

Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2024

Allegato 6

Relazione di conciliazione tra contabilità e rilevazione SIOPE ai sensi dell'articolo 2, comma 4 del decreto 23 dicembre 2009 del Ministero dell'economia e delle finanze

RENDICONTO GENERALE 2024

Relazione del responsabile Finanziario ai sensi dell'art.2, comma 4 del decreto 23/12/2009 del Ministero dell'economia e delle finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 38666. Scostamento tra i dati SIOPE trasmessi e le scritture contabili dell'ente ENEA.

PREMESSA

L'art. 2, comma 1, del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 23/12/2009, ha stabilito che gli enti soggetti alla rilevazione di cui all'articolo 28 della Legge 27/12/2002 n. 289 allegano al rendiconto relativo agli anni 2010 e successivi i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici) del mese di dicembre, contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide.

L'art. 2, comma 4, del predetto D.M. 23/12/2009 stabilisce inoltre che, nel caso in cui i prospetti dei dati SIOPE relativi all'esercizio precedente o la relativa situazione delle disponibilità liquide non corrispondano alle scritture contabili dell'ente e del tesoriere, venga allegata al rendiconto una relazione predisposta da responsabile del servizio finanziario che spieghi le cause che hanno determinato tale situazione ed evidenzi le iniziative adottate per pervenire ad una successiva corretta attuazione della rilevazione SIOPE.

DISCORDANZE RILEVATE, ANALISI DELLE CAUSE, INIZIATIVE DA ADOTTARSI

Dai prospetti SIOPE (Allegato 1) relativi al rendiconto 2024 dell'ENEA si rileva un perfetto allineamento tra questi ultimi e le risultanze contabili dell'ENEA.

Si fa presente, che grazie all'introduzione dall'esercizio 2019 del nuovo sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti "SIOPE +" il margine di scostamenti è pressoché azzerato.

Dal 1° gennaio 2025 è intervenuta una variazione nella gestione del servizio di cassa dell'ENEA transitando dall'Istituto Cassiere BNL al nuovo Istituto Cassiere Banca Intesa Sanpaolo S.p.A.

Per quanto riguarda il prospetto delle disponibilità liquide si evidenziano disallineamenti tra la Tesoreria e l'Istituto Cassiere, nel saldo presso la contabilità speciale di fine periodo.

Infatti, il saldo Banca d'Italia al 31.12.2024 risulta inferiore al saldo dell'Istituto Cassiere dell'ENEA per euro 1.071.515,23. Tali discordanze sono riconducibili ad alcune operazioni di riscossione effettuate dall'Istituto Cassiere in data 31/12/2024 ma il cui perfezionamento e registrazione in Banca d'Italia è avvenuto solamente il 2/01/2025. Inoltre si riporta uno sbilancio di -199.402,34 risolta in accordo tra i due Istituti di credito interessati con un'operazione avvenuta nel nuovo esercizio. Nello specifico il tesoriere uscente ha trasmesso l'importo in addebito al tesoriere subentrante tramite giri banche avente CRO: 2025 01005 05200015903 del 21/02/2025, già riversato da quest'ultimo sulla Contabilità Speciale dell'Ente in Banca d'Italia senza creazione di provvisorio di uscita.

Il Direttore
Direzione Amministrazione, Bilancio e Finanza
Dott. Marco Avagliano

Firmato digitalmente da: Marco Avagliano
Organizzazione: ENEA/01320740580
Data: 15/05/2025 12:32:40

ALLEGATO 1

Ente Codice 000272910000000

Ente Descrizione ENTE PER LE NUOVE TECNOLOGIE L'ENERGIA E L'AMBIENTE - ENEA

Categoria Enti di ricerca

Sotto Categoria ENTI DI RICERCA - AMMINISTRAZIONE CENTRALE

Periodo ANNUALE 2024

Prospetto INCASSI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 20-feb-2025

Data stampa 21-feb-2025

Importi in EURO

000272910000000 - ENTE PER LE NUOVE TECNOLOGIE L'ENERGIA E L'AMBIENTE - Importo MEF 2024 Importo ENEA 2024

2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti 299.564.208,29 299.564.208,29

