



ISPRA

Istituto Superiore per la Protezione
e la Ricerca Ambientale



BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

DECISIONALE

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

NOTA PRELIMINARE

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

- Parte I – Entrate
- Parte II – Uscite

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

PREVENTIVO ECONOMICO

DECRETO DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE - ALLEGATO 6



ISPRA

Istituto Superiore per la Protezione
e la Ricerca Ambientale



ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

NOTA PRELIMINARE

PREMESSA

Il Bilancio di previsione per l'anno 2022 è stato redatto secondo quanto previsto dallo Statuto dell'ISPRA e dal Regolamento di organizzazione di cui alla Deliberazione n. 37 del 14 dicembre 2015 e successive modifiche.

La struttura tecnico-scientifica dell'Istituto si articola in Dipartimenti e Centri nazionali.

I Dipartimenti tecnico-scientifici sono i seguenti:

- a) Dipartimento per la valutazione, i controlli e la sostenibilità ambientale .
- b) Dipartimento per il Servizio Geologico d'Italia.
- c) Dipartimento per il monitoraggio e la tutela dell'ambiente e per la conservazione della biodiversità.

I Centri Nazionali sono i seguenti:

- d) Centro Nazionale crisi, emergenze ambientali e danno.
- e) Centro Nazionale per la rete nazionale dei laboratori.
- f) Centro Nazionale dei rifiuti e dell'economia circolare
- g) Centro Nazionale per la caratterizzazione ambientale, protezione fascia costiera e oceanografia operativa.

La struttura amministrativo-gestionale è costituita da un unico Dipartimento:

- a) Dipartimento del personale e degli affari generali.

Il Consiglio di Amministrazione con propria delibera, potrà istituire, in relazione a specifici settori di intervento di particolare rilevanza tecnico o scientifica, altri Centri Nazionali, definendone la struttura organizzativa nei limiti della dotazione organica.

I Dipartimenti e i Centri Nazionali costituiscono Centri di Responsabilità Amministrativa (CRA) come di seguito rappresentato:

CENTRI DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA (CRA)

C01	DIR	DIREZIONE GENERALE
C02	VAL	DIPARTIMENTO VALUTAZIONI, CONTROLLI E SOSTENIBILITÀ AMBIENTALE
C03	GEO	DIPARTIMENTO SERVIZIO GEOLOGICO D'ITALIA
C04	BIO	DIPARTIMENTO MONITORAGGIO E TUTELA AMBIENTE E CONSERVAZIONE BIODIVERSITÀ
C05	AGP	DIPARTIMENTO PERSONALE E AFFARI GENERALI
C06	NUC	<i>CN SICUREZZA NUCLEARE E RADIOPROTEZIONE (transitato in ISIN), in Bilancio esclusivamente per la gestione dei residui</i>
C07	CRE	CN CRISI, EMERGENZE AMBIENTALI E DANNO
C08	LAB	CN PER LA RETE NAZIONALE DEI LABORATORI
C09	RIF	CN CICLO DEI RIFIUTI E DELL'ECONOMIA CIRCOLARE
C10	COS	CN CARATTERIZZAZIONE AMBIENTALE, PROTEZIONE FASCIA COSTIERA E OCEANOGRAFIA OPERATIVA
C11	EDU	<i>CN EDUCAZIONE, FORMAZIONE E RETI BIBLIOTECARIE E MUSEALI PER L'AMBIENTE - SOPPRESSO, in Bilancio esclusivamente per la gestione dei residui</i>

A far data dal 1 gennaio 2020 il CRA C11 - EDU ha mantenuto la propria operatività solo relativamente alla gestione dei residui a causa del confluire delle proprie attività in altre strutture organizzative. Per analoghe finalità continuerà ad essere mantenuto il CRA C06.

Nel presente bilancio di previsione sono determinate all'interno del CRA C01, cap. 6265, le somme da liquidare ad ISIN per l'esercizio 2022 euro 5.292.784,89.

Il contributo ordinario ISPRA per l'anno 2022 ammonta ad euro 105.120.642,00 (si rende noto che questo dato potrebbe essere rivisto dal MEF se verrà dato seguito alla richiesta avanzata dall'Ispra con nota del 25 giugno 2021, finalizzata all'attribuzione diretta ad ISIN della porzione di contributo ordinario, che attualmente è oggetto di trasferimento da parte di Ispra).

La presente proposta di Bilancio di previsione prosegue la strada del rilancio dell'Ente, favorita dall'ulteriore incremento del contributo ordinario intervenuto a decorrere dal 2020, i diversi, e più favorevoli equilibri di Bilancio dell'Istituto, registratisi dal 2018, fanno ritenere prossimo (un paio di esercizi) l'appianamento della situazione di invecchiamento tecnologico registratisi fino al 2017, così come sempre più evidente appare lo sforzo dell'Istituto a migliorare i saldi sugli accantonamenti TFR/TFS.

Ciò non muta, tuttavia, l'approccio dell'Istituto improntato da sempre ad una rigorosa azione di contenimento della spesa.

Anche nel 2022, quindi, l'attenzione dell'Istituto continua ad essere focalizzata sul tema del controllo della spesa che coinvolge sia l'aspetto della quantità che quello della qualità.

