

Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2025

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 2025

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 2025 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 31.12.2025 risulta inferiore al saldo dell'Istituto Cassiere dell'ENEA per euro 106.947,27. Tali discordanze sono riconducibili ad alcune operazioni di riscossione effettuate dall'Istituto Cassiere in data 31/12/2025 ma il cui perfezionamento e registrazione in Banca d'Italia è avvenuto solamente il 2/01/2026.

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

Firmato digitalmente da: Marco Avagliano
Organizzazione: ENEA/01320740580
Data: 22/04/2026 19:28:15

ALLEGATO 1

Ente Codice 000272910000000
Ente Descrizione AGENZIA NAZIONALE PER LE NUOVE TECNOLOGIE, L'ENERGIA E L'AMBIENTE
Categoria Enti di ricerca
Sotto Categoria ENTI DI RICERCA - AMMINISTRAZIONE CENTRALE
Periodo ANNUALE 2025
Prospetto INCASSI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 26-feb-2026
Data stampa 04-mar-2026
Importi in EURO

000272910000000 - AGENZIA NAZIONALE PER LE NUOVE TECNOLOGIE, L'ENERGIA E L'AMBIENTE Importo MEF 2025 Importo ENEA 2025

2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti 320.060.664,21 320.060.664,21

2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti 320.060.664,21 320.060.664,21

2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 307.193.341,13 307.193.341,13

2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	283.895.301,32	283.895.301,32
2.01.01.01.006	Trasferimenti correnti da enti di regolazione dell'attività economica	18.391.723,31	18.391.723,31
2.01.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	837.033,90	837.033,90
2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	1.976.530,30	1.976.530,30
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.727.036,41	1.727.036,41
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	30.002,00	30.002,00
2.01.01.02.004	Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale	52.000,00	52.000,00
2.01.01.02.008	Trasferimenti correnti da Università	104.513,69	104.513,69
2.01.01.02.009	Trasferimenti correnti da Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	88.105,00	88.105,00
2.01.01.02.017	Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	91.095,20	91.095,20

2.01.03.00.000 Trasferimenti correnti da Imprese 1.551.322,22 1.551.322,22

2.01.03.02.002	Altri trasferimenti correnti da altre imprese partecipate	163.717,49	163.717,49
2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	1.387.604,73	1.387.604,73

2.01.04.00.000 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private 26.237,00 26.237,00

2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	26.237,00	26.237,00
----------------	---	-----------	-----------

2.01.05.00.000 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo 11.289.763,86 11.289.763,86

2.01.05.01.004	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	242.085,56	242.085,56
2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	10.881.978,61	10.881.978,61
2.01.05.02.001	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	165.699,69	165.699,69

3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		18.791.403,87	18.791.403,87
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		6.793.523,68	6.793.523,68
3.01.01.00.000 Vendita di beni		27.903,30	27.903,30
3.01.01.01.005	Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti	27.903,30	27.903,30
3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		5.335.577,87	5.335.577,87
3.01.02.01.023	Proventi da servizi per formazione e addestramento	8.766,11	8.766,11
3.01.02.01.027	Proventi da consulenze	15.330,26	15.330,26
3.01.02.01.036	Proventi da attività di monitoraggio e controllo ambientale	167.690,18	167.690,18
3.01.02.01.038	Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca	4.221.158,53	4.221.158,53
3.01.02.01.039	Proventi dallo svolgimento di attività di certificazione	4.427,95	4.427,95
3.01.02.01.040	Proventi per organizzazione convegni	13.230,00	13.230,00
3.01.02.01.041	Proventi per lo smaltimento dei rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	15.455,72	15.455,72
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	889.519,12	889.519,12
3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni		1.430.042,51	1.430.042,51
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	1.430.042,51	1.430.042,51
3.02.00.00.000 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		49.139,47	49.139,47
3.02.03.00.000 Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		49.139,47	49.139,47
3.02.03.01.001	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	49.059,47	49.059,47
3.02.03.02.001	Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese	80,00	80,00
3.03.00.00.000 Interessi attivi		79.956,61	79.956,61
3.03.02.00.000 Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine		10.187,13	10.187,13
3.03.02.01.003	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine emessi da altri soggetti residenti	7.011,31	7.011,31
3.03.02.02.999	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	3.175,82	3.175,82
3.03.03.00.000 Altri interessi attivi		69.769,48	69.769,48
3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	61.660,71	61.660,71
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	8.108,77	8.108,77
3.04.00.00.000 Altre entrate da redditi da capitale		541.071,00	541.071,00
3.04.02.00.000 Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi		541.071,00	541.071,00
3.04.02.03.002	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate non incluse in amministrazioni pubbliche	541.071,00	541.071,00
3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti		11.327.713,11	11.327.713,11
3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione		107.690,82	107.690,82
3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	61.482,00	61.482,00
3.05.01.01.999	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	28.395,82	28.395,82
3.05.01.99.999	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	17.813,00	17.813,00
3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata		6.057.926,19	6.057.926,19
3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	1.313.564,71	1.313.564,71
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	274.766,88	274.766,88
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	4.469.594,60	4.469.594,60
3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c.		5.162.096,10	5.162.096,10
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	5.162.096,10	5.162.096,10

