

		Attività programmatiche	Altre
	migliaia di euro	migliaia di euro	migliaia di euro
Entrate nell'esercizio	278.745	85.427	193.318
Spese nell'esercizio (fondi compresi)	325.469	85.500	239.969
Sbilancio	-46.724	-73	-46.651

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

	migliaia di euro
Entrate dell'esercizio	85.427
Avanzo di amministrazione vincolato all'esecuzione dei programmi oggetto di finanziamento	29.516
Totale entrate	114.943

	migliaia di euro
Spese direttamente connesse all'esecuzione dei programmi oggetto di finanziamento	96.906
Spese per programmi di ricerca dell'Agenzia ed altre spese funzionali alle attività programmatiche indirettamente correlate alle commesse esterne	5.200
Totale spese	102.106

Differenza tra entrate e spese	12.837
---------------------------------------	---------------

consentivano di liberare circa 13 milioni di euro da destinare alla copertura delle spese di funzionamento e personale.

La situazione di cassa, ad esclusione delle partite di giro e contabilità speciali, presentava tra previsioni di incassi e pagamenti uno sbilancio di 12,4 milioni euro, coperto ai fini dell'equilibrio dal previsto avanzo di cassa 2013.

Le risultanze di cui al Conto consuntivo 2013, che avevano dato luogo ad un maggiore avanzo di amministrazione e di cassa rispetto ai dati riportati nel bilancio di previsione, non hanno prodotto effetti sul quadro delle spese, determinate in ragione delle attività in corso e con l'obiettivo di proseguire nella loro razionalizzazione, al fine di liberare risorse per gli anni successivi, nella prospettiva di un'ulteriore riduzione del contributo dello Stato, poi verificatasi.

In assestamento di bilancio fu confermata la previsione originaria delle entrate, mentre le spese furono rideterminate in aumento per la voce funzionamento centrale e periferico, sia per porre rimedio

Visto UCA
225

ad una sottostima delle previsioni rispetto alle esigenze, sia per soddisfare carenze strutturali connesse alla sicurezza degli edifici e degli impianti funzionali alle attività di ricerca.

Le spese per attività programmatiche furono riviste al ribasso per quanto riguarda la competenza in ragione dell'effettivo andamento dei programmi, in ritardo rispetto alle previsioni.

La chiusura dell'esercizio ha registrato per i dati di competenza una situazione positiva delle entrate rispetto alle previsioni, essendo stati effettuati accertamenti per 288,6 milioni di euro, rispetto alla previsione di 278,4 milioni di euro, per un incremento di circa 11 milioni di euro, da imputare alle entrate diverse da quelle programmatiche, essendo quest'ultime variate di poco rispetto ai dati di assestamento. L'incremento delle entrate è dovuto in modo significativo al recupero dei rendimenti e rimborsi della polizza INA per gli anni precedenti al 2014.

Le spese di competenza, compreso i fondi accantonati, sono risultate a consuntivo di circa 266,4 milioni di euro, inferiori rispetto alla previsione definitiva di 36,8 milioni di euro.

La riduzione ha riguardato significativamente quelle di personale, di oltre 10,6 milioni di euro, dovuta in larga misura ad un organico inferiore a quello previsto in sede di bilancio di previsione ed alla mancata attuazione delle operazioni connesse alle incentivazioni per il personale, e quelle per le attività tecnico-scientifiche, di 19,3 milioni di euro. La riduzione di quest'ultima ha determinato un avanzo di amministrazione vincolato per le attività tecnico-scientifiche a fine esercizio di 30,7 milioni di euro, superiori di 4,2 milioni di euro rispetto alla previsione definitiva.