Il primo è strettamente legato all'esigenza di garantire quelle risorse finanziarie necessarie ai bisogni dell'Ente mantenendo l'equilibrio finanziario dei conti.

Il secondo è relativo alle modalità di impiego delle risorse ed alla ripartizione della spesa fra le diverse attività istituzionali ed i programmi e progetti dell'Ente.

In relazione a detto stanziamento, si è proceduto a redigere il Bilancio di Previsione 2022 dell'Istituto con il primo obiettivo di garantire la copertura di tutte le spese obbligatorie e ripartendo le somme sui diversi CRA, al fine di assicurare lo svolgimento delle competenze istituzionali di ISPRA, anche in ambito SNPA. Tra queste spese, oltre a quelle legate al costo del personale e ai costi fissi di gestione (locazioni, vigilanza, pulizie ecc.), sono state incluse anche le somme necessarie alle restituzioni al MEF previste dalla vigente normativa, nonché tutte le risorse necessarie al pagamento dei ratei TFR/TFS, maturati dal personale cessato negli ultimi anni (atteso che in relazione agli importi maturati, l'ultimo rateo può essere liquidato a 36 mesi dal pensionamento)

Il Bilancio di previsione dell'Istituto, è stato elaborato sulla base della richiesta di fabbisogno avanzata dai Responsabili di CRA, richieste che vengono poste a base anche della predisposizione del Piano Triennale delle Attività e che conseguentemente assicurano la coerenza del bilancio con quest'ultimo; considerato che la richiesta complessiva è stata superiore alle possibilità di finanziamento, fermo restando la copertura di tutti gli impegni già assunti con disposizione del Direttore Generale, sono state individuate specifiche priorità per ciascun CRA, tenendo conto delle indicazioni del Consiglio di Amministrazione.

A tal fine si è ritenuto in primo luogo di individuare le seguenti macroaree attraverso il cui finanziamento, per la loro caratteristica trasversale, si è potuto cogliere l'obiettivo fissato.

- Informatica. Gran parte delle attività che saranno condotte nel corso del 2022-2024 avranno, tra gli altri obiettivi, quello di traghettare l'Istituto verso l'utilizzo di infrastrutture, tecnologie, dispositivi hardware e software con standard di sicurezza elevati che consentano un impiego sempre più agevole e produttivo dello smart working. Nel triennio 2022-2024 sarà sempre più necessario ricorrere ad attività di supporto specialistico anche per poter garantire in tempi rapidi la soluzione di problematiche tecniche ed il rispetto delle normative in tema di digitalizzazione. In continuità con lo scorso anno, anche quest'anno è stato stanziato un importante quantitativo di risorse nel settore dell'informatica. Nell'ambito della gestione delle postazioni di lavoro saranno portate avanti tutte quelle attività che consentiranno al massimo entro il 2023 di sostituire le attuali postazioni di lavoro fisse con computer portatili dotati di applicativi di produttività individuale, ambiente collaborativo, videoconferenza e spazio in cloud in modo da rendere più semplice, produttivo e sicuro l'utilizzo delle postazioni lavorative anche seguendo modalità sperimentali di condivisione delle postazioni in sede. Gli stanziamenti serviranno ad assicurare le fondamentali manutenzioni per il funzionamento dell'Istituto quali il sistema di virtualizzazione del CED, l'antivirus aziendale, i gestionali, manutenzione del portale, gli apparati di rete ed i firewall di istituto, tali voci afferiscono a quota parte delle somme appostate nel CRA C05. Per garantire la connettività alla rete sono stati stanziati euro 270.800,00 al cap.1830. A garantire il corretto funzionamento del portale e rinnovo dei software; sono state assegnate risorse per euro euro 271.000,00 al capitolo 1860. Al cap.1870, sono stati appostati euro 617.824,83, di cui 485.000,00 afferiscono all'ammodernamento dei software di produttività individuale delle postazioni di lavoro d'Istituto; del medesimo stanziamento, euro 360.534,83 sono stati assegnati all'obiettivo A008SW01 appositamente dedicato alle forniture di beni e servizio per l'attuazione dello "Smart Working". Al capitolo 3210 del CRA C05, sono stati assegnati euro 210.000,00 di cui euro 130.000,00 per l'ammodernamento dell' hardware, dell' infrastruttura di rete e delle postazioni di lavoro; di questi ultimi euro 80.000,00 sono stati assegnati all'obiettivo A008SW01 per l'attuazione dello Smart Working. L'ammontare complessivo destinato alle attività dello Smart Working, è di euro 440.534,83.
- Laboratori. Analoga situazione è rinvenibile alla spesa concernente le attività dei laboratori di ISPRA, CRA C08, per le quali, pur in un quadro di esigenze più ampie si è ritenuto di garantire ingenti risorse, in relazione alle quali va tuttavia evidenziata la differente scelta di appostare specifiche risorse dedicate al noleggio delle attrezzature (cap.1881 "Noleggio di attrezzature scientifiche" euro 100.000,00), oltre che per l'acquisto di materiale di consumo (vetreria, reagenti, gas tecnici, cap.1530 euro 50.000,00), in continuità con le risorse complessive assicurate nel corrente esercizio.
- Personale. Sul fronte del personale vi è un lieve decremento di spesa rispetto all'anno 2021 anche in ragione del numero di personale a T.I. che passa dai 1091 del 1 gennaio 2021 al numero di 1.079 stimato al 1 gennaio 2022; nella somma sono altresì inclusi i passaggi di fascia. L'Amministrazione continuerà, in linea di massima, ad operare nell'ambito del turn over e quindi senza far ricorso, appieno, alle possibilità assunzionali consentite dalla normativa vigente per gli enti di ricerca.

