

VERSAMENTI IN CONTO PARTECIPAZIONI

A partire dall'esercizio 2015, l'ENEA ha ritenuto di evidenziare i contributi in conto capitale/fondo perduto versati ai consorzi e società consortili partecipati dall'Agenzia in modo distinto, operando un'aggiunta rispetto allo schema di Stato Patrimoniale previsto dall'art. 2424 c.c. La voce aggiunta è denominata "Versamenti in conto partecipazione" (Voce B.III. 1-bis).

Si riporta nel seguito l'elenco delle società interessate.

Descrizione	Contributi in conto capitale rilevati a Bilancio 2014 tra le partecipazioni	Versamenti 2015	Versamenti in Conto partecipazioni	Utilizzazione Versamenti in conto partecipazioni		Versamenti in conto partecipazioni 2015
				Utilizzo Riserve per ripianare Perdite	Utilizzo Riserve per aumento del Capitale	
Controllate						
Consorzio CETMA		1.250,47	1.250,47	-	-	1.250,47
Altre imprese (partecipate)						
DITNE S.C.r.l.	-	28.058,96	28.058,96	-	-	28.058,96
Totale generale Versamenti in conto partecipazione	-	29.309,43	29.309,43	-	-	29.309,43

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo immobilizzato riguardano:

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Crediti per depositi INA	76.445.925	75.918.681	-527.244
Crediti per depositi INA per previdenza	628.508	477.789	-150.719
Prestiti al personale	2.759.339	2.707.875	-51.464
Anticipazioni Eurodif per Coredif	818	818	0
Totale	79.834.590	79.105.163	-729.427

I crediti per depositi INA subiscono un decremento di 527.244 euro come somma algebrica tra le liquidazioni erogate di 3.500.751 euro e gli adeguamenti maturati per 2.973.507 euro. I crediti per depositi INA per previdenza si riducono di euro 150.719.

La voce "prestiti al personale" rispetto al 2014 subisce un decremento pari a 51.464 euro in linea con la costante riduzione negli ultimi anni dei prestiti concessi.

VISTO:AMS


Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Titoli:Centrobanca e BNL per mutui edilizi	7.521.624	6.898.262	-623.362
Totale	7.521.624	6.898.262	-623.362

La voce "titoli Centrobanca e BNL", riferita ai mutui edilizi erogati ai dipendenti subisce rispetto al 2014 una diminuzione per la mancata acquisizione di nuovi titoli di credito e per rimborsi dell'anno pari a 623.362 euro.

Attivo circolante

Rimanenze

	Importo in euro
Saldo al 31.12.2014	2.739.096
Saldo al 31.12.2015	2.575.095
<i>Variazioni</i>	-164.001

Le rimanenze si riferiscono principalmente a "materie prime, sussidiarie e di consumo" presenti presso i magazzini dell'ENEA nei relativi Centri. Inoltre dall'esercizio il 2014 includono anche l'impianto FOCUS sito presso il Centro Ricerche Trisaia destinato alla cessione. La variazione per un importo pari a euro 129.002 euro riguarda la vendita con riserva di proprietà del suddetto impianto.

Di seguito sono riportate le rimanenze per ciascun Centro ENEA.

VISTO:AMC

ENEA Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2015

93

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Bologna	14.962	11.579	-3.383
Brasimone	372.165	366.815	-5.350
Brindisi	1.649	612	-1.037
Casaccia	488.755	463.737	-25.018
Sede Legale	8.742	0	-8.742
Frascati	64.006	65.852	1.847
Portici	31.049	50.494	19.445
Saluggia	35.253	30.226	-5.027
Trisaia	1.017.515	1.009.782	-7.734
Totale	2.034.096	1.999.097	-34.998
Impianto FOCUS	705.000	575.998	-129.002
Totale Rimanenze 2015	2.739.096	2.575.095	-164.000

Residui attivi

	Importo in euro
Saldo al 31.12.2014	277.119.747
Saldo al 31.12.2015	298.899.387
<i>Variazioni</i>	21.779.640

La macroclasse residui attivi accoglie una classificazione delle poste di credito appartenenti all'attivo circolante, che hanno una diretta dipendenza dalla struttura della contabilità finanziaria.