Le spese di funzionamento delle Unità Centrali, Alta Direzione compresa, sono risultate inferiori alle previsioni per 1,2 milioni di euro, da ricondurre in parte alla decisione di escludere alcune coperture assicurative per i beni della Casaccia ed in parte ad una generale riduzione degli impegni riferiti ad una molteplicità di capitoli delle diverse Unità della macrostruttura. Le spese di funzionamento dei Centri risultano incrementate di 2,1 milioni di euro rispetto alla previsione definitiva. Tale incremento non è legato al funzionamento dei Centri in senso stretto, ma agli stanziamenti operati dalle Unità tecnico-scientifiche verso i Centri medesimi per spese connesse alle esigenze delle predette Unità, che trovano in una gestione aggregata un'economia di scala (gas tecnici, materiali di consumo per l'esercizio dei laboratori, ecc.), agli interventi per la sicurezza degli impianti e dei laboratori di ricerca ed alla ristrutturazione dei laboratori di Bologna.

L'avanzo di amministrazione, al lordo delle insussistenze, è risultato pari a 119,6 milioni di euro, di cui 30,7 milioni di euro vincolato per attività tecnico-scientifiche, 0,2 milioni di euro per benefici di natura assistenziali e sociali ai dipendenti e 4,3 milioni di euro quale fondo incentivazione al personale.

Per quanto riguarda i dati di cassa, i maggiori incassi registratisi rispetto alle previsioni definitive per le entrate proprie di 11 milioni di euro, unitamente alla generale riduzione dei pagamenti, hanno determinato a consuntivo un avanzo di cassa, al netto delle partite di giro e contabilità speciali, di 27,3 milioni di euro, indispensabile per assicurare i pagamenti previsti per il 2015.

Visto UCA
✓

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 2014, Bilancio di previsione assestato 2014 e Conto consuntivo 2014 in termini di competenza
(al netto delle contabilità speciali e partite di giro)
(migliaia di euro)

Entrate	Previsione 2014	Assestato 2014	Consuntivo 2014	Δ
Contributo ordinario dello Stato	151.878	151.878	151.878	0
• entrate ex legge 183/87	24.440	24.440	24.440	0
• 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	5.820	1.820
• altre entrate	13.000	18.061	24.841	6.780
• entrate programmatiche da commesse esterne	85.427	80.000	81.671	1.671
Entrate proprie dell'Agenzia	126.867	126.501	136.772	10.271
TOTALE ENTRATE	278.745	278.379	288.650	10.271
Avanzo di amministrazione 2013	84.615 ⁽¹⁾	95.340 ⁽²⁾	95.340 ⁽²⁾	0
TOTALE	363.560	373.719	383.990	10.271
Spese				
Spese di personale (retribuzioni, oneri ed IRAP)	179.318 ⁽³⁾	175.323 ⁽³⁾	156.968 ⁽³⁾	-18.355
• spese per il funzionamento centrale	7.000	7.000	5.776	-1.224
• spese per il funzionamento periferico	32.320	35.320	37.442	2.122
Spese di funzionamento	39.320	42.320	43.218	898
• spese per i programmi di ricerca ed i servizi relativi alle commesse esterne, sicurezza dei laboratori e sviluppo competenze	96.906	80.000	60.716	-19.284
• spese per attività tecnico-scientifiche a supporto dei programmi di ricerca e sviluppo tecnologico	5.200 ⁽⁴⁾	5.500 ⁽⁴⁾	5.466 ⁽⁴⁾	-34
Spese programmatiche	102.106	85.500	66.182	-19.318
TOTALE SPESE	320.744	303.143	266.368	-36.775
Fondi				
Accantonamenti al fondo di riserva per imprevisti ed esigenze a carattere straordinario	4.725	4.725	0	-4.725
TOTALE FONDI	4.725	4.725	0	-4.725
TOTALE	325.469	307.868	266.368	-41.500
Insussistenze	0	0	1.991	1.991
Avanzo di amministrazione	38.091 ⁽⁵⁾	65.851 ⁽⁶⁾	119.613 ⁽⁷⁾	53.762

(1) di cui 29.516 migliaia di euro vincolato per attività tecnico-scientifiche e 3.196 migliaia di euro quale fondo incentivazione al personale