2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti 299.564.208,29 299.564.208,29

2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 281.802.144,90 281.802.144,90

2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	251.501.843,65	251.501.843,65
2.01.01.01.006	Trasferimenti correnti da enti di regolazione dell'attivita' economica	21.095.124,64	21.095.124,64
2.01.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	243.661,92	243.661,92
2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	3.238.727,01	3.238.727,01
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	5.582.118,87	5.582.118,87
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	10.002,00	10.002,00
2.01.01.02.004	Trasferimenti correnti da Citta' metropolitane e Roma capitale	15.000,00	15.000,00
2.01.01.02.008	Trasferimenti correnti da Universita'	90.170,88	90.170,88
2.01.01.02.017	Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	15.000,00	15.000,00
2.01.01.03.002	Trasferimenti correnti da INAIL	4.847,59	4.847,59
2.01.01.03.999	Trasferimenti correnti da altri Enti di Previdenza n.a.c.	5.648,34	5.648,34

2.01.03.00.000 Trasferimenti correnti da Imprese 1.734.871,07 1.734.871,07

2.01.03.02.002	Altri trasferimenti correnti da altre imprese partecipate	594.081,55	594.081,55
2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	1.140.789,52	1.140.789,52

2.01.04.00.000 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private 45.011,94 45.011,94

2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	45.011,94	45.011,94
----------------	---	-----------	-----------

2.01.05.00.000 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo 15.982.180,38 15.982.180,38

2.01.05.01.004	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	112.067,26	112.067,26
2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	15.778.126,29	15.778.126,29
2.01.05.02.001	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	91.986,83	91.986,83

3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		28.604.531,44	28.604.531,44
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		9.449.905,97	9.449.905,97
3.01.01.00.000 Vendita di beni		1.250.453,66	1.250.453,66
3.01.01.01.001	Proventi dalla vendita di beni di consumo	1.216.862,00	1.216.862,00
3.01.01.01.005	Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti	33.591,66	33.591,66
3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		6.601.997,38	6.601.997,38
3.01.02.01.023	Proventi da servizi per formazione e addestramento	1.299,55	1.299,55
3.01.02.01.027	Proventi da consulenze	9.608,29	9.608,29
3.01.02.01.036	Proventi da attivita' di monitoraggio e controllo ambientale	157.555,11	157.555,11
3.01.02.01.038	Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca	4.724.169,78	4.724.169,78
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	1.709.364,65	1.709.364,65
3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni		1.597.454,93	1.597.454,93
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	1.597.454,93	1.597.454,93
3.03.00.00.000 Interessi attivi		2.745.807,79	2.745.807,79
3.03.02.00.000 Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine		10.665,80	10.665,80
3.03.02.01.003	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine emessi da altri soggetti residenti	7.705,50	7.705,50
3.03.02.02.999	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	2.960,30	2.960,30
3.03.03.00.000 Altri interessi attivi		2.735.141,99	2.735.141,99
3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	13.356,60	13.356,60
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	2.721.785,39	2.721.785,39
3.04.00.00.000 Altre entrate da redditi da capitale		342.634,48	342.634,48
3.04.02.00.000 Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi		342.634,48	342.634,48
3.04.02.03.002	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate non incluse in amministrazioni pubbliche	342.634,48	342.634,48
3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti		16.066.183,20	16.066.183,20
3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione		6.075,72	6.075,72
3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	3.918,00	3.918,00
3.05.01.01.999	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	907,72	907,72
3.05.01.99.999	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	1.250,00	1.250,00
3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata		6.197.270,39	6.197.270,39
3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	1.712.129,71	1.712.129,71
3.05.02.02.001	Entrate per rimborsi di imposte indirette	208,75	208,75
3.05.02.02.003	Entrate da rimborsi di imposte dirette	134,55	134,55
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	376.800,44	376.800,44
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	4.107.996,94	4.107.996,94
3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c.		9.862.837,09	9.862.837,09
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	9.862.837,09	9.862.837,09