I residui attivi presenti nella contabilità finanziaria danno luogo ai crediti riassunti nelle seguenti tabelle:

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
1) Crediti verso utenti, clienti, ecc.	21.692.128	21.787.155	95.027
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	230.486.112	247.127.451	16.641.339
5) Crediti verso altri	24.941.507	29.984.781	5.043.274
Totale	277.119.747	298.899.387	21.779.640

VISTO:AMC

Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Credito per contributo ordinario dello Stato	168.441.646	168.441.646	0
Credito per contributo straordinario dello Stato	27.311.449	40.646.251	13.334.802
Credito per contributo e concorsi di Enti pubblici	34.733.018	38.039.555	3.306.537
Totale	230.486.113	247.127.452	16.641.339

Il credito di 168.441.646 euro è connesso alla mancata erogazione del contributo ordinario dello Stato negli esercizi tra la fine degli anni '90 e l'inizio del 2000 (tale credito, pur avendo una natura di credito a breve, ha un'esigibilità incerta e di conseguenza è stato collocato nella macroclasse dell'attivo circolante segnalando la sua disponibilità oltre l'esercizio successivo).

L'incremento del credito relativo al contributo straordinario dello Stato, pari a 13.334.802 euro, è riferito al Programma Nazionale di Ricerche in Antartide, per il quale l'ENEA è responsabile delle attività di logistica. Il predetto incremento è dovuto principalmente alla mancata erogazione dell'anticipazione nel 2015 per la Campagna 2015-2016.

Crediti verso altri

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Crediti da contributi dell'Unione Europea	4.756.499	6.981.353	2.224.854
Crediti da partecipazione a società nazionali per contratti di associazione	2.726.897	3.540.400	813.503
Crediti per contributi vari	71.997	102.175	30.178
Crediti diversi	17.386.113	19.360.853	1.974.740
Totale	24.941.506	29.984.781	5.043.275

I valori di cui alla voce "Crediti diversi" si riferiscono principalmente alle partite di giro e alle contabilità speciali

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono riferite al saldo di cassa come risulta dalla contabilità finanziaria negli importi di seguito riportati:

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Deposito presso Tesoreria Provinciale	27.292.403	23.830.662	-3.461.741
Totale	27.292.403	23.830.662	-3.461.741

VISTO:AMC

PassivitàPatrimonio Netto

	Importo in euro
Saldo al 31.12.2014	817.326.641
Saldo al 31.12.2015	818.249.070
<i>Variazioni</i>	922.429

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazione
Fondo di dotazione	815.837.087	811.093.915	-4.743.172
<i>Riserve</i>	0		0
Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo	-4.743.172	6.232.726	10.975.898
Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	6.232.726	922.429	-5.310.297
Totale	817.326.641	818.249.070	922.429

Lo schema dello Stato Patrimoniale, così come previsto dal D.P.R. n. 97/2003, non si adatta in modo ottimale alla situazione dell'Agenzia, in quanto, l'ENEA non detiene di fatto un definito fondo di dotazione. Pertanto, la determinazione di tale fondo può avvenire solo a partire dal Patrimonio Netto una volta portate a nuovo le risultanze economiche dell'esercizio precedente e tenendo in conto le risultanze economiche dell'esercizio in corso. Quindi, il fondo di dotazione varia in termini positivi o negativi a secondo delle risultanze economiche dell'esercizio precedente.