(2) di cui 34.896 migliaia di euro vincolato per attività tecnico-scientifiche, 3.196 migliaia di euro quale fondo incentivazione al personale e 364 migliaia di euro per benefici di natura sociale ed assistenziale ai dipendenti

(3) comprende IRAP per 10.225 migliaia di euro (Previsione 2014), per 10.072 migliaia di euro (Assestato 2014), per 9.087 migliaia di euro (Consuntivo 2014)

(4) importo di cui non si prevedeva l'utilizzo

(5) di cui 38.091 migliaia di euro dei quali non si prevedeva l'utilizzo e 27.760 migliaia di euro vincolato per attività tecnico-scientifiche

(6) di cui 30.696 migliaia di euro vincolato per attività tecnico-scientifiche, 206 migliaia di euro per i benefici ai dipendenti di natura assistenziale e sociale e 4.320 migliaia di euro quale fondo incentivazione al personale

	Previsione	Assestato	Consuntivo
Informatica e rete GARR	1.500	1.800	1.800
Contratto NUCLECO per "Servizio integrato"	1.220	1.220	1.220
Manutenzione impianti nucleari	350	350	350
Stabulario	130	130	130
Biblioteca	1.000	1.000	966
Consorzio RFX	1.000	1.000	1.000

Visto UCA
i.

Tabella 2 - Confronto tra Bilancio di previsione 2014, Bilancio di previsione assestato 2014 e Conto consuntivo 2014 in termini di cassa

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

Entrate	Previsione 2014	Assestato 2014	Consuntivo 2014	Δ
Contributo ordinario dello Stato	151.878	151.878	151.878	0
• entrate ex legge 183/87	24.440	24.440	24.440	0
• 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	4.800	800
• altre entrate	13.000	18.061	25.048	6.987
• entrate programmatiche da commesse esterne	86.000	80.000	83.232	3.232
Entrate proprie dell'Agenzia	127.440	126.501	137.520	11.019
TOTALE ENTRATE	279.318	278.379	289.398	11.019

Fondo iniziale di cassa	12.445	17.605	17.605	0
-------------------------	--------	--------	--------	---

TOTALE	291.763	295.984	307.003	11.019
---------------	----------------	----------------	----------------	---------------

Spese				
Spese di personale (retribuzioni, oneri ed IRAP)	172.063	167.705	157.066	-10.639
• spese per il funzionamento centrale	7.000	7.000	5.790	-1.210
• spese per il funzionamento periferico	33.500	39.000	37.895	-1.105
Spese di funzionamento	40.500	46.000	43.685	-2.315
• spese per i programmi di ricerca ed i servizi relativi alle commesse esterne, sicurezza dei laboratori e sviluppo competenze	74.000	74.000	73.367	-633
• spese per attività tecnico-scientifiche a supporto dei programmi di ricerca e sviluppo tecnologico	5.200	5.200	5.267	67
Spese programmatiche	79.200	79.200	78.634	-566
TOTALE SPESE	291.763	292.905	279.385	-13.520

Avanzo di cassa	0	3.079	27.618	24.539
-----------------	---	-------	--------	--------

Riscossioni sulle contabilità speciali e partite di giro	97.294
--	--------

Pagamenti sulle contabilità speciali e partite di giro	97.620
--	--------

Saldo di cassa	27.292
----------------	--------

Fonti di finanziamento

Il contributo ordinario dello Stato nell'entità assegnata e 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, ha ampliato in modo significativo le risorse finanziarie del contributo dello Stato, perseguendo le seguenti strategie di intervento:

- una maggiore collaborazione in ambito internazionale, al fine di massimizzare i finanziamenti comunitari;
- una maggiore presenza sul territorio, al fine di cogliere al massimo le potenziali occasioni di finanziamento delle Amministrazioni periferiche dello Stato;

Visto UCA

- un potenziamento dei servizi offerti al mercato;
- una ricerca continua di potenziali utenti del patrimonio strutturale dell'ENEA e dei servizi tecnologici connessi al suo utilizzo.