Con riferimento al capitolo 1080 atteso che la previsione elaborata dai competenti uffici, ha portato ad un risultato molto più elevato rispetto al passato (frutto anche di giudizi di entità economica molto rilevante per i quali, tuttavia, l'amministrazione è già risultata vittoriosa in due gradi di giudizio) è parso opportuno, anche per non immobilizzare invano risorse che rischiano poi di incrementare a fine anno gli avanzi, tenere in considerazione gli effetti della pandemia sull'andamento dei processi il cui consistente ritardo accumulato fa ritenere, invero, improbabile la maturazione di tutte le cause pendenti. Ciononostante si segnala come la cifra appostata in bilancio pari ad euro 200.000 in aggiunta a 300.000 euro residui del 2020 impegnati e non utilizzati, esaudiscono in maniera significativa il fabbisogno dell'anno, stimato nella relazione annuale fornita dal Servizio Giuridico dell'Istituto, tale somma, potrà eventualmente essere integrata in sede di assestamento, ferma restando l'assoluta capacità di far fronte alle eventuali esigenze dei primi sei mesi.

Di seguito alcuni focus relativi a specifici stanziamenti in tema di personale:

- il capitolo relativo al pagamento degli stipendi tiene conto, per come oggi incluse nel vigente PTA, delle progressioni di livello interne attivate per il personale ed un incremento del numero dello stesso. Sono inoltre incluse per l'anno 2022 le risorse economiche necessarie per il finanziamento delle procedure di attribuzione delle fasce;
- sono stati stanziati euro 4.574,843,67 sul cap. 5000 denominato "Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio", per le somme destinate al pagamento del TFR, ai quali si aggiungono euro 2.114.250,00 nel cap. 4240 "Versamenti al fondo indennità di anzianità" quale accantonamento delle quote di TFR/TFS del personale.

• a seguito della comunicazione di disdetta da parte della Società Generali S.p.A. di una delle polizze accese a garanzia delle liquidazioni dei dipendenti, è stato aperto un sottoconto di natura vincolata del conto che l'Istituto detiene presso la Banca BNL-BNP Paribas, su cui sono state appostate le somme accreditate da parte della suddetta Società per euro 27.411.071,24. Il conto vincolato è stato ulteriormente incrementato nel corso del 2021 da risorse dell'Istituto per ad euro 4.944.000,00, determinando un ammontare complessivo vincolato di euro 32.355.071,24; tale somma è rappresentata tra le entrate nel capitolo 0032 "Avanzo di amministrazione vincolato (TFR/TFS dipendenti)" appositamente istituito.

In spesa le somme oggetto del vincolo, sono appostate nel capitolo 8060 "Fondo per il TFR/TFS dipendenti", lo stanziamento assegnato include quanto già vincolato nel 2021, maggiorato della quota da accantonare per il 2022, pari ad euro 2.114.250,00, per un totale accantonato di euro 34.469.321,24;

• è stato previsto un adeguato stanziamento delle risorse finalizzate agli oneri previdenziali, in modo di assicurare la copertura finanziaria di tutte le mensilità (il riferimento è alla previdenza su tredicesima e stipendi di dicembre);

• per il 2022, non sono stati previsti specifici accantonamenti, mentre restano stanziati le risorse nel capitolo 1160, denominato "Fondo per i rinnovi contrattuali", per euro 1.011.409,00; costituiti dall'accantonamento relativo al 2021 per euro 470.527,62 e dall'accantonamento per gli anni 2019-2020, pari ad euro 540.881,38. L'intero importo è stato appostato tra le entrate nel capitolo 0031 denominato "Avanzo di amministrazione vincolato (rinnovi contrattuali)";

• si conferma lo stanziamento assegnato al capitolo 2200 denominato "Benefici di natura assistenziale e sociale" di euro 400.000,00 finalizzato a fornire un segnale di continuità al personale dipendente dell'Istituto, garantendo anche per il 2022 la polizza sanitaria collettiva in essere;

• in merito alle spese di missione di natura istituzionale, altra voce "trasversale" proprio per l'incidenza diretta sullo svolgimento delle attività d'Istituto, si segnala un appostamento complessivo per il 2021 di euro 484.850,00 di cui euro 337.750,00 per missioni in Italia (cap. 1180) ed euro 147.100,00 per missioni all'estero (cap. 1190);

• infine a seguito dell'abrogazione dei limiti alla spesa, ai sensi dell'art.1, comma 590, della legge 160/2019, cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa per formazione di cui all'articolo 6, comma 13, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122.

