

Entrate contabilità speciali:

CATEGORIA 12 - Programma nazionale di Ricerche in Antartide (Legge 380/91)	44.696
TOTALE ENTRATE IN TERMINI DI PROGRAMMA	<u>657.813</u>
Avanzi di gestione ed economie di spesa degli esercizi precedenti il 1995	<u>124.039</u>
TOTALE DISPONIBILITA' IN TERMINI DI PROGRAMMA	<u>781.852</u>

2.1.1 Analisi delle entrate diverse dal Contributo dello Stato: finanziarie e programmatiche

Per quanto riguarda le entrate diverse dal Contributo dello Stato di competenza dell'esercizio 1995 si riportano, di seguito articolate per categoria, le principali di natura finanziaria e programmatica.

Lire milioni

CATEGORIA 2 -	Trasferimento da parte di Enti locali o pubblici e Ministeri per programmi congiunti:	
	- Ministero dell'Industria: Accordo di Programma in materia di uso razionale dell'energia, di risparmio energetico e di sviluppo delle fonti rinnovabili	22.500
	- Convenzione con il Comune di Bologna per l'organizzazione e la gestione di esercitazioni di protezione civile	25
	- Collaborazione di uno studio di fattibilità e del relativo progetto di massima inerente la realizzazione di un centro per il controllo e l'eradicazione della mosca mediterranea della frutta	345
	- Incarichi di ricerca da parte del Ministero dell'Agricoltura e Foreste le colture alternative	160
	- Programma STRIDE (programma UE per le Regioni meno progredite o a declino industriale)	2.462
	- Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica: Intesa di Programma: Progetto Integrato Trisaia	22.020

CATEGORIA 3 -	Entrate derivanti dalla vendita di beni e/o dalla prestazione di servizi:	
-	Per attività svolte nell'ambito del Consorzio CONFASP per il Progetto EUREKA EU 353	694
-	Incarichi da parte del Ministero dell'Ambiente per il SINA, per le Unità mobili di monitoraggio, il cambiamento climatico, la riduzione delle emissioni ecc.	7.105
-	Incarico da parte della Regione Liguria per la valutazione dell'inquinamento del Golfo del Tigullio	1.578
-	Altri incarichi in campo ambientale (ENEL, Ministero dei Lavori Pubblici, Provincia di Brindisi, Comune di Genova, Provincia di Vercelli)	2.273
-	Servizi prestati a NUCLECO presso il Centro di Casaccia	1.802
-	Servizi Tecnologici per vari contraenti: ERSA, Ansaldo Ricerche, Manifatture Tabacchi, Cester, Agip Petroli, Alenia Spazio	2.288
-	Incarico da parte delle Ferrovie dello Stato per il trattamento di rifiuti contenenti amianto	618
-	Incarico da Termoselect per campionamento e analisi dell'impianto pilota di Verbania	492
-	Incarichi di ricerca da parte del Ministero della Sanità, Sistema Compositi, ITIN, Provincia di Udine, Comune di La Spezia, Fisia, Cselt, Telecom, Snia Fibre, CSM, CEA, Istituto di Ricerche Breda, ecc.	6.925

	- Incarico di ricerca da parte dal CINS nell'ambito del Programma materiali innovativi del MURST	131
	- Prestazioni di Istituto:	
	•• Royalties	2
	•• Servizi di dosimetria	432
	•• Tarature, analisi, radiotossicologia, misure di radiattività ambientale	165
	•• Liquefazione gas elio	31
	•• Misure contaminazione (whole body counter)	119
	•• Servizi tecnici e altre prestazioni	68
CATEGORIA 4 -	Redditi e proventi patrimoniali:	
	- Cedole maturate su obbligazioni ITALFONDIARIO	2.295
	- Rendimento del fondo di indennità di anzianità gestito da INA	11.000
	- Interessi su prestiti a dipendenti	639
CATEGORIA 5 -	Poste correttive e compensative di spese correnti principalmente per:	
	- Rimborsi di personale comandato presso altre amministrazioni	4.900
	- Recuperi e rimborsi per spese di personale	1.521
	- Recuperi e rimborsi di spese per acquisto di beni e servizi	1.555
	- Rimborsi di spese per mensa e trasporti	1.112

