

Il risultato economico ordinario è stato negativo per 2.159 milioni e la perdita d'esercizio di 2.220 milioni.

E' allo studio, da parte dell'Ente e degli altri Soci, un piano di riconversione della Società.

SOTACARBO S.p.a.

La società, dal capitale sociale di £. 9.000 milioni con partecipazione ENEA pari al 25%, ha per scopo l'esame, la predisposizione e lo sviluppo di tecnologie innovative e avanzate nell'utilizzazione del carbone ma non ha svolto le attività per le quali era stata costituita, per la mancata definizione della sua posizione strategica e per il trasferimento alla "Carbosulcis", avvenuto con decreto legge n. 232 del 1995, delle disponibilità finanziarie ad essa prima attribuite.

Nel 1996 ha realizzato, con altre attività analoghe, un fatturato di £. 703 milioni ed ha conseguito un risultato economico ordinario negativo per 1.267 milioni ed una perdita economica di 494 milioni.

L'ENEA ha allo studio le opportune manovre per salvaguardare i propri interessi economici.

5 -I risultati complessivi della gestione finanziaria.

Premesso che anche per l'esercizio in esame la struttura del bilancio è rimasta quella di tipo programmatico prevista dal precedente regolamento, in quanto, per questa parte, il nuovo troverà applicazione con il 1998, si espongono, con le seguenti tabelle, i risultati complessivi della gestione finanziaria:

Tabella 9: Entrate e spese complessive

Tabella 10: Confronto fra dati previsionali e consuntivi

Tabella 11: Confronto tra disponibilità e spese in termini di programma

TABELLA 9

ENTRATE E SPESE COMPLESSIVE (in termini di cassa) (miliardi di lire)

	1995	1996
<u>ENTRATE</u>		
- correnti	583,0	598,4
- in c/capitale	36,0	21,7
- contabilità speciali e partite di giro	195,5	252,4
A) TOTALE ENTRATE	814,5	872,5
B) FONDO CASSA INIZIALE	286,0	223,7
C) TOTALE	1.100,5	1.096,2
<u>SPESE</u>		
- correnti	510,0	501,3
- in c/capitale	131,9	113,0
- contabilità speciali e partite di giro	234,9	241,9
D) TOTALE SPESE	876,8	856,2
E) FONDO CASSA FINALE (C-D)	223,7	239,9

TABELLA 10

CONFRONTO TRA DATI PREVISIONALI E CONSUNTIVI (miliardi di lire)

	1995			1996		
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Consuntivo	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Consuntivo
Entrate correnti	721,4	613,8	583,0	639,0	597,1	598,0
Entrate c/capitale	10,5	31,0	36,0	13,8	13,8	21,7
A) Totale entrate	731,9	644,8	619,0	652,8	610,9	619,7
Spese correnti	639,1	639,1	510,0	594,7	623,6	501,3
Spese c/capitale	217,8	217,8	132,0	168,1	184,0	113,0
B) Totale spese	856,9	856,9	642,0	762,8	807,6	614,3
C) Differenza (A - B)	-125,0	-212,1	-23,0	-110,0	-196,7	5,4

TABELLA 11 : Confronto tra disponibilità e spese in termini di programma

(Miliardi di lire)		
DISPONIBILITA'/SPESE	1995	1996
DISPONIBILITA'		
- Contributo dello Stato	436,5	475,0
- Entrate finanziarie	44,3	31,8
	<u>480,8</u>	<u>506,8</u>
- Gestione patrimoniale	20,3	1,6
- Entrate programmatiche	112,0	204,8
	<u>613,1</u>	<u>713,2</u>
- Sopravvenienze e avanzi gestione	102,6	124,0
TOTALE	<u><u>715,7</u></u>	<u><u>837,2</u></u>
SPESE		
- Personale	346,4	347,0
- Supporto:		
. Centri	103,6	97,0
. Unità centrali	31,7	18,2
- Supporto informatico	20,4	20,0
	<u>502,1</u>	<u>482,2</u>
- Spese per operatività tecnico-Scientifica:		
. connesse a contributo dello Stato	23,7	6,7
	<u>525,8</u>	<u>488,9</u>
connesse a entrate programmatiche	86,2	151,5
TOTALE	<u><u>612,0</u></u>	<u><u>640,4</u></u>

Le variazioni rispetto al triennio precedente, e particolarmente rispetto al 1995, non sono significative, e risultano dunque sostanzialmente confermate le indicazioni e osservazioni formulate nella precedente relazione, attinente per l'appunto a detto periodo.

Può tuttavia notarsi, in via generale, una inversione di tendenza, rispetto al triennio precedente, per quanto concerne le entrate (aumentate nel 1996 rispetto al 1995, sia pure di poco), mentre il decremento della spesa risulta costante.