Con riferimento all'anno 2014 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
(dati di competenza)
(euro)**

Ente finanziatore	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Δ
MISE	20.877.345	15.140.551	5.736.794
MIUR	28.765.683 (*)	39.367.629	-10.601.946
Altri Ministeri	1.755.880	1.172.891	582.989
Enti di diritto privato	7.187.350 (**)	2.725.134	4.462.215
Amministrazioni locali ed altri Enti territoriali	3.395.548	6.244.072	-2.848.525
Società/Consorzi partecipati	750.926	823.303	-72.377
Università, Enti di ricerca	1.505.355	2.394.345	-888.990
Commissione Europea	17.301.886	19.845.090	-2.543.204
Finanziatori diversi	131.381	278.640	-147.259
Totale	81.671.354	87.991.657	-6.320.303

(*) di cui € 19.623.604 per il Programma Nazionale di Ricerca in Antartide

(**) di cui € 3.219.407 per attività svolte nell'ambito della Convenzione con il GSE S.p.a.

Dalla predetta tabella si evince che, oltre ai finanziatori consolidati come il MISE, 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 MISE, 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 Antartide, mentre per gli Enti di ricerca e le Università, anche internazionali, i finanziamenti si riferiscono generalmente a specifiche ricerche commissionate nell'ambito di programmi più ampi condotti dalle università/enti finanziatori.

Le "altre entrate" sono state pari a 24.841 migliaia di euro, come articolate nella seguente Tabella 4.

Visto UCA
✓

Tabella 4 - Altre entrate (dati di competenza)
(euro)

Voci di entrata	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Δ
Recuperi e rimborsi di oneri per il personale comandato	2.317.829	2.026.499	291.330
Rimborsi di spese per mensa e trasporti	144.615	421.912	-277.297
Affitti di immobili	265.341	425.321	-159.980
Dividendi e proventi su titoli e partecipazioni	373.981	0	373.981
Recupero e rimborso spese acquisti beni di consumo e di servizio	610.135	3.114.439	-2.504.304
Riscossione di prestiti concessi ai dipendenti	276.980	321.369	-44.389
Riscossione di altri titoli di credito	718.587	2.181.244	-1.462.658
Riscossioni dal fondo di indennità di anzianità e di previdenza	4.958.252	1.774.824	3.183.428
Interessi e premi su titoli a reddito fisso	111.553	350.831	-239.278
Proventi patrimoniali (polizza INA)	14.968.778	4.534.413	10.434.365
Proventi diversi	94.886	1.270.549 (*)	-1.175.663
Totale	24.840.937	16.421.401	8.419.536

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

Sono comprese nella precedente tabella le entrate da SOGIN e NUCLECO di 5.820 migliaia di euro e riferite al rimborso degli oneri di personale comandato a SOGIN, ai servizi messi nella disponibilità delle predette società, all'affitto di locali ed ai proventi del "Servizio integrato" per la quota parte riferita agli oneri di stoccaggio temporaneo e conferimento al deposito finale.

Le entrate 2014, al netto del contributo ordinario dello Stato, sono state per la competenza e per la cassa rispettivamente di 136.772 e 137.520 migliaia di euro per un indice di ampliamento del contributo dello Stato rispettivamente del 90% e del 91%.

Tali indici rispetto al 2013 risultano rispettivamente aumentati del 3% del 7%, come dai riquadri nel seguito riportati.