CATEGORIA 6 -	Entrate non classificabili in altre voci	
	- Contributo Euratom per il programma Fusione	31.034
	- Altri contratti UE:	
	• Innovazione	4.967
	• Fissione	1.077
	• Ambiente	1.511
	• Energetica	3.144
	- Contratti con il CNR	1.045
CATEGORIA 7 -	Alienazione di immobili e diritti reali:	
	- Vendita Impianto IFEC di Saluggia	2.705
CATEGORIA 8 -	Alienazione di immobilizzazioni tecniche:	
	- Vendita dell'acqua pesante del Reattore CIRENE	17.641
	- Alienazione di apparecchiature, macchine e attrezzature	27
CATEGORIA 9 -	Realizzo valori mobiliari e riscossioni crediti	
	- Quota capitale obbligazioni ITALFONDIARIO (mutui a dipendenti)	837
	- Quota capitale su prestiti a dipendenti	2.281
	- Riscossioni da INA:	
	• Rimborso indennità di anzianità anticipata dall'Ente	10.702
	• Riscossioni dal fondo di previdenza	5.776

2.1.2 Analisi delle variazioni tra previsione e consuntivo

Rispetto ad una previsione pari a 644.461 milioni di lire, a consuntivo le entrate sono state pari a 613.117 milioni di lire con una diminuzione di 31.344 milioni di lire.

Questo importo afferisce integralmente alle entrate programmatiche che rispetto alla previsione iniziale di 158 miliardi di lire, hanno dato luogo a consuntivo ad accertamenti complessivi per 112 miliardi di lire, con una diminuzione di 46 miliardi di lire.

- Per ciò che attiene la gestione delle entrate programmatiche si ha, rispetto alle previsioni iniziali, una minore entrata di circa 60 miliardi di lire sulla cat. 2 "Trasferimenti da parte di Enti locali o pubblici e Ministeri per programmi congiunti" dovuti:

- per 50.000 milioni di lire alla mancata operatività nel 1995 dell'Accordo di Programma con il Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica, che è stato stipulato il 15 dicembre 1993;
- per 10.000 milioni di lire previsti per il progetto IGNITOR dal D.L. 13 gennaio 1994, n.22, in quanto connessi alla operatività del precitato Accordo di Programma ENEA-MURST;

Di contro si sono realizzati maggiori accertamenti, rispetto alle previsioni, per circa 14 miliardi di lire dovuti a prestazioni di servizi e a contributi prevalentemente U.E. ai programmi dell'Ente.

- Per ciò che attiene alle entrate si registra un incremento rispetto alle previsioni di circa 34 miliardi di lire principalmente dovute, come di seguito specificato a: il maggior contributo EURATOM, le prestazioni di servizio, il rimborso di spese di personale, l'alienazione dell'impianto IFEC. Il rimanente incremento è dovuto a recuperi e rimborsi per il personale, alle riscossioni da INA.

Le variazioni, rispetto alle previsioni, in termini di categoria di entrata sono:

- sulla CAT. 2 - Trasferimenti da parte di Enti Locali o pubblici e Ministeri per programmi congiunti - minori entrate per 65.477 milioni di lire principalmente a seguito del sopracitato mancato finanziamento dell'Accordo di Programma con il Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica, e del Progetto Ignitor;
- sulla CAT. 3 - Entrate derivanti dalla vendita di beni o dalla prestazione di servizi - maggiori entrate per 8.200 milioni di lire conseguenti le maggiori richieste di prestazioni di servizi da parte di Ministeri e altre amministrazioni;