Tra le assegnazioni del CRA C05 si evidenziano nel capitolo 1265 euro 150.000,00 denominato "Spese per la formazione (obiettivi Istituzionali)", tale assegnazione ha come presupposto l'aggiornamento del personale e rappresenta un valore su cui puntare non solo ai fini della crescita ed adeguamento delle conoscenze. Per la gestione della formazione nell'ambito degli obiettivi finanziati/cofinanziati, al capitolo 1266 "Spese per la formazione (obiettivi finanziati/cofinanziati)", nei vari CRA sono stati assegnati complessivamente euro 34.300,00. Infine, nell'ambito delle assegnazioni del CRA C01 si segnalano altresì alcuni specifici, seppur contenuti, stanziamenti per finalità quali l'anticorruzione, cap. 1261 per euro 5.000,00 ed euro 3.000,00 al capitolo 1264 per la formazione obbligatoria in ambito della sicurezza e la privacy.

Oltre alle macroaree trasversali fin qui richiamate, si è provveduto a stanziare risorse nei fondi di Direzione, (Fondo di riserva) confermando peraltro, la previsione del “Fondo di rotazione” destinato a garantire un’anticipazione economica per attività relative a convenzioni o progetti di ricerca, in attesa del recepimento in Bilancio, delle risorse appositamente dedicate per eventuali missioni e contratti per personale a T.D.

Le somme stanziare per i predetti fondi di Direzione ammontano complessivamente ad euro 247.000,00, e più precisamente euro 197.000,00 nel capitolo 2710 "Fondo di riserva per spese correnti ", ed euro 50.000,00 nel capitolo 8050 "Fondo di rotazione".

Oltre alle voci trasversali fin qui riportate, sono state individuate, d'intesa con i singoli CRA, specifiche priorità d'intervento, le quali, contribuiscono insieme alle voci "trasversali" sopra richiamate, a rendere coerente il bilancio con il Piano Triennale delle Attività per il periodo 2022-2024.

Si ritiene di dover concludere la presente relazione con un accenno alla situazione di cassa dell’Istituto certamente molto migliorata rispetto ad esercizi passati ma tale da richiamare sempre l'opportunità in ordine al tempestivo trasferimento di, almeno una parte, del contributo ordinario da parte del Ministero dell’Ambiente entro il primo mese dell'anno e comunque nei tempi idonei a consentire all'Istituto di fronteggiare i pagamenti previsti per la fine del mese di gennaio p.v.

Sarà ovviamente cura di questo Istituto, già nel corso del mese di dicembre, inoltrare la richiesta di erogazione del contributo ordinario al Ministero vigilante.

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto avverrà solo a seguito dell'avvenuta approvazione del rendiconto, e di conseguenza non prima del mese di aprile 2022.

Ai sensi del D.lgs. 31 maggio 2011 n. 91 - Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili, l'ISPRA è chiamato ad integrare il Bilancio di previsione con l'esposizione dei propri dati contabili - finanziari, presentando un prospetto riepilogativo redatto sulla base dello schema di cui all'allegato n. 6 al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1 ottobre 2013 che evidenzia le finalità della spesa secondo l'articolazione in MISSIONI e PROGRAMMI. Si fa presente, che in attesa delle specifiche indicazioni richieste al M.E.F. con nota n. 57075 del 16/11/2017, il documento è stato predisposto con le medesime modalità dei precedenti esercizi.

Ai sensi della normativa citata, si raffigura l'esigenza per ISPRA di integrare già a partire dal Bilancio di Previsione 2015 l'esposizione dei propri dati contabili finanziari con un allegato che rappresenti la spesa secondo l'articolazione per Missioni, Programmi e COFOG (Classification of the functions of government) rigidamente predeterminati, in coerenza con l'Allegato 6 al decreto legislativo in parola.

La ridefinizione dell'organizzazione dell'Istituto, potrà essere l'occasione per definire il bilancio secondo MISSIONI E PROGRAMMI; fermo restando le indicazioni del Ministero Vigilante.

Per gli Enti Pubblici di Ricerca non è stato ancora emanato il decreto di attuazione dell'art.19, comma 4, che prevede la stesura del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, né sono state definite le linee guida generali per l'individuazione di criteri e metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori previste dall'art.23 del medesimo decreto legislativo n. 91/2011.

L'Ispra, pertanto, sarà in grado di predisporre il Piano e adempiere alla successiva pubblicazione, solo dopo l'emanazione del Decreto del MITE e del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, previsto dalla sopra richiamata normativa.

Dal 2018 inoltre l'Istituto ha provveduto ad elaborare le stampe di Bilancio articolando le entrate e le uscite in base alla codifica del piano dei conti previsto dal D.P.R. 132/13.

L'art. 1, comma 533, della legge 11 dicembre 2016 (legge di Bilancio 2017), ha previsto l'evoluzione della rilevazione SIOPE in SIOPE+, al fine di migliorare il monitoraggio dei tempi di pagamento dei debiti commerciali delle amministrazioni pubbliche attraverso l'integrazione delle informazioni rilevate da SIOPE con quelle delle fatture passive registrate dalla Piattaforma elettronica (PCC) e, in prospettiva, di seguire l'intero ciclo delle entrate e delle spese demandando la definizione delle modalità e dei tempi di attuazione a successivi decreti del Ministero dell'economia e delle finanze.