5.00.00.00.000 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie		241.644,50	241.644,50
5.03.00.00.000 Riscossione crediti di medio-lungo termine		241.644,50	241.644,50
5.03.02.00.000 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie		241.644,50	241.644,50
5.03.02.01.001	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	241.644,50	241.644,50
9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro		104.383.684,82	104.383.684,82
9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro		68.133.983,16	68.133.983,16
9.01.01.00.000 Altre ritenute		22.983.600,34	22.983.600,34
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	22.747.735,31	22.747.735,31
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	235.865,03	235.865,03
9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente		44.454.459,80	44.454.459,80
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	33.187.088,12	33.187.088,12
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	9.353.524,95	9.353.524,95
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	1.913.846,73	1.913.846,73
9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo		104.236,97	104.236,97
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	104.236,97	104.236,97
9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro		591.686,05	591.686,05
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	151.753,33	151.753,33
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	439.932,72	439.932,72
9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi		36.249.701,66	36.249.701,66
9.02.02.00.000 Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi		19.238.171,92	19.238.171,92
9.02.02.01.001	Trasferimenti da Ministeri per operazioni conto terzi	15.919.186,37	15.919.186,37
9.02.02.01.013	Trasferimenti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca per operazioni conto terzi	2.728.872,91	2.728.872,91
9.02.02.01.999	Trasferimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c. per operazioni conto terzi	563.233,67	563.233,67
9.02.02.02.001	Trasferimenti da Regioni e province autonome per operazioni conto terzi	16.869,20	16.869,20
9.02.02.02.008	Trasferimenti da Universita' per operazioni conto terzi	10.009,77	10.009,77
9.02.03.00.000 Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi		16.610.591,58	16.610.591,58
9.02.03.04.001	Trasferimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo per operazioni conto terzi	16.610.591,58	16.610.591,58
9.02.04.00.000 Depositi di/prezzo terzi		385.181,78	385.181,78
9.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	385.181,78	385.181,78
9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi		15.756,38	15.756,38
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	15.756,38	15.756,38
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		443.477.397,40	443.477.397,40

Ente Codice 000272910000000
Ente Descrizione AGENZIA NAZIONALE PER LE NUOVE TECNOLOGIE, L'ENERGIA E L'AMBIENTE
Categoria Enti di ricerca
Sotto Categoria ENTI DI RICERCA - AMMINISTRAZIONE CENTRALE
Periodo ANNUALE 2025
Prospetto PAGAMENTI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 26-feb-2026
Data stampa 04-mar-2026
Importi in EURO

000272910000000 - AGENZIA NAZIONALE PER LE NUOVE TECNOLOGIE, L'ENERGIA E L'AMBIENTE Importo MEF 2025 Importo ENEA 2025

1.00.00.00.000 Spese correnti 265.185.064,33 265.185.064,33

1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente 157.343.425,27 157.343.425,27

1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde 113.139.805,73 113.139.805,73

