



AGENZIA NAZIONALE PER LE NUOVE TECNOLOGIE,
L'ENERGIA E LO SVILUPPO ECONOMICO SOSTENIBILE



7

Allegato al verbale n. 8/2017

RELAZIONE RELATIVA ALL'Assestamento del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017

Con nota prot. ENEA/2017/36640/PRES del 12 luglio 2017, è stato trasmesso lo schema di assestamento del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017.

La proposta presentata concerne le modifiche da apportare al bilancio di previsione 2017, approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 77/2016/CA del 23/12/2016.

Le risultanze del conto consuntivo 2016 hanno evidenziato un avanzo di amministrazione pari a 129.917 migliaia di euro (di cui 6.800 migliaia di euro quale fondo per l'incentivazione del personale e rinnovo contrattuale, 28.769 migliaia di euro quali risorse vincolate alle attività tecnico-scientifiche e 1.208 migliaia di euro per i benefici ai dipendenti di natura assistenziale e sociale), con un incremento di 11.087 migliaia di euro rispetto all'importo di 118.830 migliaia di euro indicato nel bilancio di previsione 2017.

Tale incremento è riconducibile alla componente vincolata riferita alle attività tecnico-scientifiche per un importo di 15.437 migliaia di euro, per risorse stanziare nell'esercizio 2016 per le predette attività e non impegnate al termine del medesimo esercizio. Tali attività verranno svolte nell'esercizio corrente.

Tenuto conto delle predette risultanze, le modifiche da apportare al bilancio di previsione 2017 sono conseguenti:

- a minori entrate per 4.257 migliaia di euro, sostanzialmente relative a progetti di ricerca finanziati da altre amministrazioni pubbliche per le quali vi sono stati dei rallentamenti rispetto agli originari cronoprogrammi di attività;
- a minori spese di personale per un importo di 440 migliaia di euro;
- a maggiori spese per il funzionamento centrale pari a 624 migliaia di euro e maggiori spese per 77 migliaia di euro per il funzionamento periferico;

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

RT
GM

- a minori spese programmatiche pari a 42 migliaia di euro derivanti dalla somma algebrica tra minori spese per programmi di ricerca ed i servizi relativi alle commesse esterne, sicurezza dei laboratori e sviluppo competenze pari a 1.162 migliaia di euro e maggiori spese per attività tecnico-scientifiche a supporto dei programmi di ricerca e sviluppo tecnologico pari a 1.120 migliaia di euro.

Per quanto riguarda le risorse da destinare al Fondo per rinnovi contrattuali viene previsto un incremento pari a 940 migliaia di euro, a seguito della rideterminazione dello stesso ai sensi del DPCM 27/2/2017, attuativo dell'art. 1 comma 367 della Legge 232/2016.

Per effetto delle sopracitate variazioni delle entrate e delle spese, il bilancio di previsione in termini di competenza, al netto delle partite di giro e delle contabilità speciali, assume la seguente configurazione:

Entrate totali	270.323	migliaia di euro
Spese totali	285.681	migliaia di euro

Il disavanzo di competenza è pari a 15.358 migliaia di euro e alla relativa copertura si provvede utilizzando quota parte dell'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2016 che come detto ammonta, al netto della parte vincolata, a 123.116 migliaia di euro e che si riduce, per effetto della presente variazione, a 107.758 migliaia di euro, di cui 28.769 migliaia di euro quale avanzo da destinare alle attività tecnico-scientifiche e 1.208 migliaia di euro per i benefici ai dipendenti di natura assistenziale e sociale.

L'avanzo d'amministrazione disponibile risulta, pertanto, pari a 77.781 migliaia di euro.

Pertanto, per effetto delle predette variazioni, la gestione di competenza 2017 presenta un saldo negativo che peggiora del 54,5% rispetto al bilancio di previsione. Si confermerebbe dunque un risultato gestionale negativo, dopo che anche l'esercizio finanziario 2016 è terminato con un saldo negativo di circa 4 milioni di euro.

Al riguardo occorre rilevare innanzitutto che il peggioramento del risultato di competenza è dovuto, come sopra esplicitato, in gran parte al differimento di attività tecnico-scientifiche che non sono state interamente realizzate nel 2016; tale differimento ha

PT


comportato da un lato il miglioramento dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 e dall'altro l'incremento delle spese imputate all'esercizio 2017.

Come precisato dalla circolare RGS n. 33 del 2011, la presenza di un disavanzo di competenza per due esercizi consecutivi non è sintomo di per sé di squilibrio finanziario della gestione e non comporta l'automatica applicazione dell'articolo 15, comma 1, del decreto-legge n. 98/2011, convertito dalla legge n. 111/2011.

L'ammontare dell'avanzo di amministrazione da un lato e i disavanzi di competenza realizzato nel 2016 e che si prevede di realizzare nel 2017 dall'altro, sono tali che non emergono segnali preoccupanti sulla immediata sostenibilità della gestione.

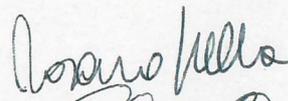
È chiaro però che l'avanzo di amministrazione non può rappresentare una risorsa senza limiti, da utilizzare strutturalmente per raggiungere il pareggio di bilancio solo in termini contabili e non anche economici. Pertanto il Collegio invita l'Ente a individuare e mettere in atto misure e provvedimenti idonei a riportare la gestione su posizioni di stabile equilibrio finanziario.

Fatte salve le predette considerazioni sulla necessità di una razionalizzazione della spesa e sulla individuazione di modalità di incremento delle fonti finanziarie ulteriori rispetto al contributo ordinario a carico dello Stato, il Collegio ritiene che il provvedimento possa proseguire l'iter per l'approvazione da parte dell'Organo deliberante.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Rosario STELLA

(Presidente)



Dott. Cosimo Marco BRAMATO

(Componente)

