valore rimborsato rispetto alla quota consorziale posseduta. Inoltre, sempre nell'esercizio 2013, sono state cancellate dallo Stato Patrimoniale le quote possedute nei consorzi GRAN SASSO, TERRI e nella società consorziale CEINTEC per effetto della chiusura degli stessi.

Si registra per l'anno 2013 un incremento dei crediti rispetto al 2012, aumentati in assoluto di circa 7.357 migliaia di euro. Una parte significativa di tale variazione pari a 7.152 migliaia di euro è da attribuire alla mancata riscossione dei finanziamenti connessi al Programma Nazionale in Antartide e ai residui attivi riferiti alle contabilità speciali e partite di giro per 3.161 migliaia di euro. Tuttavia, queste ultime, trattandosi di entrate con relativa contropartita di spesa, effettuate per conto di terzi, costituiscono al tempo stesso un debito e un credito ininfluente sulle risultanze economiche del bilancio dell'Agenzia.

I debiti sono aumentati di circa 12.901 migliaia di euro rispetto al 2012. Tale aumento è dovuto principalmente alle spese per noleggio dei mezzi di trasporto relativi al Programma Nazionale in Antartide pari a 5.098 migliaia di euro. Ulteriori incrementi sono imputabili:

- ai debiti verso fornitori per materiali di consumo per 2.180 migliaia di euro, e per l'acquisto di impianti di ricerca per 1.762 migliaia di euro. Tali variazioni sono correlate all'intensificarsi dei programmi di ricerca avviati e finanziati da soggetti terzi;
- ai debiti verso il personale di 3.756 migliaia di euro dovuti in particolare all'incremento del personale assunto a tempo determinato e ai contributi previdenziali e assistenziali pagati all'inizio del 2014;
- residui passivi sulle contabilità speciali e partite di giro per 1.918 migliaia di euro che non incidono sulle risultanze economiche del bilancio.

Il Conto Economico chiude con un disavanzo di 4.743 migliaia di euro. Tale risultato economico negativo non rispecchia totalmente la reale capacità reddituale dell'ENEA 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 6.565 migliaia di euro, le altre entrate, in particolare, quelle strettamente legate alla capacità operativa dell'Agenzia (prestazioni di servizi tecnici e finanziamenti derivanti da progetti presentati alla Comunità Europea), registrano un incremento rispetto al 2012 pari a 8.418 migliaia di euro. Sul fronte dei costi della produzione, inoltre, si registra un aumento pari a 2.147 migliaia di euro. I principali incrementi riguardano il noleggio dei mezzi di trasporto utilizzati per la campagna antartica, le manutenzioni sui beni dei centri e i costi per l'acquisto

di materiali di consumo. Queste ultime due voci sono strettamente connesse alle maggiori attività di ricerca avviate dall'Agenzia nel 2013 e finanziate da soggetti terzi.

Per quanto detto, tale disavanzo, anche se contenuto per via dell'incremento dei ricavi da prestazione di servizi tecnici ad alto contenuto scientifico e del miglioramento delle capacità di ottenere risorse dai progetti della Comunità Europea, deriva essenzialmente anche per questo esercizio dalla riduzione del contributo ordinario dello Stato. Si evidenzia che lo stesso incide per il 60% circa sul totale delle entrate dell'Agenzia e il suo ammontare è di gran lunga inferiore ai costi di struttura, quali personale e ammortamenti.

Obiettivo per i prossimi esercizi è proseguire in una gestione finalizzata a raggiungere l'equilibrio di bilancio, anche sotto il profilo economico, attraverso una ottimizzazione e razionalizzazione delle risorse a disposizione, che prevede anche un'attività di riconoscimento 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.

Il Commissario
Ing. Giovanni Lelli •



PAGINA BIANCA