1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.666.768,02	2.666.768,02
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	86.877.807,78	86.877.807,78
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	242.889,14	242.889,14
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	15.294.972,55	15.294.972,55
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	2.245.122,57	2.245.122,57
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	264.373,43	264.373,43
1.01.01.01.009	Assegni di ricerca	968.476,79	968.476,79
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	1.887.462,30	1.887.462,30
1.01.01.02.002	Buoni pasto	2.385.853,31	2.385.853,31
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	306.079,84	306.079,84

1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente 44.203.619,54 44.203.619,54

1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	28.032.255,27	28.032.255,27
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	76.801,46	76.801,46
1.01.02.02.001	Assegni familiari	982,20	982,20
1.01.02.02.003	Indennita' di fine servizio - quota annuale	16.093.580,61	16.093.580,61

1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente 11.041.975,87 11.041.975,87

1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente 11.041.975,87 11.041.975,87

1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	9.406.358,14	9.406.358,14
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	18.276,50	18.276,50
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.020.370,00	1.020.370,00
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	9.137,43	9.137,43
1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	81.588,24	81.588,24
1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	351.591,00	351.591,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	154.654,56	154.654,56

1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi **68.812.156,96** **68.812.156,96**

1.03.01.00.000 Acquisto di beni **8.028.928,76** **8.028.928,76**

1.03.01.01.001	Giornali e riviste	5.281,60	5.281,60
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	94.890,29	94.890,29
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	26.687,72	26.687,72
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.653.713,29	1.653.713,29
1.03.01.02.003	Equipaggiamento	226.127,26	226.127,26
1.03.01.02.004	Vestituario	181.597,99	181.597,99
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	1.869,55	1.869,55
1.03.01.02.006	Materiale informatico	200.336,78	200.336,78
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	4.350.709,78	4.350.709,78
1.03.01.02.014	Stampati specialistici	318,24	318,24
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	811.913,86	811.913,86
1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	6.798,51	6.798,51
1.03.01.05.003	Dispositivi medici	3.417,90	3.417,90
1.03.01.05.005	Materiali per la profilassi (Vaccini)	13.082,27	13.082,27
1.03.01.05.006	Prodotti chimici	452.006,94	452.006,94
1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	176,78	176,78

1.03.02.00.000 Acquisto di servizi **60.783.228,20** **60.783.228,20**

1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	118.385,12	118.385,12
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	674,40	674,40
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	132.740,91	132.740,91
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	3.502.922,42	3.502.922,42
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	889.122,61	889.122,61
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	2.170,00	2.170,00
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c.	823.454,98	823.454,98
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	68.157,70	68.157,70
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	70.653,45	70.653,45
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	92.111,32	92.111,32
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	394.632,10	394.632,10
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	888.112,56	888.112,56
1.03.02.05.004	Energia elettrica	8.843.100,06	8.843.100,06
1.03.02.05.005	Acqua	626.159,74	626.159,74
1.03.02.05.006	Gas	1.543.458,96	1.543.458,96
1.03.02.05.007	Spese di condominio	113.020,68	113.020,68
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	538.489,12	538.489,12
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	5.383.569,61	5.383.569,61
1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	707,76	707,76
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	197.704,97	197.704,97
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	2.819.204,44	2.819.204,44
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	34.092,09	34.092,09
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	23.424,44	23.424,44
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	88.643,21	88.643,21
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	5.179.700,79	5.179.700,79
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	871.198,83	871.198,83
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	651,39	651,39
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.685.315,68	1.685.315,68
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	53.911,29	53.911,29
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	86.606,98	86.606,98
1.03.02.10.003	Incarichi a societa' di studi, ricerca e consulenza	302.991,08	302.991,08
1.03.02.11.009	Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca	10.057.322,28	10.057.322,28
1.03.02.11.010	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	184.158,01	184.158,01
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	11.079,78	11.079,78
1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	1.169.609,18	1.169.609,18
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	3.164.463,91	3.164.463,91
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	3.092.543,01	3.092.543,01
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	1.494.452,61	1.494.452,61
1.03.02.13.005	Servizi ausiliari a beneficio del personale	799.850,77	799.850,77
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	671.406,78	671.406,78
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	223.068,97	223.068,97
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	231.344,49	231.344,49
1.03.02.16.002	Spese postali	6.574,27	6.574,27
1.03.02.16.004	Spese notarili	8.855,50	8.855,50
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	24.112,26	24.112,26
1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	37.376,09	37.376,09
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	1.952.898,03	1.952.898,03
1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	28.709,99	28.709,99
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	7.274,46	7.274,46
1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	110.263,35	110.263,35
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	465.533,76	465.533,76
1.03.02.99.009	Acquisto di servizi per verde e arredo urbano	589.149,22	589.149,22
1.03.02.99.011	Servizi per attivita' di rappresentanza	1.166,40	1.166,40
1.03.02.99.012	Rassegna stampa	51.136,83	51.136,83
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	1.025.789,56	1.025.789,56