4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale		9.033,44	9.033,44
4.03.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale		9.033,44	9.033,44
4.03.10.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche		9.033,44	9.033,44
4.03.10.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri	9.033,44	9.033,44
5.00.00.00.000 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie		828.184,28	828.184,28
5.03.00.00.000 Riscossione crediti di medio-lungo termine		828.184,28	828.184,28
5.03.02.00.000 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie		272.399,28	272.399,28
5.03.02.01.001	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	272.399,28	272.399,28
5.03.03.00.000 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese		555.785,00	555.785,00
5.03.03.99.999	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da altre Imprese	555.785,00	555.785,00
6.00.00.00.000 Accensione Prestiti		50.000.000,00	50.000.000,00
6.03.00.00.000 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		50.000.000,00	50.000.000,00
6.03.01.00.000 Finanziamenti a medio lungo termine		50.000.000,00	50.000.000,00
6.03.01.04.999	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese	50.000.000,00	50.000.000,00

9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro		98.562.114,97	98.562.114,97
9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro		63.035.783,78	63.035.783,78
9.01.01.00.000 Altre ritenute		18.265.755,19	18.265.755,19
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	17.857.663,27	17.857.663,27
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	408.091,92	408.091,92
9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente		43.958.028,61	43.958.028,61
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	32.849.944,88	32.849.944,88
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	9.052.731,02	9.052.731,02
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	2.055.352,71	2.055.352,71
9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo		79.450,00	79.450,00
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	79.450,00	79.450,00
9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro		732.549,98	732.549,98
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	40.515,70	40.515,70
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	414,18	414,18
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	691.620,10	691.620,10
9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi		35.526.331,19	35.526.331,19
9.02.02.00.000 Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi		7.056.600,23	7.056.600,23
9.02.02.01.001	Trasferimenti da Ministeri per operazioni conto terzi	6.996.213,05	6.996.213,05
9.02.02.02.001	Trasferimenti da Regioni e province autonome per operazioni conto terzi	60.387,18	60.387,18
9.02.03.00.000 Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi		27.781.920,00	27.781.920,00
9.02.03.04.001	Trasferimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo per operazioni conto terzi	27.781.920,00	27.781.920,00
9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		632.054,57	632.054,57
9.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	632.054,57	632.054,57
9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi		55.756,39	55.756,39
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	55.756,39	55.756,39
Entrate da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.00.99.999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE INCASSI		477.568.072,42	477.568.072,42

Ente Codice 000272910000000
Ente Descrizione ENTE PER LE NUOVE TECNOLOGIE L'ENERGIA E L'AMBIENTE - ENEA
Categoria Enti di ricerca
Sotto Categoria ENTI DI RICERCA - AMMINISTRAZIONE CENTRALE
Periodo ANNUALE 2024
Prospetto PAGAMENTI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 20-feb-2025
Data stampa 21-feb-2025
Importi in EURO

000272910000000 - ENTE PER LE NUOVE TECNOLOGIE L'ENERGIA E L'AMBIENTE - **Importo MEF 2024** **Importo ENEA 2024**

1.00.00.00.000 Spese correnti **261.558.867,00** **261.558.867,00**

1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente **156.561.277,84** **156.561.277,84**

1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde **110.116.316,39** **110.116.316,39**

1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	3.316.057,78	3.316.057,78
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	82.822.067,21	82.822.067,21
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	281.862,02	281.862,02
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	15.083.024,62	15.083.024,62
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	2.033.610,40	2.033.610,40
1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	712,64	712,64
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	236.086,59	236.086,59
1.01.01.01.009	Assegni di ricerca	1.250.283,30	1.250.283,30
1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	2.332.263,81	2.332.263,81
1.01.01.02.002	Buoni pasto	2.417.471,25	2.417.471,25
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	342.876,77	342.876,77

1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente **46.444.961,45** **46.444.961,45**

1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	28.627.481,04	28.627.481,04
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	68.614,35	68.614,35
1.01.02.02.001	Assegni familiari	1.894,52	1.894,52
1.01.02.02.003	Indennita' di fine servizio - quota annuale	17.746.971,54	17.746.971,54