FONTI DI FINANZIAMENTO

Le entrate sono costituite da:

- contributo annuale dello Stato, che a decorrere dall'anno 2022 è integrato da euro 10.000.000,00 assegnati per le attività inerenti il completamento della Carta Geologica Ufficiale d'Italia;
- risorse provenienti da amministrazioni ed enti pubblici e privati, nonché da organizzazioni internazionali;
- proventi derivanti dalle attività di promozione, prestazione di servizi tecnici e di ricerca e, ove non sussistano profili di incompatibilità in relazione ai compiti istituzionali di ISPRA, consulenze e collaborazioni con soggetti pubblici e privati, ivi comprese le risorse finanziarie aggiuntive derivanti dall'inserimento in programmi di ricerca nazionali e internazionali ai sensi del D.Lgs. 5 giugno 1998, n. 204, nonché dalla diffusione delle proprie pubblicazioni;
- introiti derivanti dalle prestazioni di collaborazione, consulenza, assistenza, servizio, supporto tecnico scientifico e di ricerca che si sviluppano a seguito della stipula di convenzioni su specifici progetti e programmi con soggetti privati ed enti pubblici come Università, Enti di Ricerca, Enti Locali, Comunità Europea;
- ogni altro provento o contributo connesso alle attività dell'Istituto.

2022 - Contributo Ordinario				
Capitolo	Denominazione corr. Integrale capitolo	PG	Denominazione PG	
3622	Contributo per l'Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale	1	Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale	74.272.642,00
8832	Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale	1	Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale	19.848.000,00
8831	Somme da assegnare all'Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale per le attività inerenti al completamento della Carta Geologica Ufficiale d'Italia	1	Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale	10.000.000,00
			Totale	104.120.642,00
Piano straordinario investimenti nell'attività di ricerca - Contributo ai sensi del Decreto Legge 19 Maggio 2020 n. 34 art.238 comma 2				1.000.000,00
			Totale Generale	105.120.642,00

Le entrate di competenza, al netto delle partite di giro, destinate alle attività istituzionali sono costituite, come precedentemente indicato, principalmente dal contributo ordinario che ammonta ad euro 105.120.642,00.

Si evidenziano inoltre nell'ambito delle assegnazioni del CRA C05 "Dipartimento del personale e degli affari generali", euro 65.000,00 assegnati al capitolo 0440 "Recupero per assenze dal servizio dei pubbl. dipend. art 71 comma 1 L. 133/08"; euro 25.000,00 al capitolo 0450 "Recuperi e rimborsi per il personale" per entrate derivanti dal recupero delle competenze al personale (trattenute al personale per riduzione orario lavorativo, rimborso missioni del personale da parte della U.E. ecc.); entrate relative al capitolo 0460 "Rimborsi di spese per mensa" pari ad euro 10.000,00 per le trattenute effettuate ai dipendenti; le entrate connesse alla restituzione all'Istituto di risorse per personale comandato in altre amministrazioni pari ad euro 900.000,00 sono state assegnate al cap. 0550 denominato "Rimborsi per personale in comando presso altre amministrazioni"; al capitolo 0761 "TFR/TFR del Personale trasferito da accantonare al fondo" sono assegnati euro 50.000,00; le assegnazioni del capitolo 0762 "Somme da riscuotere per TFR/TFR dei dipendenti ex Enea" pari ad euro 9.700.403,00 (tra le spese è esposta la medesima posta a pareggio nel capitolo 8062 "Quota comp. cred. TFR/TFR dip. ex Enea cap.0762"); ed infine le entrate derivanti dalla riscossione dal Fondo di anzianità trovano riscontro nell'ambito degli stanziamenti assegnati al capitolo 0790 "Riscossioni dal fondo indennità di anzianità" per euro 150.000,00, mentre nel capitolo 0791 "Riscossioni su conto vincolato TFR/TFR dipendenti" sono assegnati euro 2.114.250,00.

STRUTTURA DEL BILANCIO

La dotazione finanziaria di ogni centro di responsabilità concorre a formare il preventivo finanziario ed economico dell'Istituto.

Detto Bilancio, quindi, si basa sulla struttura organizzativa dell'Ente in essere al momento della sua stesura: pertanto per l'esercizio finanziario 2022 gli stanziamenti relativi alla programmazione delle attività, coerenti con gli indirizzi governativi, sono stati assegnati a 9 Centri di Responsabilità Amministrativa (denominati CRA), a seguito dell'avvenuto trasferimento delle attività afferenti al CRA C06 NUC - CN SICUREZZA NUCLEARE E RADIOPROTEZIONE all'ISIN e della confluenza delle attività del CRA C11 - EDU in altre strutture organizzative, mantenendo questi ultimi la propria operatività solo relativamente alla gestione dei residui.

I suddetti CRA, che rappresentano la struttura organizzativa di livello dirigenziale, incaricata di assumere le decisioni in ordine alla gestione delle risorse, sulla base delle linee generali e degli indirizzi politici annuali ricevuti dalla Direzione Generale, e alle disponibilità finanziarie, avviano il processo di programmazione, secondo l'autonomia organizzativa a ciascuno riconosciuta.

Il titolare del CRA coincide con il responsabile della corrispondente struttura.