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **18.152.937,71** **18.152.937,71**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **2.287.650,46** **2.287.650,46**

1.04.01.01.010	Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	6.789,65	6.789,65
1.04.01.01.013	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	27.000,00	27.000,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	2.089.316,01	2.089.316,01
1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	164.544,80	164.544,80

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **2.671.942,50** **2.671.942,50**

1.04.02.03.001	Borse di studio	277.407,35	277.407,35
1.04.02.03.003	Dottorati di ricerca	2.394.535,15	2.394.535,15

1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese **13.011.360,75** **13.011.360,75**

1.04.03.01.001	Trasferimenti correnti a imprese controllate	11.162.546,24	11.162.546,24
1.04.03.02.001	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	1.847.314,51	1.847.314,51
1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	1.500,00	1.500,00

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **163.000,00** **163.000,00**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	163.000,00	163.000,00
----------------	--	------------	------------

1.04.05.00.000 Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo **18.984,00** **18.984,00**

1.04.05.04.001	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	18.984,00	18.984,00
----------------	---	-----------	-----------

1.07.00.00.000 Interessi passivi **5.252.537,29** **5.252.537,29**

1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine **5.246.000,00** **5.246.000,00**

1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	5.246.000,00	5.246.000,00
----------------	--	--------------	--------------

1.07.06.00.000 Altri interessi passivi **6.537,29** **6.537,29**

1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	1.696,43	1.696,43
1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	4.840,86	4.840,86

1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate **2.972.800,88** **2.972.800,88**

1.09.01.00.000 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) **2.781.759,55** **2.781.759,55**

1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	2.781.759,55	2.781.759,55
----------------	---	--------------	--------------

1.09.03.00.000 Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea **2.381,20** **2.381,20**

1.09.03.01.001	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	2.381,20	2.381,20
----------------	--	----------	----------

1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso **188.660,13** **188.660,13**

1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	104.695,67	104.695,67
1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	82.888,90	82.888,90
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	1.075,56	1.075,56

1.10.00.00.000 Altre spese correnti		1.609.230,35	1.609.230,35
1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito		315.806,71	315.806,71
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	315.806,71	315.806,71
1.10.04.00.000 Premi di assicurazione		1.225.283,19	1.225.283,19
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 responsabilit� civile verso terzi	338.338,86	338.338,86
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	324.333,17	324.333,17
1.10.05.00.000 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi		64.379,99	64.379,99
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	64.379,99	64.379,99
1.10.99.00.000 Altre spese correnti n.a.c.		3.760,46	3.760,46
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	3.760,46	3.760,46
2.00.00.00.000 Spese in conto capitale		138.820.465,54	138.820.465,54
2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		83.690.465,54	83.690.465,54
2.02.01.00.000 Beni materiali		81.101.729,36	81.101.729,36
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	66.610,73	66.610,73
2.02.01.03.002	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	718,28	718,28
2.02.01.03.003	Mobili e arredi per laboratori	105.145,64	105.145,64
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	36.441,40	36.441,40
2.02.01.04.001	Macchinari	1.195.450,41	1.195.450,41
2.02.01.04.002	Impianti	53.246.425,02	53.246.425,02
2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	18.916.489,69	18.916.489,69
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	1.009.205,55	1.009.205,55
2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	2.623,00	2.623,00
2.02.01.07.001	Server	437.764,02	437.764,02
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	1.163.210,98	1.163.210,98
2.02.01.07.003	Periferiche	185.418,48	185.418,48
2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	420.230,60	420.230,60
2.02.01.07.005	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	45.169,12	45.169,12
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	68.938,81	68.938,81
2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	2.478.150,07	2.478.150,07
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	1.326.703,78	1.326.703,78
2.02.01.11.001	Oggetti di valore	52.708,88	52.708,88
2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	1.604,09	1.604,09
2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	342.720,81	342.720,81