- sulla CAT. 4 - Redditi e proventi patrimoniali - una maggiore entrata per 486 milioni di lire dovuta a minori interessi su titoli a reddito fisso;
- sulla CAT. 5 - Poste correttive e compensative di spese correnti - maggiori entrate per 7.062 milioni di lire rispetto alla previsione iniziale, principalmente per il comando di personale presso le altre amministrazioni;
- sulla CAT. 6 - Entrate non classificabili in altre voci - una maggiore entrata per 12.364 milioni di lire principalmente dovuto al maggior Contributo EURATOM per la Fusione;
- sulla CAT. 7 - Alienazione di immobili - una maggiore entrata di 2.705 milioni per la vendita dell'impianto IFEC;
- sulla CAT. 8 - Alienazioni di immobilizzazioni tecniche - una maggiore entrata di 1.169 milioni di lire dovuta al maggiore valore del cambio, rispetto alla previsione, per la vendita dell'acqua pesante;
- sulla CAT. 9 - Realizzo valori mobiliari e riscossione di crediti - una maggiore entrata per 2.146 milioni dovuta principalmente a maggiori riscossioni dal fondo di previdenza.

2.2 PARTE II-(A) SPESE IN TERMINI DI PROGRAMMA

2.2.1 Stanziamenti programmatici

Il Bilancio di Previsione 1995, è stato impostato, per quanto riguarda gli stanziamenti globali programmatici, su base annuale; tali stanziamenti riferiti, pertanto, alla previsione di spesa annuale, sulla base delle risultanze di gestione sono stati rideterminati in 715.742 milioni di lire costituiti per 613.117 milioni di lire di entrate come precedentemente illustrato e per 102.625 milioni di lire da sopravvenienze precedenti l'esercizio 1995. In sintesi queste disponibilità sono così articolate:

	(milioni di lire)
Contributo dello Stato	436.500
Entrate programmatiche	111.951
Entrate finanziarie	<u>64.666</u>
	613.117
Economie di spesa	<u>102.625</u>
	715.742

2.2.2 Impegni finanziari assunti nel 1995

La previsione delle spese in termini di programma è stata basata su un importo valutato in sede di 1ª variazione al Bilancio di Previsione 1995 di 747.086 milioni di lire. Di tale importo le disponibilità ai fini degli impegni sono state limitate a 715.742 milioni di lire in funzione dell'andamento degli accertamenti, in particolare per le entrate programmatiche, rispetto alla previsione.

Le obbligazioni giuridiche assunte a fronte di tali disponibilità nel corso dell'anno 1995 ammontano a Lire 612.041 milioni. La differenza in meno rispetto alle disponibilità è pari a Lire 103.701 milioni di lire.

a) La **previsione di spesa** era così ripartita per categoria:

Spese correnti	<u>Lire milioni</u>
CATEGORIA 1 - Personale in servizio	338.504
CATEGORIA 2 - Organi dell'Ente, acquisto beni di consumo e servizi, contratti di studio, di ricerca e acquisizioni conoscenze	180.114
CATEGORIA 3 - Trasferimenti passivi	10.442
CATEGORIA 4 - Oneri finanziari e tributari	5.615
CATEGORIA 5 - Spese non classificabili in altre voci - Fondo di riserva	808
Totale spese correnti	<u>535.483</u>
Spese in conto capitale	
CATEGORIA 6 - Acquisizione opere immobiliari ed immobilizzazioni tecniche	49.503
CATEGORIA 8 - Partecipazione e acquisizione valori mobiliari, concessione di crediti ed anticipazioni, indennità di anzianità al personale cessato	54.427
CATEGORIA 10 - Fondo di riserva	107.673
Totale spese in conto capitale	<u>211.603</u>
TOTALE	<u>747.086</u>

- b) Le **obbligazioni giuridiche assunte**, per un importo complessivo di 612.041 **mili** lire, al netto della gestione speciale, sono suddivise come segue:

Spese correnti	<u>Lire milioni</u>
CATEGORIA 1 - Personale in servizio	329.921
CATEGORIA 2 - Organi dell'Ente, acquisto beni di consumo e servizi, contratti di studio, di ricerca e acquisizioni conoscenze	171.650
CATEGORIA 3 - Trasferimenti passivi	7.875
CATEGORIA 4 - Oneri finanziari e tributari	5.500
CATEGORIA 5 - Poste correttive e compensative di entrate correnti - Spese non classificabili in altre voci - Fondo di riserva	709
Totale obbligazioni di spese correnti	<u>515.655</u>
Spese in conto capitale	
CATEGORIA 6 - Acquisizione opere immobiliari ed immobilizzazioni tecniche	47.315
CATEGORIA 8 - Partecipazione e acquisizione valori mobiliari, concessione di crediti ed anticipazioni, indennità di anzianità al personale cessato	49.071
CATEGORIA 10 - Fondo di riserva	----
Totale obbligazioni di spese in conto capitale	<u>96.386</u>
TOTALE	<u>612.041</u>

