

Allegato 2 al verbale n. 10/2019Relazione relativa all'Assestamento del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019

Con nota prot. ENEA/2019/0040415/PRES del 15/7/2019 è stato trasmesso lo schema di assestamento del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019.

La proposta presentata concerne le modifiche da apportare al bilancio di previsione 2019, approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 74/2018/CA del 30/10/2018.

Il collegio con mail del 01/08/2019 ha chiesto alcuni chiarimenti, in relazione ai quali è pervenuta una nuova versione di proposta di assestamento con mail in data 13/09/2019; la suddetta proposta, fermi restando gli importi delle variazioni di bilancio, è oggetto di esame nella suddetta relazione.

Preliminarmente si rileva che le risultanze del conto consuntivo 2018 hanno evidenziato un avanzo di amministrazione pari a 195.897 migliaia di euro (di cui 8.630 migliaia di euro quale fondo per l'incentivazione del personale, 22.964 migliaia di euro quali risorse vincolate alle attività tecnico-scientifiche, 38.000 migliaia di euro per progetto DTT, 681 migliaia di euro per i benefici ai dipendenti di natura assistenziale e sociale e 341 migliaia di euro quale fondo "conto terzi"), con un incremento di 6.206 migliaia di euro rispetto all'importo di 189.691 migliaia di euro indicato nel bilancio di previsione 2019.

Il predetto maggior avanzo è conseguente oltre che alle economie di gestione non valutate in sede di previsione, all'incremento della componente vincolata riferita alle attività tecnico scientifiche, di 8.609 migliaia di euro per via delle risorse stanziare nell'esercizio a favore delle predette attività e non impegnate.

Tenuto conto delle predette risultanze, le modifiche da apportare al bilancio di previsione 2019 in termini di competenza sono conseguenti:

- a maggiori entrate per 1.760 migliaia di euro relative al nuovo progetto *Divertitor Tokamak Test facility* - DTT (quale ulteriore trasferimento dell'INFN per conto del MIUR), minori entrate programmatiche da commesse esterne per 7.486 migliaia di euro e minor entrate 1.000 migliaia di euro riferite al contributo ordinario dello Stato;
- a maggiori spese di personale per un importo di 645 migliaia di euro,
- a maggiori spese per il funzionamento centrale pari a 1.719 migliaia di euro dovute essenzialmente alle attività tecnico scientifiche;

GM M R

entrate che erano invece state previste nel 2019 in sede di predisposizione del bilancio di previsione.

Dall'esame dei prospetti sulle entrate e sulle spese programmatiche distinte per dipartimenti, si rileva che per le strutture FSN e DUEE, mentre le entrate si riducono rispetto alle previsioni, le spese sono in aumento; si ritiene necessario un approfondimento sulle motivazioni che conducono al predetto andamento asincrono di entrate e spese.

Fatte salve le predette considerazioni sulla necessità di una verifica sul calo delle entrate programmatiche, soprattutto se non accompagnate da un corrispondente decremento delle spese, il Collegio ritiene che il provvedimento possa proseguire l'iter per l'approvazione da parte dell'Organo deliberante.

MS
RS R