Fondo per rischi e oneriFondo per il trattamento di quiescenza e obblighi simili

Fondo per Trattamento di quiescenza e obblighi simili	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Fondo c/INA per Previdenza	628.508	477.789	-150.719
Debiti da versamento al Fondo di Previdenza	93.284	92.921	-364
Debiti sull'indennità del Trattamento integrativo di previdenza	310.157	310.491	334
Totale	1.031.949	881.200	-150.749

VISTO:AMC
4

Fondo trattamento di fine servizio

	Importo in euro
Saldo al 31.12.2014	197.567.156
Saldo al 31.12.2015	197.657.579
<i>Variazioni</i>	90.423

		Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
FONDO T.F.S. ENEA =	Residui passivi Cap. 424	106.090.150	106.601.206	511.056
	Residui passivi Cap. 500 - Residui attivi Cap. 079	727.329	833.940	106.610
Totale Fondo T.F.S./F.F.R. gestito dall'ENEA		106.817.479	107.435.146	617.666
FONDO T.F.S. INA =	Fondo c/INA	76.445.925	75.918.681	-527.244
Totale Fondo T.F.S./T.F.R. gestito dall'INA		76.445.925	75.918.681	-527.244
FONDO T.F.S. INVESTITO=	Quote patrimonializzate mediante immobili	14.303.752	14.303.752	0
Totale Fondo T.F.S./T.F.R. INVESTITO		14.303.752	14.303.752	0
TOTALE GENERALE FONDO TFS/TFR		197.567.156	197.657.579	90.423

Residui passivi

	Importo in euro
Saldo al 31.12.2014	77.578.070
Saldo al 31.12.2015	82.733.766
<i>Variazioni</i>	5.155.696

I residui passivi presenti nella contabilità finanziaria danno luogo ai debiti riassunti nelle seguenti tabelle:

ENEA Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2015

97

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Debiti verso banche	237	181	-56
Debiti verso fornitori	42.549.301	40.137.300	-2.412.001
Debiti verso imprese controllate, collegate e altre	14.800	53.859	39.059
Debiti tributari*	4.411.616	10.409.499	5.997.883
Debiti verso istituti di previdenza	810.337	880.231	69.894
Debiti diversi:			
Debiti verso gli organi dell'Agenzia	162.908	147.311	-15.597
Debiti verso il personale	12.201.190	11.939.585	-261.605
Debiti per Trasferimenti passivi	491.089	1.308.183	817.094
Altri debiti	16.936.592	17.857.616	921.024
Totale	77.578.070	82.733.765	5.155.695

* la voce debiti tributari accoglie i debiti relativi ai versamenti al bilancio dello Stato in applicazione delle norme di revisione della spesa pubblica, di cui 10.123 migliaia di euro riferiti ai versamenti all'entrata del Bilancio dello Stato ai sensi del D.L. 112/2008 per gli anni 2009/2014

Debiti verso imprese controllate collegate ed altre

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Tecnologie optoelettroniche per l'industria (TOP-IN) S.C.A.R.L.*	4.800	4.800	0
Società Consortile M2Q*	10.000	10.000	0
ATENA SCRL Distretto Alta Tecnologia Energia Ambiente	0	6.000	6.000
Portici Innovazione S.C.A.R.L.	0	5.000	5.000
Totale	14.800	25.800	11.000

* Trattasi di impegni assunti per la sottoscrizione di quote societarie non più avvenute, per cui saranno annullati nell'esercizio 2016

Conti d'ordine

Di seguito si riportano i dettagli nonché le variazioni subite dalle voci riguardanti i conti d'ordine.

VISTO:AMC
5.

Conti d'ordine	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Garanzie personali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (avalli, fidejussioni ecc.)			
<i>Terzi per fidejussioni rilasciate a loro favore</i>	226.007	226.007	0
Beni di terzi presso l'ENEA			
<i>Beni di terzi per contratti di ricerca</i>	57.569	57.569	0
<i>Depositi cauzionali di terzi</i>	87.398	103.669	16.271
Beni P.N.R.A. presso l'ENEA			
<i>Totale beni P.N.R.A. presso l'Enea</i>	22.354.476	23.467.466	1.112.990
Garanzie personali, dirette o indirette, ricevute sotto qualsiasi forma (avalli, fidejussioni ecc.)			
<i>Fidejussioni di terzi rilasciate a ns/favore</i>	48.581.259	48.229.180	-352.079
Altro			
<i>INA per quote prestiti dipendenti</i>	0	0	0
<i>Banco di Roma per deposito a garanzia</i>	0	0	0
<i>Accantonamento per deposito finale rifiuti radioattivi</i>	1.089.363	1.089.363	0
Totale	72.396.072	73.173.253	777.181