Si è ritenuto, nell'ambito del Bilancio di previsione 2022, mantenere le seguenti determinazioni:

- assegnare lo stanziamento relativo al capitolo del contributo ordinario al CRA C01;
- assegnare gli stanziamenti relativi alle entrate diverse dal contributo ordinario, ai capitoli di entrata del CRA di riferimento;
- assegnare gli stanziamenti relativi ai capitoli di spesa di personale e di funzionamento al CRA C05;

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE

Per l'esercizio 2022 l'avanzo di amministrazione esposto, si attesta ad euro 46.517.813,22, di cui euro 551.332,98 sono riferibili all'avanzo di amministrazione delle somme vincolate per la gestione dei progetti, euro 1.011.409,00 destinato al vincolo per i rinnovi contrattuali, ed euro 32.355.071,24 quale avanzo vincolato per il TFR/TFR dei dipendenti" a seguito dello svincolo da parte delle Generali S.p.A.; per un totale di avanzo vincolato per euro 33.917.813,22 ed euro 12.600.000,00 di avanzo disponibile.

STANZIAMENTI DI SPESA

Il Decreto Interministeriale n. 123/2010 ha stabilito la composizione degli organi dell'Istituto la cui spesa è stata determinata secondo le procedure previste dalla direttiva della P.C.M. del 2001.

La Presidenza del Consiglio dei Ministri, con nota DICA-0013389 del 4 luglio 2011 ha fornito indicazioni in attesa del provvedimento adottato dall'amministrazione vigilante.

Per le misure di contenimento della spesa è stato preso in considerazione a titolo cautelativo quanto previsto dalla Circolare MEF n. 11 del 9 aprile 2021.

Con l'emanazione della Legge di Bilancio n. 160 del 27 dicembre 2019 è intervenuta una significativa revisione delle misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica per garantire un livello di flessibilità gestionale da parte degli apparati amministrativi per il raggiungimento degli obiettivi istituzionali. Diverse misure di contenimento della spesa pubblica sono state oggetto di disapplicazione ai sensi dell'Allegato A al comma 590 della suddetta legge, come dettagliato nell'elenco sottostante.

Anche i versamenti al bilancio dello Stato sono stati ricondotti ad un unico versamento maggiorato del 10% rispetto al "dovuto" nell'esercizio 2018, riconducendo quindi la pluralità dei singoli versamenti precedentemente dovuti secondo le norme ora disapplicate.

La spesa prevista per gli organi di Amministrazione e per il Collegio dei revisori è allocata nel CRA C01 Direzione, nei capp. 1001, 1002 , rispettivamente per euro 260.000,00, euro 50.000,00.

Per le spese informatiche si precisa che quelle collegate all'attuazione delle misure finalizzate a fronteggiare l'emergenza sanitaria COVID-19, secondo quanto previsto dai provvedimenti adottati, sono state allocate nel CRA C05, nell'obiettivo A008SW01 appositamente istituito, che vedono assegnati euro 360.534,83 al capitolo 1870 "Spese per acquisto software e servizi informatici" ed euro 80.000,00 al capitolo 3210 "Acquisto di apparecchi, macchine ed attrezzature"; per un totale assegnato per la gestione dei costi dedicati alle attività inerenti lo "Smart Working" di euro 440.534,83. Si precisa che le assegnazioni delle somme sopra riportate, costituiscono quota parte di quanto assegnato nei capitoli di riferimento del CRA C05.

In applicazione delle norme di contenimento della spesa pubblica, oggetto della "Scheda di monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato", approvata per l'anno 2021; l'Istituto ha determinato gli stanziamenti di Bilancio e previsto le somme da restituire al MEF per come stabilito dall'art.1, comma 594, della legge 160/2019 in una somma pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 maggiorata del 10%, per euro 967.291,00 a cui si aggiungono euro 16.060,53 non soggetti a maggiorazione, per un versamento di euro 983.351,53, da effettuarsi entro il 30 giugno. La somma è assegnata al capitolo 2660 "Somme per il versamento al Bilancio dello Stato D.L.78/10 - L. 122/10" del CRA C01. Contestualmente ai sensi del precedente art. 1, comma 590, cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa che originavano il predetto ammontare, ferma restando l'applicazione delle norme che recano vincoli in materia di spese di personale, che trovano la loro assegnazione nel CRA C01 capitolo 2670 "Somme per il versamento al Bilancio dello Stato D.L. 112/08 - L.133/08". Il relativo versamento da effettuarsi entro il 31 ottobre è di euro 546.703,75.

In merito all'art. 6, comma 14, per le spese relative alla manutenzione ed il noleggio e l'esercizio di autovetture a seguito di quanto previsto dall'art. 15 del D.L. n. 66 del 2014, convertito nella legge 89/14, che ha ulteriormente novellato il comma 2 dell'art. 5 del D.L. 95/2012, convertito nella Legge 135/2012, prescrive che a decorrere dal 1 maggio 2014 non possono essere effettuate spese di ammontare superiore al 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione il noleggio e all'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi. Nel rispetto del limite di spesa, si specifica quanto segue:

- art. 5, comma 2 Gli stanziamenti assegnati nell'ambito del CRA C05, al capitolo 1562 "Manutenzione ed esercizio automezzi" per euro 32.127,81 ed al capitolo 1543 "Noleggio automezzi" per euro 15.500,00 rientrano nel limite del 30% della spesa sostenuta nell'esercizio 2011 pari ad euro 158.759,35.