1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente **10.854.517,30** **10.854.517,30**

1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente **10.854.517,30** **10.854.517,30**

1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	8.798.472,65	8.798.472,65
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	16.908,86	16.908,86
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.100.676,20	1.100.676,20
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	3.620,49	3.620,49
1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	518.865,60	518.865,60
1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	347.627,00	347.627,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	68.346,50	68.346,50

1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		53.459.919,12	53.459.919,12
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	130.805,47	130.805,47
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	20.934,07	20.934,07
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	52.144,80	52.144,80
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	3.482.903,10	3.482.903,10
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	622.371,65	622.371,65
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	707.275,34	707.275,34
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	60.582,80	60.582,80
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	64.668,39	64.668,39
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	108.201,39	108.201,39
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	427.514,17	427.514,17
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	1.003.681,48	1.003.681,48
1.03.02.05.004	Energia elettrica	8.030.061,43	8.030.061,43
1.03.02.05.005	Acqua	585.463,58	585.463,58
1.03.02.05.006	Gas	1.074.491,62	1.074.491,62
1.03.02.05.007	Spese di condominio	81.357,07	81.357,07
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	768.764,54	768.764,54
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	4.315.805,46	4.315.805,46
1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	7.489,73	7.489,73
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	197.516,99	197.516,99
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	2.681.080,69	2.681.080,69
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	79.187,72	79.187,72
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	5.630.207,51	5.630.207,51
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	1.042.718,52	1.042.718,52
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	3.652,40	3.652,40
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.036.394,60	1.036.394,60
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	58.943,28	58.943,28
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	68.709,14	68.709,14
1.03.02.10.003	Incarichi a societa' di studi, ricerca e consulenza	54.832,01	54.832,01
1.03.02.11.009	Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca	7.839.927,95	7.839.927,95
1.03.02.11.010	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	177.029,13	177.029,13
1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	1.192.284,14	1.192.284,14
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	2.579.596,11	2.579.596,11
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	2.849.345,62	2.849.345,62
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	1.072.122,10	1.072.122,10
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	915,00	915,00
1.03.02.13.005	Servizi ausiliari a beneficio del personale	755.822,59	755.822,59
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	549.815,88	549.815,88
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	192.214,61	192.214,61
1.03.02.14.002	Servizio mense personale civile	88.218,42	88.218,42
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	110.055,24	110.055,24
1.03.02.16.002	Spese postali	13.568,42	13.568,42
1.03.02.16.004	Spese notarili	13.676,51	13.676,51
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	34.774,74	34.774,74
1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	76.808,98	76.808,98
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	1.479.074,16	1.479.074,16
1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	23.455,01	23.455,01
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	7.274,46	7.274,46
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	484.757,93	484.757,93
1.03.02.99.009	Acquisto di servizi per verde e arredo urbano	397.243,61	397.243,61
1.03.02.99.011	Servizi per attivita' di rappresentanza	599,96	599,96
1.03.02.99.012	Rassegna stampa	50.091,33	50.091,33
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	1.073.488,27	1.073.488,27

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **24.085.275,91** **24.085.275,91**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **4.884.911,25** **4.884.911,25**

1.04.01.01.010	Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	6.699,24	6.699,24
1.04.01.01.013	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	12.000,00	12.000,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	4.866.212,01	4.866.212,01

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **2.396.551,26** **2.396.551,26**

1.04.02.03.001	Borse di studio	227.853,89	227.853,89
1.04.02.03.003	Dottorati di ricerca	2.168.697,37	2.168.697,37

1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese **16.635.813,40** **16.635.813,40**

1.04.03.01.001	Trasferimenti correnti a imprese controllate	13.936.051,40	13.936.051,40
1.04.03.02.001	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	2.697.762,00	2.697.762,00
1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	2.000,00	2.000,00

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **168.000,00** **168.000,00**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	168.000,00	168.000,00
----------------	--	------------	------------

1.07.00.00.000 Interessi passivi **5.133.635,78** **5.133.635,78**

1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine **5.106.083,33** **5.106.083,33**