Visto UCA

Competenza

	2013	2014	Δ
Contributo ordinario dello Stato (a)	152.149	151.878	-271
Entrate proprie dell'Agenzia (b)	132.748	136.772	4.024
Totale	284.897	288.650	3.753

Indice di ampliamento del COS (b:a)	87%	90%	3%
-------------------------------------	-----	-----	----

Cassa

	2013	2014	Δ
Contributo ordinario dello Stato (a)	152.149	151.878	-271
Entrate proprie dell'Agenzia (b)	127.790	137.520	9.730
Totale	279.939	289.398	9.459

Indice di ampliamento del COS (b:a)	84%	91%	7%
-------------------------------------	-----	-----	----

Composizione della spesa 2014

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 per l'esecuzione dei programmi di attività delle Unità tecniche e la seconda come quella complementare rispetto al totale.

Nello specifico, la voce di personale riferita a "Attività scientifica" è da intendere come la spesa necessaria a dare copertura al personale con contratto a tempo determinato, ad assegnisti di ricerca ed a dottorati di ricerca, che vengono attivati con specifico riferimento alle commesse finanziate, per essere successivamente rendicontata ai soggetti finanziatori. Inoltre detta voce comprende gli oneri per il personale comandato da altri enti per l'attuazione della Campagna in Antartide, che ammontano a 2.891 migliaia di euro.

Visto UCA
✓

Tabella 5 - Ripartizione delle spese per principali voci (dati di competenza)
(euro)

	Attività scientifica	Attività ordinaria	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Δ
Personale	7.823.840 (*)	160.921.121 (**)	168.744.961	180.012.449	-11.267.488
Servizi	25.168.192	32.529.566	57.697.758	62.851.103	-5.153.345
Investimenti tecnici	19.096.627	407.583	19.504.210	20.527.014	-1.022.804
Beni di consumo	11.751.727	657.523	12.409.250	13.644.262	-1.235.012
Oneri finanziari (diversi dall'IRAP)	428.347	4.778.301	5.206.648	4.838.203	368.445
Trasferimenti passivi	1.913.022	199.064	2.112.086	4.190.702	-2.078.616
Partecipazioni azionarie	0	10.000	10.000	8.388	1.612
Liti, arbitrati e risarcimenti	0	332.100	332.100	249.595	82.505
Organi dell'Ente	0	350.662	350.662	402.389	-51.727
Totale	66.181.756	200.185.919	266.367.675	286.724.106	-20.356.431

(*) di cui € 2.891.000 rimborsi per il personale di altri enti di ricerca/università impegnato nelle campagne in territorio antartico nell'ambito del PNRA

(**) 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 (dati di competenza)
(euro)

	Attività scientifica	Attività ordinaria	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Δ
Spese per missioni dei dipendenti	5.055.671 (*)	100.629	5.156.299	5.093.411 (**)	62.888
Servizi tecnici	3.618.359	298.050	3.916.409	4.230.403	-313.994
Manutenzioni	2.272.278	7.576.072	9.848.350	12.331.591	-2.483.241
Noleggio aerei e navi per l'attuazione della Campagna in Antartide	6.516.835	0	6.516.835	10.337.822	-3.820.987
Altre spese a carattere scientifico e divulgativo	1.255.450	454.629	1.710.079	1.952.286	-242.208
Canoni	21.027	2.121.650	2.142.677	2.116.803	25.873
Assicurazioni	243.114 (***)	773.970	1.017.084	1.645.288	-628.204
Utente e servizi esternalizzati	1.247.789	20.740.008	21.987.797	20.498.135	1.489.663
Contratti per studio e ricerca	4.820.709	0	4.820.709	4.049.191	771.518
Spese diverse	116.959	464.560	581.519	596.173	-14.654
Totale	25.168.192	32.529.566	57.697.758	62.851.103	-5.153.345

(*) di cui € 1.801.856 per la Campagna antartica

(**) di cui € 1.650.523 per la Campagna antartica

(***) di cui € 241.764 per la Campagna antartica

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

Visto UCA

Tabella 7 - Costi per la gestione del personale (dati di competenza)
(euro)