Con riferimento all'applicazione dei tetti di spesa per l'acquisto di beni e servizi previsti all'art.1, comma 591, della legge 160/2019 rilevabili dal valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018 si osserva preliminarmente che per ISPRA il tetto è pari ad euro 12.689.857,50. Tuttavia, aggiungendo l'incremento delle entrate accertate nel 2020 rispetto a quelle accertate nel 2019 (così come previsto dal successivo comma 593), detto tetto si attesta ad euro 14.606.082,44. Gli stanziamenti 2022 della voce in riferimento risultano inferiori a detto limite (13.659.803,40).

“L’art 1, comma 590, della Legge n. 160 del 27 dicembre 2019, ha sancito che a decorrere dall’anno 2020 cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e riduzione della spesa di cui all’Allegato A, annesso alla Legge.

Per cui, non trova più applicazione l'art. 8, comma 1, del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122, secondo il quale gli enti ed organismi pubblici inseriti nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione individuati dall'ISTAT ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, con esclusione degli enti territoriali e locali e degli enti da essi vigilati, delle aziende sanitarie ed ospedaliere, degli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, dovevano contenere a partire dall’anno 2011 le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati nelle percentuali stabilite dalle norme.”

In merito alle misure di contenimento della spesa per il settore informatico, si fa presente che l’articolo 53, comma 6, del decreto-legge 31 maggio 2021, n. 77 (convertito dalla legge 29 luglio 2021, n. 108) dispone che “All'articolo 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160, sono apportate le seguenti modificazioni: a) al comma 593 è aggiunto, infine, il seguente periodo «Il superamento del limite di cui al comma 591 è altresì consentito per le spese per l'acquisto di beni servizi del settore informatico finanziate con il PNRR»; b) i commi 610, 611, 612 e 613 sono abrogati”.

La suddetta norma si applica dall’anno 2021 e a seguire, per i successivi anni, salvo nuove disposizioni normative al riguardo.

COSTI DEL PERSONALE

La previsione di Bilancio è stata realizzata tenendo conto del mantenimento dei livelli occupazionali del 2021, riferiti al personale con contratto a tempo indeterminato.

Si riportano di seguito i dati informativi più rilevanti:

Il Fabbisogno destinato al capitolo 1100 "Stipendi ed altri assegni fissi al personale a ruolo" per l'esercizio 2022 è pari a euro 39.100.000,00; il dato riportato nella tabella seguente pari ad euro 38.774.738,36 si riferisce all'importo, privo dell'integrazione di talune voci contabilizzate invece nelle previsioni per il 2022, quali euro 44.458,55 relativi agli assegni ad personam (dirigenti e personale), euro 161.797,85 per la retribuzione individuale di anzianità, euro 119.005,24 per gli anticipi di indennità corrisposti ai dipendenti in comando presso altre Pubbliche Amministrazioni.

Si riporta di seguito una tabella contenente i dati del personale a T.I. presunto alla data del 01 Gennaio 2022 sulla base del costo annuo, distinto per livello, in base alla situazione al mese di settembre 2021 e all'applicazione del piano del fabbisogno in relazione alle assunzioni per concorso pubblico e mobilità, ai passaggi di livello e valorizzazione professionale ed al personale cessato per pensionamento:

PERSONALE T.I.			
LIVELLO	N. DIPENDENTI	RETRIBUZIONE MEDIA ANNUA	RETRIBUZIONE TOTALE
DIRIGENTE di I FASCIA	1	57.892,90	57.892,90
DIRIGENTE di II FASCIA	6	45.260,73	271.564,38
LIV. I	28	74.122,49	2.075.429,72
LIV. II	135	55.865,02	7.541.777,70
LIV. III	390	39.123,41	15.258.129,27
LIV. IV	139	30.669,98	4.263.127,22
LIV. V	140	26.452,86	3.703.400,40
LIV. VI	147	24.279,76	3.569.124,72
LIV. VII	69	22.225,69	1.533.572,61
LIV. VIII	24	20.863,31	500.719,44
Totale	1.079		38.774.738,36
Assegni ad personam			44.458,55
R.I.A. Retribuzione individuale di anzianità			161.797,85
Indennità personale in comando			119.005,24
Totale			39.100.000,00

Il Direttore Generale non rientra tra il personale di cui alla suindicata tabella, in quanto titolare di un conferimento di incarico a tempo determinato.

Il fabbisogno destinato al capitolo 1110 "Stipendi ed altri assegni fissi al personale con contratto a termine" per l'esercizio 2022 è pari ad euro 4.026.780,70; euro 862.726,22 sono riferibili al personale Dirigente a T.D. con contratto di natura istituzionale come evidenziato nella tabella sottostante, euro 638.025,14 afferiscono a richieste di personale per le attività istituzionali afferenti al progetto "CARG"; infine euro 2.526.029,34 sono relativi alle previsioni ad oggi riferibili a richieste di personale a T.D. gravante su progetti di ricerca. Le unità complessive del personale a tempo determinato sono pari a 140, tuttavia non per tutte è prevista l'intera annualità.