1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	5.106.083,33	5.106.083,33
----------------	--	--------------	--------------

1.07.06.00.000 Altri interessi passivi **27.552,45** **27.552,45**

1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	27.552,45	27.552,45
----------------	---	-----------	-----------

1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate **2.686.916,72** **2.686.916,72**

1.09.01.00.000 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) **2.659.340,93** **2.659.340,93**

1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	2.659.340,93	2.659.340,93
----------------	---	--------------	--------------

1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso **27.575,79** **27.575,79**

1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	449,26	449,26
1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	27.126,53	27.126,53

1.10.00.00.000 Altre spese correnti **2.280.845,41** **2.280.845,41**

1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito **428.719,44** **428.719,44**

1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	428.719,44	428.719,44
----------------	---	------------	------------

1.10.04.00.000 Premi di assicurazione **1.240.881,25** **1.240.881,25**

1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	418.501,98	418.501,98
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	144.109,18	144.109,18
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	346.130,86	346.130,86
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	331.452,35	331.452,35
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	686,88	686,88

1.10.05.00.000 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi **611.095,82** **611.095,82**

1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	407.882,00	407.882,00
1.10.05.03.001	Spese per indennizzi	54.070,36	54.070,36
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	149.143,46	149.143,46

1.10.99.00.000 Altre spese correnti n.a.c. **148,90** **148,90**

1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	148,90	148,90
----------------	-----------------------------	--------	--------

2.00.00.00.000 Spese in conto capitale **132.145.650,39** **132.145.650,39**

2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni **56.285.649,39** **56.285.649,39**

2.02.01.00.000 Beni materiali **54.168.077,65** **54.168.077,65**

2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	234.810,78	234.810,78
2.02.01.03.003	Mobili e arredi per laboratori	233.846,22	233.846,22
2.02.01.04.001	Macchinari	292.343,50	292.343,50
2.02.01.04.002	Impianti	30.143.252,03	30.143.252,03
2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	16.643.693,81	16.643.693,81
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	680.271,41	680.271,41
2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	157,38	157,38
2.02.01.07.001	Server	1.444.880,83	1.444.880,83
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	775.585,69	775.585,69
2.02.01.07.003	Periferiche	155.466,93	155.466,93
2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	557.272,46	557.272,46
2.02.01.07.005	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	4.150,44	4.150,44
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	205.798,49	205.798,49
2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	2.406.350,55	2.406.350,55
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	278.175,84	278.175,84
2.02.01.11.001	Oggetti di valore	18.391,18	18.391,18
2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	3.385,23	3.385,23
2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	90.244,88	90.244,88

2.02.02.00.000 Terreni e beni materiali non prodotti **19.941,00** **19.941,00**

2.02.02.01.002	Terreni edificabili	19.941,00	19.941,00
----------------	---------------------	-----------	-----------

2.02.03.00.000 Beni immateriali		2.097.630,74	2.097.630,74
2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	1.162.922,42	1.162.922,42
2.02.03.02.002	Acquisto software	934.708,32	934.708,32
2.04.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale		75.860.001,00	75.860.001,00
2.04.24.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private		75.860.001,00	75.860.001,00
2.04.24.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	75.860.001,00	75.860.001,00
3.00.00.00.000 Spese per incremento attivita' finanziarie		13.236,60	13.236,60
3.01.00.00.000 Acquisizioni di attivita' finanziarie		13.236,60	13.236,60
3.01.01.00.000 Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale		13.236,60	13.236,60
3.01.01.03.002	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese partecipate	13.236,60	13.236,60
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		123.903.299,21	123.903.299,21
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		75.241.522,11	75.241.522,11
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		22.006.805,06	22.006.805,06
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	21.628.151,45	21.628.151,45
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	378.653,61	378.653,61
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		51.832.900,86	51.832.900,86
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	38.492.602,18	38.492.602,18
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	11.188.107,82	11.188.107,82
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	2.152.190,86	2.152.190,86
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		78.278,66	78.278,66
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	78.278,66	78.278,66
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		1.323.537,53	1.323.537,53
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	428.617,23	428.617,23
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	1.959,60	1.959,60
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	892.960,70	892.960,70