		Attività scientifica	Attività ordinaria	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Δ
Spese dirette	Stipendi Ed Altri Assegni Fissi Al Personale Ruolo	0	95.632.739	95.632.739	99.467.003	-3.834.264
	Stipendi Ed Altri Assegni Fissi Pers. Contr. Termine	2.023.769	685.500	2.709.270	3.378.007	-668.737
	Compensi Per Lavoro Straordinario	0	487.250	487.250	623.000	-135.750
	Oneri Previdenziali E Assistenziali A Carico Ente	612.559	27.126.828	27.739.387	28.978.949	-1.239.561
	Retrib. Connessa Con La Produt. Individ. e/o Collettiva	0	0	0	0	0
	Compensi per trattamenti accessori	323.807	11.606.695	11.930.502	12.931.722	-1.001.221
	IRAP	0	9.087.249	9.087.249	10.383.101	-1.295.852
	Inden. E Rimb. Spese Trasporto Per Trasferimenti	0	0	0	3.158	-3.158
	Benefici Di Natura Assistenziale E Sociale	0	1.983.310	1.983.310	1.683.337	299.973
	Equo Indenniz. A Pers. Perd Integr. Fisica Per Serv.	0	0	0	0	0
	Personale Comandato Da Altre Amministrazioni (*)	2.891.000	0	2.891.000	2.184.520	706.480
Totale		5.851.136	146.609.571	152.460.707	159.632.796	-7.172.089
Investimenti finanziari per i dipendenti	Acquisti titoli di credito per mutui edilizi concessi ai dipendenti	0	0	0	0	0
	Concessione di prestiti a dipendenti	0	137.866	137.866	0	137.866
Totale		0	137.866	137.866	0	137.866
Gestione previdenziale	Versamenti Al Fondo Di Previdenza	0	9.000	9.000	15.000	-6.000
	Versamenti Al Fondo Indennità di Anzianità	0	3.500.000	3.500.000	3.158.602	341.398
	Indennità Di Anzianità Pers. Cessato Dal Serv.	140.742	6.606.833	6.747.575	10.187.372	-3.439.796
	Indennità Di Trattamento Integrativo Di Prev.	0	104.450	104.450	153.723	-49.273
Totale Gestione previdenziale		140.742	10.220.283	10.361.025	13.514.697	-3.153.671
Totale spese dirette + investimenti finanziari + gestione previdenziale		5.991.877	156.967.720	162.959.598	173.147.492	-10.187.895
Spese relative a servizi prestati al personale	Spese Trasporto Del Personale Per E Dai Centri	133.700	1.533.449	1.667.149	2.141.317	-474.169
	Funzionamento Servizi Mensa	0	2.081.865	2.081.865	2.284.261	-202.396
	Funzionamento Asili Nido E Camere Allattamento	0	201.631	201.631	211.108	-9.477
	Corsi Per Pers. E Part. Spese Corsi Indetti Enti, Ist	77.192	15.436	92.628	174.680	-82.052
Totale Spese per servizi collegati al personale		210.892	3.832.381	4.043.273	4.811.366	-768.094
Personale non dipendente	Assegni di Ricerca Per Laureati E Laureandi	1.421.486	0	1.421.486	1.586.009	-164.524
	Borse di studio a stranieri	24.200	38.500	62.700	222.786	-160.086
	Dottorati di ricerca, borse di studio	175.385	82.520	257.905	244.795	13.110
Totale personale non dipendente		1.621.071	121.020	1.742.091	2.053.591	-311.500
TOTALE Gestione del personale		7.823.840	160.921.121	168.744.961	180.012.449	-11.267.488

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

Visto UCA

- **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 quiescenza;
- **personale non dipendente:** comprende assegni di ricerca e borse di studio internazionali e dottorati di ricerca.