2.02.03.00.000 Beni immateriali		2.588.736,18	2.588.736,18
2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	1.898.102,75	1.898.102,75
2.02.03.02.002	Acquisto software	690.633,43	690.633,43
2.04.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale		55.130.000,00	55.130.000,00
2.04.24.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private		55.130.000,00	55.130.000,00
2.04.24.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	55.130.000,00	55.130.000,00
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		111.942.626,13	111.942.626,13
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		73.315.938,59	73.315.938,59
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		20.977.177,79	20.977.177,79
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	20.721.674,78	20.721.674,78
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	255.503,01	255.503,01
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		50.868.090,21	50.868.090,21
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	37.975.362,03	37.975.362,03
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	10.886.264,31	10.886.264,31
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	2.006.463,87	2.006.463,87
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		96.368,71	96.368,71
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	96.368,71	96.368,71
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		1.374.301,88	1.374.301,88
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	155.548,00	155.548,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	1.218.753,88	1.218.753,88
7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi		38.626.687,54	38.626.687,54
7.02.02.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche		15.858.999,52	15.858.999,52
7.02.02.01.001	Trasferimenti per conto terzi a Ministeri	738.641,89	738.641,89
7.02.02.01.013	Trasferimenti per conto terzi a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	4.495.390,33	4.495.390,33
7.02.02.01.999	Trasferimenti per conto terzi a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	1.730.190,72	1.730.190,72
7.02.02.02.001	Trasferimenti per conto terzi a Regioni e province autonome	68.973,39	68.973,39
7.02.02.02.008	Trasferimenti per conto terzi a Università	8.825.803,19	8.825.803,19
7.02.03.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Altri settori		22.572.508,78	22.572.508,78
7.02.03.02.002	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese partecipate	1.541.418,02	1.541.418,02
7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	12.823.976,26	12.823.976,26
7.02.03.04.001	Trasferimenti per conto terzi all'Unione Europea e al Resto del Mondo	8.207.114,50	8.207.114,50
7.02.04.00.000 Depositi di/presto terzi		170.044,18	170.044,18
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	170.044,18	170.044,18
7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi		25.135,06	25.135,06
7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	25.135,06	25.135,06
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		515.948.156,00	515.948.156,00

DISPONIBILITA' LIQUIDE

CONTO CORRENTE DI TESORERIA	Importo a tutto il periodo
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL'INIZIO DELL'ANNO (1)	1.033.718.774,75
RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	443.477.397,40
PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	515.948.156,00
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) = (1+2-3)	961.248.016,15
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)	106.947,27 (a)
PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE/CASIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE (7)	0,00
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)	961.141.068,88

- (a) si riferiscono a riscossioni effettuate da BNL il 31/12/2025 e registrati in Banca Italia in data 02/01/2026

Saldo di Tesoreria al 31.12.2025	961.141.068,88
(+) RISCOSSIONI DEL 31.12.2025 DI CUI (GIROFONDI ATTIVI)	106.947,27
(-) PAGAMENTI DEL 31.12.2025 DI CUI (GIROFONDI PASSIVI)	0,00
SALDO ISTITUTO CASSIERE AL 31.12.2025	961.248.016,15

Il saldo Banca d'Italia al 31.12.2025 risulta inferiore al saldo dell'Istituto Cassiere dell'Agenzia per euro 106.947,27. Tali discordanze sono riconducibili ad alcune operazioni di riscossione effettuate dall'Istituto Cassiere in data 31/12/2025 ma il cui perfezionamento e registrazione in Banca d'Italia è avvenuto solamente il 2/01/2026.