Dall'esercizio 2010 vengono riportati nei conti d'ordine i beni acquistati nell'ambito dell'attuazione del Programma Nazionale in Antartide. I dati analitici sono riportati nella seguente tabella:

TABELLA DI DETTAGLIO BENI P.N.R.A.
(dati espressi in termini di cassa)

	Dettaglio beni P.N.R.A.
Valore residuo beni P.N.R.A. al 31/12/2014	22.354.476,05
Beni acquistati nel 2015 da ENEA per le attività di logistica e la tenuta in efficienza delle basi in Antartide	1.918.140,10
Beni acquistati nel 2015 da altri enti per i programmi di ricerca	130.829,52
Incremento del Fondo Ammortamento nel 2015	935.980,12
Valore residuo al 31/12/2015	23.467.465,55

Beni in corso di acquisizione (da parte ENEA)

529.709,44

Totale generale con beni in corso di acquisizione

23.997.174,99

VISTO:AMC

Analisi delle voci del Conto Economico

Le risultanze del Conto Economico 2015 evidenziano un avanzo di 922.429 euro, avanzo conseguito prevalentemente all'interno della gestione caratteristica dell'Agenzia, misurata attraverso una variazione positiva della differenza tra il Valore e i Costi della produzione, a cui si sommano annullamenti di residui passivi per 8.580.330. L'avanzo economico è tuttavia influenzato da parametri finanziari che sottendono alle rilevazioni economiche, quali accertamenti e impegni, che spesso non trovano correlazione rispettivamente con i ricavi ed i costi. Infatti, non risultando assunti gli impegni di spesa per le competenze arretrate da riconoscere al personale, valutati intorno ai 10 milioni di euro, i relativi costi non sono rilevati nel 2015 e quindi trasferiti al 2016.

Qui di seguito, si illustrano i valori più significativi che l'hanno determinato.

Valore della produzione

	Importo in euro
Saldo al 31.12.2014	271.965.360
Saldo al 31.12.2015	262.396.174
Variazioni	-9.569.186

Nel dettaglio si ha:

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.273.755	16.287.298	6.013.543
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	261.691.605	246.108.876	-15.582.729
Totale	271.965.360	262.396.174	-9.569.186

Il decremento del "Valore della produzione" pari a 9.569.186 euro è da ricondurre alla riduzione del contributo ordinario dello Stato, di 7.123.172 euro rispetto al 2014, ai minori ricavi registrati nelle poste riferite ai "contributi e concorsi erogati da enti pubblici" e alle "riscossioni dal Fondo indennità di anzianità". I primi riguardano principalmente i programmi oggetto di finanziamento delle P.A. tra i quali i Programmi Operativi Nazionali (PON) ed i secondi le quote capitali sulla polizza INA a garanzia del

VISTO:AMC
4.

TFR/TFS, commisurate queste ultime al numero dei dipendenti che vanno in quiescenza. Le riduzioni delle predette voci sono state parzialmente neutralizzate dall'incremento avuto nel 2015 dei ricavi conseguiti dalle prestazioni di servizi in attività commerciale pari a euro 6.013.543.