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 (dati di competenza)
(euro)

	Attività scientifica	Attività ordinaria	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Δ
Edifici, opere stradali ed impianti di servizio	128.072	9.784	137.857	210.359	-72.502
Interventi di manutenzione straordinaria degli immobili a maggiore valore degli stessi	184.456	171.065	355.520	586.173	-230.653
Acquisto di impianti per attività di ricerca	1.991.719	0	1.991.719	4.738.954	-2.747.235
Acquisto di apparecchi, macchine ed attrezzature	15.654.441	208.274	15.862.715	13.404.196	2.458.519
Acquisto materiali fissili, fertili e spese connesse	7.436	2.989	10.425	3.742	6.683
Acquisto di libri e pubblicazioni	968.857	3.002	971.859	997.980	-26.120
Acquisto mezzi di trasporto speciali (*)	161.647	0	161.647	546.850	-385.203
Acquisto di mobili, arredi e macchine per ufficio	0	12.468	12.468	38.761	-26.293
Totale	19.096.627	407.583	19.504.210	20.527.014	-1.022.804

(*) Programma Antartide: € 133.717; UTFISST: € 27.930

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

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

Voci di spesa	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Δ
Missioni dei dipendenti	53.935	75.591	-21.656
Magazzini	603.326	546.199	57.127
Manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici ed impianti di servizio	7.402.344 (*)	7.448.490	-46.146
Energia elettrica, gas e acqua	11.836.901	9.750.780	2.086.120
Guardiania	3.380.993	3.616.269	-235.275
Pulizia locali	3.244.940	3.643.336	-398.396
Mensa per il personale	2.081.865	2.284.261	-202.396
Trasporto del personale da e verso i Centri ENEA	1.533.449	2.024.654	-491.205
Fitto locali, riscaldamento e condizionamento	2.047.150	2.022.751	24.398
Facchinaggio	837.191	761.793	75.397
Contratti per servizi tecnici	268.283	317.751	-49.469
Contratti per altri servizi	617.655	538.432	79.223
Poste e telefonia	784.678	678.136	106.543
Medici del lavoro	232.689	214.781	17.909
Tassa smaltimento rifiuti	1.368.697	1.024.101	344.595
Fotoriproduzioni	171.864	145.377	26.486
Altre spese per il funzionamento	975.952	1.083.421	-107.468
Totale	37.441.910	36.176.123	1.265.787

(*) comprendono gli interventi finalizzati alla sicurezza ed agli interventi di ripristino dei laboratori di Bologna

Risultati della gestione per gli aspetti economico-patrimoniali

La situazione patrimoniale dell'Agenzia registra nel 2014 rispetto al 2013 un decremento delle immobilizzazioni materiali di 16.454 migliaia di euro, dovuto principalmente alle svalutazioni di valore operate nell'anno per gli edifici dichiarati inagibili nel Centro Ricerche Casaccia e per gli impianti dismessi e prossimi rispettivamente all'abbattimento e smantellamento. La svalutazione complessivamente è pari a 12.627 migliaia di euro.

L'effetto delle citate svalutazioni è stato attenuato in parte dagli investimenti operati nell'anno pari a circa 21.863 migliaia di euro.

Per quanto sopra, si precisa, che tra gli obiettivi prefissati nell'anno 2013 per l'esercizio 2014, oltre alla prosecuzione di una gestione finalizzata al raggiungimento dell'equilibrio di bilancio, rientrava anche l'avvio di un'attività di ricognizione e dismissione degli assets patrimoniali non più funzionali e strategici per l'Agenzia.

Le immobilizzazioni finanziarie si sono ridotte a loro volta rispetto al 2013 di circa 19.095 migliaia di euro. Il decremento va ricondotto a:

Visto UCA

- riduzione dei crediti verso INA pari a 16.845 migliaia di euro che scontano l'incasso dei rendimenti maturati sulle polizze, stipulate a garanzia del TFR/TFS;
- riduzione dei crediti per mutui edilizi di 719 migliaia di euro per la mancata acquisizione di nuovi titoli di credito;
- riduzione dei crediti per prestiti al personale per un importo di 139 migliaia di euro;
- alle partecipazioni dell'Agenzia per un valore di 1.434 migliaia di euro, pari al 50% della quota di Capitale Sociale detenuta dall'ENEA in FN, e per un valore di euro 19.764 corrispondente all'intero valore detenuto da ENEA nel Consorzio Agrital Ricerche.