E' invece confermato (ma soltanto per quanto riguarda le spese mentre per le entrate si registra una stabilità di previsione: tabella 10) il fenomeno del sensibile scostamento fra i risultati di consuntivo e le previsioni, sia iniziali che definitive, originato dalla necessità di far slittare impegni e rinviare pagamenti al fine di ridurre lo squilibrio fra entrate e uscite: risaltano in particolare i dati relativi alle spese in conto capitale (previsioni definitive 184 miliardi, consuntivo 113 miliardi) dove la rilevante differenza è dovuta in gran parte al rinvio del versamento all'INA della quota TFS (20 miliardi), in conseguenza della modifica della disciplina normativa, al fondo di riserva (13 miliardi) ed ai ritardi nel finanziamento, da parte di terzi, di varie iniziative (40 miliardi circa)

Infine dalla tabella 11 emerge una stabilità finanziaria anche in termini di programma.

6 - Analisi delle entrate e delle spese

I relativi dati sono esposti nelle tabelle 12, 13 e 14 come segue:

Tabella 12: Entrate

Tabella 13: Spese

Tabella 14: Impegni per destinazione programmatica

Va sottolineato, come nelle precedenti relazioni, che la caratteristica del bilancio per cassa comporta apparenti incongruenze (ad esempio, per le partite di giro, come appare dalle tabelle 12 e 13).

Tabella 12

ENTRATE (in termini di cassa)

(miliardi di lire)

Categorie	1995	1996
<u>A) ENTRATE CORRENTI</u>		
- Contributo Stato	436,5	475,0
- Contratti di programma	70,9	19,9
- Vendita beni/prestazione servizi	9,4	13,2
- Redditi e proventi patrimoniali	10,1	8,5
- Poste correttive di spese ed altre	56,0	7,8
- Entrate non classificabili in altre voci		74,0
<u>TOTALE A)</u>	582,9	598,4
<u>B) ENTRATE IN C/CAPITALE</u>		
- Alienazione immobili	16,7	3,9
- Realizzo valori mobiliari	19,3	17,8
<u>TOTALE B)</u>	36,0	21,7
<u>C) CONTABILITA' SPECIALI E PARTITE DI GIRO</u>		
- Gestioni varie	11,8	24,4
- Programma ricerche Antartide	0,7	40,1
- Gestione discariche in ambito emergenza Campania	37,0	34,5
- Partite di giro	146,0	153,4
<u>TOTALE C)</u>	195,5	252,4
<u>TOTALE GENERALE (A + B + C)</u>	814,4	872,5

Tabella 13

SPESE (in termini di cassa)

(miliardi di lire)

<i>Categorie</i>	1995	1996
<u>SPESE CORRENTI</u>		
- Personale	326,2	312,1
- Organi	0,8	0,8
- Acquisto beni consumo e servizi	138,9	133,2
- Contratti di studio e ricerca	28,9	40,8
- Trasferimenti passivi	7,3	8,8
- Oneri finanziari e tributari	7,9	5,6
<u>TOTALE A)</u>	510,0	501,3
<u>SPESE IN C/CAPITALE</u>		
- Acquisizione opere immobiliari	97,9	71,6
- Partecipazione e acquisizione valori mobiliari	34,0	41,4
<u>TOTALE B)</u>	131,9	113,0
<u>CONTABILITA' SPECIALI E PARTITE DI GIRO</u>		
- Gestioni varie	20,2	20,9
- Programma ricerche Antartide	47,6	46,3
- Gestione discariche in ambito emergenza Campania	20,3	23,0
- Partite di giro	146,8	151,7
<u>TOTALE C)</u>	234,9	241,9
<u>TOTALE GENERALE (A + B + C)</u>	876,8	856,2

TABELLA 14

IMPEGNI PER DESTINAZIONE PROGRAMMATICA

(miliardi di lire)

Categorie	1995		1996	
	%		%	
<u>A) ATTIVITA' PROGRAMMATICHE</u>				
- ENERGIA				
- Energetica	33,6	5,5	37,4	5,8
- Nucleare fissione (*)	17,9	2,9	22,0	3,4
- Nucleare fusione	26,2	4,3	27,4	4,3
- AMBIENTE	18,9	3,1	38,9	6,1
- INNOVAZIONE	16,0	2,6	32,0	5,0
- SUPPORTO INFORMATICO	20,4	3,3	16,6	2,6
<u>TOTALE PARZIALE A)</u>	133,0	21,7	174,3	27,2
<u>B) SPESE GENERALI</u>				
- Centri	99,1	16,2	91,0	14,2
- Unità centrali	31,6	5,2	27,0	4,2
- Attività	1,9	0,3	1,4	0,2
- Personale	346,4	56,6	346,7	54,1
<u>TOTALE PARZIALE B)</u>	479,0	78,3	466,1	72,8
<u>TOTALE GENERALE</u>	612,0	100,0	640,4	100,0

(*) Di cui per la gestione dei rifiuti radioattivi 5,8 miliardi di lire nel 1995 e 12 miliardi di lire nel 1996.

Quanto alle *entrate*, si rileva un leggero incremento del contributo dello Stato - inversione di tendenza rispetto agli anni precedenti.

E' utile aggiungere che nel 1997 detto contributo è stato invece di £. 450 miliardi e di misura eguale nel 1998 (preventivo).