7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi **48.661.777,10** **48.661.777,10**

7.02.02.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche **16.680.940,77** **16.680.940,77**

7.02.02.01.001	Trasferimenti per conto terzi a Ministeri	277.425,00	277.425,00
7.02.02.01.013	Trasferimenti per conto terzi a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	3.146.799,13	3.146.799,13
7.02.02.02.001	Trasferimenti per conto terzi a Regioni e province autonome	380.690,29	380.690,29
7.02.02.02.008	Trasferimenti per conto terzi a Università'	12.876.026,35	12.876.026,35

7.02.03.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Altri settori **31.467.644,45** **31.467.644,45**

7.02.03.02.002	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese partecipate	1.507.290,11	1.507.290,11
7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	19.028.775,72	19.028.775,72
7.02.03.04.001	Trasferimenti per conto terzi all'Unione Europea e al Resto del Mondo	10.931.578,62	10.931.578,62

7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi **480.541,22** **480.541,22**

7.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	6.744,00	6.744,00
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	473.797,22	473.797,22

7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi **32.650,66** **32.650,66**

7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	32.650,66	32.650,66
----------------	-------------------------------------	-----------	-----------

Pagamenti da regolarizzare **0,00** **0,00**

0.00.00.99.999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
----------------	--	------	------

TOTALE PAGAMENTI **517.621.053,20** **517.621.053,20**

DISPONIBILITA' LIQUIDE

CONTO CORRENTE DI TESORERIA	Importo a tutto il periodo
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL'INIZIO DELL'ANNO (1)	1.073.771.755,53
RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	477.568.072,42
PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	517.621.053,20
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) = (1+2-3)	1.033.718.774,75
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI CASSA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAMENTO A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO, COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (5)	0,00
RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE/CASIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE (6)	1.270.917,57 (a)
PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE/CASIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE (7)	199.402,34 (b)
VERSAMENTI PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE/CASIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,00
PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE/CASIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
SALDO PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO (4-5-6+7+8-9)	1.032.647.259,52

- (a) si riferiscono a riscossioni effettuate da BNL il 31/12/2024 e registrati in Banca Italia in data 02/01/2025;
- (b) uno sbilancio di -199.402,34 risolta in accordo tra i due Istituti di credito interessati con un'operazione avvenuta nel nuovo esercizio. Nello specifico il tesoriere uscente ha trasmesso l'importo in addebito al tesoriere subentrante tramite giri banche avente CRO: 2025 01005 05200015903 del 21/02/2025, già riversato da quest'ultimo sulla Contabilità Speciale dell'Ente in Banca d'Italia senza creazione di provvisorio di uscita.

Saldo di Tesoreria al 31.12.2024	1.032.647.259,52
(+) RISCOSSIONI DEL 31.12.2024 DI CUI (GIROFONDI ATTIVI)	1.270.917,57
(-) PAGAMENTI DEL 31.12.2024 DI CUI (GIROFONDI PASSIVI)	199.402,34
SALDO ISTITUTO CASSIERE AL 31.12.2024	1.033.718.774,75

Il saldo Banca d'Italia al 31.12.2024 risulta inferiore al saldo dell'Istituto Cassiere dell'Agenzia per euro 1.071.515,23. Tali discordanze sono riconducibili ad alcune operazioni di riscossione effettuate dall'Istituto Cassiere in data 31/12/2024 ma il cui perfezionamento e registrazione in Banca d'Italia è avvenuto solamente il 2/01/2025. Inoltre, si riporta uno sbilancio di -199.402,34 risolta in accordo tra i due Istituti di credito interessati con un'operazione avvenuta nel nuovo esercizio. Nello specifico il tesoriere uscente ha trasmesso l'importo in addebito al tesoriere subentrante tramite giri banche avente CRO: 2025 01005 05200015903 del 21/02/2025, già riversato da quest'ultimo sulla Contabilità Speciale dell'Ente in Banca d'Italia senza creazione di provvisorio di uscita.