I crediti rispetto al 2013, risultano ridotti di circa 19.880 migliaia di euro per effetto principalmente del processo di annullamento dei residui attivi che ha interessato la gestione finanziaria per un importo di 16.783 migliaia di euro. Anche i debiti rilevano un considerevole decremento pari a € 38.049 migliaia di euro rispetto al 2013, è dovuto per 18.775 migliaia di euro ad insussistenze del passivo legate agli annullamenti dei residui e per la differenza nell'accelerazione dei pagamenti nel rispetto dei termini previsti dalla normativa.

Il Conto Economico chiude con un avanzo di 6.233 migliaia di euro.

Tale risultato è influenzato dall'andamento finanziario in termini di entrate e spese rispettivamente accertate e impegnate nel corso dell'esercizio.

La gestione caratteristica dell'Agenzia, al netto delle partite straordinarie e del saldo dei proventi e oneri finanziari, rileva una differenza positiva, rispetto al 2013, tra il Valore e i Costi della produzione pari a 1.057 migliaia di euro, nonostante le svalutazioni operate sugli assets, complessivamente pari a 14.032 migliaia di euro.

Indicatori di risultati

Per una lettura dei risultati conseguiti degli obiettivi strategici ed operativi, si riportano nel seguito i relativi indicatori di misurazione con i rispettivi valori:

- 1) I.A.F. (Indicatore di autonomia finanziaria) inteso come rapporto tra Entrate proprie (Entrate correnti - Contributo ordinario dello Stato)/Entrate correnti: = 46%;
- 2) I.Q.A. (Indicatore di qualificazione dell'Attività) inteso come rapporto, al netto delle spese per il personale, tra Spese per la ricerca/Spese totali: = 60%;
- 3) I.A.U.R. (Indicatore di allocazione e utilizzo risorse) inteso come rapporto tra la spesa in conto capitale/spesa corrente: = 12%;
- 4) V.A. (Variazione % Valore aggiunto) dato dal rapporto tra $V.A.(n) - V.A. (n-1)/V.A. (n-1)$: = 1,34%.

Il Commissario
Prof. Federico Testa

1
Listo UCA

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI



Collegio dei Revisori

AGENZIA NAZIONALE PER LE NUOVE TECNOLOGIE,
L'ENERGIA E LO SVILUPPO ECONOMICO SOSTENIBILEVerbale n. 6/2015

Il giorno 29 aprile 2015 alle ore 14,00 presso la Sede ENEA di Lungotevere Grande Ammiraglio Thaon di Revel n. 76 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti con la presenza dei seguenti membri:

- | | |
|--------------------------|------------------|
| - Dr. Emanuele Carabotta | Presidente |
| - Dr. Sergio Basile | Membro effettivo |
| - Avv. Giovanni Galoppi | Membro effettivo |

Assistono alla riunione il Consigliere Dr. Francesco Targia, Magistrato della Corte dei Conti delegato al controllo dell'Agenzia e la Dr.ssa Liana Zarfati, Responsabile del Servizio Segreteria del Collegio dei Revisori dell'Unità Ufficio degli Organi di Vertice, con funzioni di Segretario.

Il Collegio procede ai seguenti adempimenti:

Ufficio Organi di Vertice
Servizio Segreteria del Collegio dei
Revisori

Sede Legale

Tel. +39-06-36272713
Fax +39-06-36272781
liana.zarfati@enea.it

Sede Legale - Lungotevere Thaon di Revel, 76 - 00196 Roma - Italia - Tel. +39-06-36271

Partita IVA 00985801000 - Codice Fiscale 01320740580 - www.enea.it