Altra inversione di tendenza, di segno positivo, riguarda il rapporto fra detto contributo ed altre entrate, rapporto che, pari al 91,5% nel 1993, all'82% nel 1994 ed al 75% nel 1995, scende al 54,5% nel 1996.

Quanto alle *spese*, va sottolineata l'ulteriore riduzione delle spese correnti rispetto al triennio precedente.

La tabella 14 (impegni per destinazione programmatica) indica le spese sostenute in via immediata per attività progettuale (lettera A) e quelle aventi carattere strumentale (lettera B).

Nell'esercizio di riferimento si è verificato un incremento delle spese per attività programmatica dopo la fase decrescente del 1995 e, al contrario, una contrazione di quelle di carattere strumentale.

Analisi di particolari voci di costo.

Le tabelle n. 15, 16 e 17 che seguono espongono dati specifici per alcune più significative voci di costo.

Nella tabella 15 sono esposte le spese sostenute per il personale e viene altresì indicato il costo medio unitario.

E' confermato nel 1996 il fenomeno di contrazione di tale spesa sia in assoluto che in percentuale, dovuto non soltanto alla riduzione del personale ma anche alla stasi del trattamento economico.

Con la tabella 16 vengono esposti gli impegni assunti per le spese di funzionamento dell'Ente nel loro insieme.

Anche in questo caso, si nota un sensibile complessivo decremento.

Infine, la tabella 17 indica le principali voci di spesa, corrente e in conto capitale, erogate per il diretto conseguimento dei fini istituzionali e per investimenti.

Rispetto al triennio 1993/1995, nel quale la spesa corrente - essenzialmente concernente l'attività contrattuale, i contributi per studi e ricerche e le borse di studio - si era andata via via riducendo mentre si era accresciuta la spesa in conto capitale, si nota una positiva inversione di tendenza: la prima passa da 35,1 miliardi di lire nel 1995 a 44,3 miliardi; la seconda da 97,6 miliardi di lire nel 1995 a 71,2 miliardi.

TABELLA 15

SPESE DI PERSONALE

(impegni in miliardi di lire)

	1995	1996
Stipendi	219,5	206,0
Straordinario	5,4	4,1
Oneri previdenziali	70,9	67,7
Indennità varie	4,1	3,7
Missioni	14,1	14,7
TOTALE PARZIALE A)	314,0	296,2
Benefici sociali	1,6	1,0
Versamenti TFR	14,2	-
Indennità di anzianità ai cessati	24,8	29,4
Versamenti fondo previdenza	3,5	2,9
Corsi di formazione	0,6	0,6
TOTALE PARZIALE B)	44,7	33,9
TOTALE PARZIALE A) + B)	358,7	330,1
Servizi aziendali	15,1	13,8
TOTALE GENERALE A) + B) + C)	373,8	343,9
Unità mediamente in servizio	4.292,5	4.102
Costo medio unitario (milioni di lire) :		
Voce Stipendi	51,1	50,2
Totale A)	73,2	72,2
Totale A) -B)+C)	87,1	83,6

Tabella 16

SPESE DI FUNZIONAMENTO (impegni in miliardi di lire)

	1995	1996
Trasporto personale	5,8	6,8
Mensa	8,0	6,9
Personale da altre Amm.ni	0,1	----
Gestione mezzi di trasporto	1,6	1,3
Medici del lavoro e accertamenti sanitari	1,1	1,2
Affitti, riscaldamento, condizionamento	15,4	6,6
Utenze (luce, acqua, gas)	10,2	11,9
Pulizia	7,0	5,6
Guardiania	10,6	11,5
PP.TT.	8,7	7,7
Assicurazioni	1,7	3,1
Indumenti accessori	0,2	0,4
Trasporti e facchinaggio	3,3	3,0
Imposte, tasse e tributi vari	4,9	5,5
TOTALE	78,6	71,5

TABELLA 17

SPESE ISTITUZIONALI E DI INVESTIMENTO (miliardi di lire)

VOCI DI SPESA	1995	1996
<u>CORRENTI</u>		
- Contratti di studio e ricerca	15,6	14,6
- Contratti di progettazione	4,0	3,2
- Contratti connessi a forme associative	9,2	22,0
- Contributi ad ENTI, UNIVERSITA', IMPRESE	2,3	0,1
- Borse di studio	4,0	4,4
<u>TOTALE PARZIALE CORRENTI</u>	35,1	44,3
<u>C/CAPITALE</u>		
- Edifici e impianti di servizio	41,7	7,3
- Impianti per ricerche	20,6	22,0
- Apparecchi, macchine, attrezzature	33,8	36,8
- Mobili per ufficio	0,7	1,3
- Libri e pubblicazioni	0,8	3,8
<u>TOTALE PARZIALE C/CAPITALE</u>	97,6	71,2
<u>TOTALE GENERALI</u>	132,7	115,5

7 - Il conto economico e la situazione patrimoniale.

Le seguenti tabelle 18 e 19 riportano rispettivamente i risultati economici conseguiti dall'Ente nel periodo in esame e la situazione patrimoniale al termine dell'esercizio.