Ai fini del disposto dell'art. 18, comma 5 della legge 28 febbraio 1986, n.41 l'ENEA non ha sostenuto oneri conseguenti alla concessione di agevolazioni o riduzioni di tariffe, in quanto non gestisce servizi contemplati in detto articolo.

Va rilevato che l'ENEA dall'1.1.1986 ha dato attuazione alla normativa recata dagli artt. 19/20/21 del D.P.R. del 29/9/1973 n. 598 per quanto concerne l'attività commerciale svolta dall'Ente i cui dati formeranno oggetto di apposita dichiarazione dei redditi MOD.760 dopo l'approvazione del rendiconto.

c) Articolazione della spesa per obiettivo programmatico

Gli obiettivi programmatici, su cui si articola il Consuntivo in termini di programma, sono quelli ridefiniti, in coerenza con quanto disposto dalla Legge 282/91, Energia, Ambiente, Innovazione con l'eliminazione dell'obiettivo Vigilanza e Controllo a seguito di quanto disposto con Legge 21 gennaio 1994, n.61 di istituzione dell'ANPA.

I dati di sintesi delle risorse finanziarie impegnate per obiettivo programmatico, esposti nello schema di Bilancio, Tab. II-A -Spese in termini di programma- sono riportati nella Tab. 1 con la suddivisione delle spese - dirette e indirette - articolate per tipologia.

Come già illustrato al precedente capitolo, il confronto tra le disponibilità in termini di programma, al netto delle contabilità speciali, pari a circa 715.7 miliardi di lire e le spese sostenute, pari a circa 612 miliardi di lire, evidenzia una differenza di 103,7 miliardi di lire non utilizzata per assunzione di impegni finanziari nel 1995. Questa differenza risulta suddivisa per obiettivo programmatico come segue:

OBIETTIVO PROGRAMMATICO	LIRE MILIONI	
	DISPONIBILITA'	QUOTE NON UTILIZZATE
- ENERGIA	354,8	48,6
Energetica (1)	159,2	23,7
Fusione Nucleare	115,2	15,6
Fissione Nucleare	80,4	9,3
- AMBIENTE	180,3	27,4
- INNOVAZIONE	180,6	27,7
TOTALE	715,7	103,7

E' opportuno evidenziare che di questo avanzo circa 40 miliardi di lire afferiscono alle spese generali di amministrazione ad imputazione indiretta. In particolare di questo importo 36 miliardi circa sono relativi alle spese di personale e ai relativi accantonamenti per le operazioni, non concluse nel 1995, di dinamica contrattuale e di rinnovo contrattuale (per il quale era prevista una copertura parziale).

(1) Comprende per sinteticità di illustrazione: i temi programmatici Fonti Rinnovabili, Uso Razionale dell'Energia, Tecnologie Energetiche Avanzate.

L'importo di circa 103,7 miliardi è destinato all'incremento delle disponibilità finanziarie 1996.

TAB.1
DETERMINAZIONE DELLE SPESE IN TERMINI DI PROGRAMMA PER OBIETTIVO PROGRAMMATICO

(in milioni di lire)

OBIETTIVO PROGRAMMATICO	S P E S E D I R E T T E			S P E S E I N D I R E T T E			TOTALE
	ATTIVITA'	PERSONALE DIRETTO	TOTALE	ATTIVITA'	PERSON.	TOTALE	
ENERGETICA	33.557	51.079	84.636	28.908	21.870	50.778	135.414
FUSIONE NUCLEARE	26.787	31.191	57.978	23.157	18.535	41.692	99.670
FISSIONE NUCLEARE (*)	17.924	24.222	42.146	17.752	11.220	28.972	71.118
AMBIENTE	19.110	64.423	83.533	40.623	28.815	69.438	152.971
INNOVAZIONE	17.131	66.718	83.849	40.671	28.348	69.019	152.868
TOTALE	114.509	237.633	352.142	151.111	108.788	259.899	612.041