La voce "Altri ricavi e proventi" viene di seguito dettagliata:

Altri ricavi e proventi	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Trasferimenti da parte dello Stato	151.878.000	144.754.828	-7.123.172
Contributi e concorsi erogati da Enti pubblici	60.850.992	54.449.845	-6.401.147
Contributi vari	23.332	125.177	101.845
Contributi straordinari dello Stato	17.883.275	17.660.000	-223.275
Partecipazione Enti internazionali contr. ass.	15.318.074	15.349.407	31.333
Partecipazione Società nazionale per contr. ass.	98.704	825.134	726.430
Fitti attivi	1.051.841	857.499	-194.342
Poste correttive e compensative di spese correnti	14.587.387	11.776.984	-2.810.403
Altri ricavi	0	310.002	310.002
Totale	261.691.605	246.108.876	-15.582.729

Costi della produzione

	Importo in euro
Saldo al 31.12.2014	265.647.151
Saldo al 31.12.2015	246.581.054
<i>Variazioni</i>	-19.066.097

I costi della produzione subiscono un decremento pari a 19.066.096 euro. Tale decremento è l'effetto congiunto di più fattori nel seguito evidenziati:

- minori costi per servizi pari a 3.672.617 euro, risultato di un processo di razionalizzazione delle spese di funzionamento per utenze e servizi che ha visto nella voce "Forza motrice, luce acqua e gas" un decremento pari a euro 2.120.035;
- minor costo del personale pari a 5.651.931 euro, in parte dovuto alla riduzione dei compensi per la diminuzione dell'organico dell'Agenzia ed in parte alla minor quota di accantonamento TFR/TFS rispetto al 2014 per via dell'allineamento della consistenza del fondo di trattamento di fine servizio alle reali esigenze;

VISTO:AMC
4

- minori costi per ammortamenti e svalutazioni, i cui valori nell'esercizio finanziario 2014 avevano compreso le significative svalutazioni per edifici non più agibili ed impianti di ricerca obsoleti.

Descrizione costi	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Acquisto di beni di consumo e merci	12.607.759	15.404.375	2.796.616
Servizi	62.178.255	58.505.638	-3.672.617
Godimento di beni di terzi	2.142.677	2.159.082	16.405
Salari e stipendi	113.652.594	112.302.528	-1.350.066
Oneri sociali	27.739.387	27.365.720	-373.667
TFS	10.247.575	6.671.054	-3.576.521
Trattamento di quiescenza e simili	113.450	73.980	-39.470
Altri costi del personale	2.184.941	1.872.733	-312.208
Ammortamenti imm. Immateriali	0	0	0
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni materiali	32.638.396	19.291.580	-13.346.816
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-704.579	34.998	739.577
Oneri diversi di gestione	2.846.696	2.899.366	52.670
Totale	265.647.151	246.581.054	-19.066.097

Di seguito si riportano in dettaglio alcune delle classi di costo sostenute dall'Agenzia.

Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Spese di acquisto materiale consumo e noleggio materiale tecnico	12.177.940	13.995.865	1.817.925
Spese acquisto materiale disegni stampati cancelleria	16.020	27.729	11.709
Riproduzioni disegni e fotocopie	173.898	160.008	-13.890
Indumenti acc. Protettivi norme sic. Lav-ind-conv	229.476	168.657	-60.819
Materiali fissili	10.425	10.636	211
Componenti apparecchiature e sottosistemi per la realizzazione di prototipi destinati alla cessione	0	1.041.480	1.041.480
Totale	12.607.759	15.404.375	2.796.616

VISTO-AMC

ENEA Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2015

102

Costi per servizi

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Spese per missioni dei dipendenti	5.156.300	4.651.679	-504.621
Servizi tecnici	3.916.409	3.578.641	-337.768
Costi per manutenzioni	16.365.185	17.628.757	1.263.572
Altre spese scientifiche	2.501.900	2.322.192	-179.708
Utenze e servizi esternalizzati	25.736.811	22.171.622	-3.565.189
Costi per formazione del personale	92.628	84.055	-8.573
Contratti di studio e ricerca	4.820.709	4.464.078	-356.631
Costi per altri servizi	1.495.560	1.708.710	213.150
Borse di studio, dottorati ed assegni di ricerca	1.742.091	1.581.703	-160.388
Spese per gli organi dell'Agenzia	350.662	314.201	-36.461
Totale	62.178.255	58.505.638	-3.672.617

Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Affitto mezzi di calcolo e apparecchiature ausiliarie	27	0	-27
Fitto locali	2.142.650	2.159.082	16.432
Totale	2.142.677	2.159.082	16.405

Costi del personale

Salari e stipendi

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Salari ed altri assegni fissi al personale di ruolo	95.632.739	95.339.490	-293.249
Stipendi ed altri assegni fissi al personale con contratto a Termine	2.709.270	2.757.265	47.995
Compensi per lavoro straordinario	487.250	482.742	-4.508
Retribuzioni connessa con la produt. Individ. E/o collettiva	0	0	0
Compensi per trattamenti accessori	11.932.335	10.891.790	-1.040.545
Personale comandato da altre amministrazioni*	2.891.000	2.831.241	-59.759
Totale	113.652.594	112.302.528	-1.350.066

(*) ricercatori in organico ad Università ed altri enti di ricerca partecipanti alla campagna di ricerca in Antartide

La riduzione della voce "Salari e Stipendi" di 1.350.066 euro è da attribuire principalmente alla riduzione dell'organico.

Si precisa che la voce "Costo del personale" qui menzionata differisce da quella riportata nel commento ai dati finanziari per la diversa classificazione dei conti prevista dalla normativa per il Conto Economico. In particolare l'IRAP nello schema del Conto Economico è allocata nella voce "imposte d'esercizio", mentre i costi per i contratti a tempo determinato a carico dei progetti, nella parte finanziaria, è riportata nelle voci di spesa riferite alle attività programmatiche.

Oneri sociali

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Agenzia	27.739.387	27.365.720	-373.667
Totale	27.739.387	27.365.720	-373.667

TFS

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Versamento al fondo indennità di anzianità	3.500.000	511.056	-2.988.944
Indennità personale cessato dal servizio	6.747.575	6.159.998	-587.577
Totale TFS	10.247.575	6.671.054	-3.576.521

Trattamento di quiescenza e simili

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Versamento al fondo di previdenza	9.000	5.000	-4.000
Indennità di trattamento integrativo di previdenza	104.450	68.980	-35.470
Totale Trattamento di quiescenza e simili	113.450	73.980	-39.470

Ammortamenti

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Ammortamenti macchine e attrezzature	18.692.745	18.697.083	4.338
Ammortamento automezzi*	20.000	1.000	-19.000
Ammortamento mobili	593.359	593.497	138
Totale	19.306.104	19.291.580	-14.524

* I limitatissimi acquisti di automezzi negli ultimi anni e il completamento della vita residua hanno portato ad una riduzione degli ammortamenti in essere.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

	Importo in euro
Saldo al 31.12.2014	13.332.292
Saldo al 31.12.2015	0
<i>Variazioni</i>	-13.332.292

In riferimento all'art. 2427 c.c. si riportano i movimenti delle immobilizzazioni specificando per ciascuna voce le precedenti svalutazioni.

Precedenti Svalutazioni Impianti

Cap	Descrizione	Costo storico	Precedenti Svalutazioni	Valore di recupero
320	IMPIANTO ABI - 2000	1.513.218,71	1.313.218,71	200.000,00
Totale		1.513.218,71	1.313.218,71	200.000,00

Precedenti Svalutazioni Edifici Casaccia

Cap	Descrizione	Costo storico	Precedenti Svalutazioni	Valore di recupero
301	EDIFICIO C-4	2.489.243,03	2.212.589,35	276.653,68
301	EDIFICIO C-31	155.341,60	133.916,05	21.425,55
301	EDIFICIO C-36	128.911,88	111.131,66	17.780,22
301	EDIFICIO F-22	327.763,61	282.556,68	45.206,93
301	EDIFICIO F-25	134.665,39	116.091,61	18.573,78
301	EDIFICIO F-26	961.895,88	829.226,01	132.669,87
301	EDIFICIO F-32	5.635.991,45	4.563.426,49	1.072.564,96
Totale		9.833.812,84	8.248.937,85	1.584.874,99

WISTO:AMC
u

Variatione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Variatione delle rimanenze	-704.579	34.998	739.577
Totale	-704.579	34.998	739.577

La variazione delle rimanenze riguarda esclusivamente le giacenze di magazzino dei diversi Centri ENEA. La cessione dell'impianto FOCUS situato tra le rimanenze per un importo pari a euro 129.002, ha generato un credito verso la ditta acquirente e non ha dato luogo a componenti negativi di reddito.