(*) di cui per 'Sistemazione scorie e servizi nucleari' 36.921 milioni di lire

2.2.3 Risultanze del Conto Consuntivo 1995 ai fini del Bilancio di Previsione 1996

Le risultanze del Conto Consuntivo 1995 determinano:

- economie di spesa da esercizi precedenti il 1995 pari a 20.338 milioni di lire, dovuti al riaccertamento delle partite attive e passive (sottoposto ad approvazione del Consiglio di Amministrazione v. All. C). Tale importo è determinato da 20.770 milioni di insussistenze passive, diminuito di 432 milioni di insussistenze attive;
- avanzi di gestione dell'esercizio 1995 ammontanti a complessivi 103.701 milioni di lire.

Con riferimento al Bilancio di Previsione 1996 si determinano:

- per le economie di spesa un incremento di lire milioni 10.838 rispetto alla previsione esposta nel Bilancio di Previsione 1996 (20.338 accertati rispetto a 9.500 previsti);
- per gli avanzi di gestione un incremento di 63.937 milioni di lire (la previsione era stata cautelativamente limitata a 39.764 milioni di lire dei quali 31.264 come quote di entrate programmatiche accertate e non utilizzate nel 1995).

Conseguentemente si verifica un incremento delle economie di spesa e degli avanzi di gestione, rispetto alla previsione 1996, pari a 74.775 milioni di lire. Di tale importo una quota pari a 32.336 milioni di lire, derivante dagli avanzi di gestione afferenti a entrate programmatiche non utilizzate nel 1995, dovrà, in prima priorità, essere riallocata sugli obiettivi programmatici cui le entrate stesse afferivano. La ripartizione per obiettivo programmatico delle maggiori disponibilità, sarà sottoposta all'approvazione del Consiglio di Amministrazione in occasione della proposta di variazione al Bilancio di Previsione 1996 a seguito delle risultanze del Conto Consuntivo 1995.

In conclusione, i dati che tengono conto delle risultanze del Conto Consuntivo 1995 comportano complessivamente che le economie di spesa derivanti dagli esercizi precedenti incrementano di 74.775 milioni di lire le disponibilità finanziarie per l'esercizio 1996: di questo importo 1.870 milioni di lire dovranno essere trasferiti all'ANPA in accordo a quanto esposto al precedente punto 1.6. Tale importo sarà trasferito all'ANPA a seguito dell'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione della variazione di bilancio a seguito della chiusura del Conto Consuntivo 1995.

**BILANCIO
CONSUNTIVO
IN TERMINI DI CASSA**

3. BILANCIO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA

Il Bilancio di Previsione 1995 in termini di cassa, riferito alla 1^a variazione di Bilancio (v. Doc. ENEA(95) 538/CA) risulta con le seguenti iscrizioni:

3.1 PARTE I - ENTRATE IN TERMINI DI CASSA

Nelle entrate erano previste:

	<u>Lire milioni</u>
Fondo iniziale di cassa - Gestione ordinaria	212.123
- Programma Naz. Ricerche in Antartide	73.906
Entrate correnti	
CATEGORIA 1 - Trasferimenti da parte dello Stato	436.500
CATEGORIA 2 - Trasferimenti da parte di Enti locali o pubblici e Ministeri per programmi congiunti:	
a) accordi/intese di programma	83.670
b) altre collaborazioni	
CATEGORIA 3 - Entrate derivanti dalla vendita di beni o dalla prestazione di servizi	41.147
CATEGORIA 4 - Redditi e proventi patrimoniali	24.015
CATEGORIA 5 - Poste correttive e compensative di spese correnti	7.350
CATEGORIA 6 - Entrate non classificabili in altre voci	21.155
TOTALE ENTRATE CORRENTI	<u>613.837</u>