CESSIONE IMPIANTO FOCUS CON RISERVA DI PROPRIETA'

L'impianto FOCUS situato presso il C.R. ENEA della Trisaia fu progettato e costruito negli anni 2000. L'importo complessivo della fornitura, valutato all'atto della stipula del contratto (28/11)1996), fu di L. 7.300.000.000 corrispondente a 3.770.135,36 euro. Il Commissario dell'ENEA, con disposizione n. 564/2013/COMM dell'8 novembre 2013, ha autorizzato l'espletamento di una procedura aperta per l'alienazione dell'impianto di termodistruzione FOCUS per un importo a base d'asta di 600.000 euro. L'aggiudicazione della procedura aperta- gara n. 872 - è stata assegnata all'Impresa Ariet S.r.l. che ha presentato un prezzo complessivo di 705.000 euro fuori campo IVA. Il contratto di cessione è stato sottoscritto il giorno 11/07/2014.

Nel corso dell'esercizio 2014 si è adeguato il valore di carico (costo storico) al valore di realizzo svalutando l'impianto per un importo di 3.065.135,36 euro. Inoltre data la diversa finalità a cui è destinato l'impianto, si è proceduto a classificare separatamente il cespite dalle immobilizzazioni materiali in un'apposita voce del circolante. La vendita dell'impianto FOCUS avverrà con riserva di proprietà che consentirà il trasferimento del titolo solo alla ricezione del saldo. Nel corso dell'esercizio 2015 l'ENEA ha percepito l'incasso della prima rata pari a euro 141.000, scontata del deposito cauzionale di euro 12.000. Tale operazione non ha dato luogo a plusvalenze da alienazione.

Cap.	Descrizione	Cessione parziale del Costo storico svalutato	Prezzo di realizzo	Plusvalenza da alienazione
320	Impianto FOCUS	129.002	129.002	0

VISTO:AMC

Oneri diversi di gestione

	Importo in euro
Saldo al 31.12.2014	2.846.696
Saldo al 31.12.2015	2.899.366
<i>Variazioni</i>	52.670

Proventi e oneri finanziari

	Importo in euro
Saldo al 31.12.2014	15.445.435
Saldo al 31.12.2015	3.026.903
<i>Variazioni</i>	-12.418.532

Il saldo al 31.12.2015 si compone della somma algebrica delle seguenti voci.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazioni
Interessi e premi su titoli a reddito fisso	111.553	106.619	-4.934
Interessi attivi su depositi c/c e mutui	531	0	-531
Interessi attivi per mutui e prestiti al personale	20.112	10.427	-9.685
Altri proventi patrimoniali	14.968.778	2.668.803	-12.299.975
Totale	15.100.974	2.785.849	-12.315.125

La variazione negativa del saldo "Proventi e oneri finanziari" è riconducibile principalmente alla voce "altri proventi patrimoniali" per 12.299.975 euro, in cui sono registrati i rendimenti maturati sul fondo INA. L'entrata straordinaria sull'esercizio 2014 che non trova confronti con gli altri esercizi, compreso il 2015, era riferita, principalmente, alla risoluzione a favore dell'ENEA del contenzioso relativo alle polizze INA stipulate a garanzia del TFR/TFS per una parte dei dipendenti dell'Agenzia che ha indotto l'INA a sbloccare il rimborso delle relative somme che prudenzialmente aveva in precedenza trattenuto.

ISTO:AMC