Si riporta di seguito una tabella contenente i dati del personale Dirigente a T.D. con contratto di natura istituzionale, presunto alla data del 1 gennaio 2022, espressi sulla base del costo annuo, in base alla situazione al mese di settembre 2021.

PERSONALE T.D.				
LIVELLO	D.G.	N. DIPENDENTI	RETRIBUZIONE ANNUA	RETRIBUZIONE TOTALE
DIRETTORE GENERALE	1		55.397,39	55.397,39
DIRIGENTE di I Fascia		3	57.892,87	173.678,61
DIRIGENTE di II Fascia		14	45.260,73	633.650,22
Totale	1	17		862.726,22

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa degli stanziamenti di competenza in entrata e in uscita secondo il Titolo e il CRA.

ENTRATE

CRA	Avanzo	Entrate Correnti	Entrate in c/capitale	Partite di giro	Totale complessivo
C00 AVANZO	33.917.813,22				33.917.813,22
C01 DG		108.267.584,41			108.267.584,41
C02 VAL		4.386.699,85		-	4.386.699,85
C03 GEO		579.626,51		-	579.626,51
C04 BIO		5.914.322,62		1.204.320,00	7.118.642,62
C05 AGP		1.079.000,00	12.094.653,00	28.125.000,00	41.298.653,00
C07 CRE		351.896,51		-	351.896,51
C08 LAB		536.341,71		249.221,80	785.563,51
C09 RIF		43.519,23			43.519,23
C10 COS		920.490,12		627.927,30	1.548.417,42
Totale entrate	33.917.813,22	122.079.480,96	12.094.653,00	30.206.469,10	198.298.416,28

USCITE

CRA		Uscite Correnti	Uscite in c/capitale	Partite di giro	Totale complessivo
C01 DG		10.217.233,55	68.759,66		10.285.993,21
C02 VAL		2.262.702,00	175.000,00		2.437.702,00
C03 GEO		9.456.515,74	95.000,00	-	9.551.515,74
C04 BIO		4.814.836,99	144.673,13	1.204.320,00	6.163.830,12
C05 AGP		133.261.150,29	4.797.843,67	28.125.000,00	166.183.993,96
C07 CRE		310.146,00	17.000,00	-	327.146,00
C08 LAB		865.916,81	45.300,00	249.221,80	1.160.438,61
C09 RIF		91.459,36			91.459,36
C10 COS		1.272.447,10	195.962,88	627.927,30	2.096.337,28
Totale uscite		162.552.407,84	5.539.539,34	30.206.469,10	198.298.416,28

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte I – Entrate

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C00 ISPRA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO 0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E FONDO INIZIALE DI CASSA						
Unità 0 00	-						
Categoria 01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					7.812.569,07	
Categoria 02	FONDO INIZIALE DI CASSA			51.539.103,93			26.074.335,18
Categoria 03	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO		33.917.813,22			2.264.570,35	
Totale Unità 0 00	0 00		33.917.813,22	51.539.103,93		10.077.139,42	26.074.335,18
Totale Titolo 0	Avanzo di Amministrazione e Fondo iniziale di cassa		33.917.813,22	51.539.103,93		10.077.139,42	26.074.335,18
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C00 ISPRA		33.917.813,22	51.539.103,93		10.077.139,42	26.074.335,18

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C01 Direzione Generale

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	ENTRATE CORRENTI						
Unità 1 02	<u>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>						
Categoria 01	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	55.000,00	105.120.642,00	105.137.142,00	155.000,00	104.220.642,00	99.190.642,00
Categoria 04	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	70.000,00		21.000,00	79.666,67		26.376,00
Totale Unità 1 02	1 02	125.000,00	105.120.642,00	105.158.142,00	234.666,67	104.220.642,00	99.217.018,00
Unità 1 03	<u>ALTRE ENTRATE</u>						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	3.079.000,00	3.116.269,33	1.514.700,00	2.413.868,29	3.553.304,30	2.714.736,00
Categoria 02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				245,28	4.432,58	
Categoria 03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		15.000,00	7.500,00	4.694,84	15.000,00	7.500,00
Categoria 04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	45.000,00	15.673,08	21.336,54	51.364,59	10.567,42	46.122,00
Totale Unità 1 03	1 03	3.124.000,00	3.146.942,41	1.543.536,54	2.470.173,00	3.583.304,30	2.768.358,00
Totale Titolo I	Entrate correnti	3.249.000,00	108.267.584,41	106.701.678,54	2.704.839,67	107.803.946,30	101.985.376,00
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C01 Direzione Generale	3.249.000,00	108.267.584,41	106.701.678,54	2.704.839,67	107.803.946,30	101.985.376,00

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C02 Dip. Valutazioni, Controlli, Sostenibilità amb.

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	ENTRATE CORRENTI						
Unità 1 02	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
Categoria 01	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	350.000,00		105.000,00	350.604,25		360.000,00
Categoria 02	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				6.765,02		
Categoria 04	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				5.000,00		1.841.010,00
Totale Unità 1 02	1 02	350.000,00		105.000,00	362.369,27		2.201.010,00
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	4.215.000,00	4.386.699,85	3.636.781,00	1.356.120,86	4.449.609,28	4.412.740,00
Categoria 04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	94.000,00		28.200,00	94.340,00		29.500,00
Totale Unità 1 03	1 03	4.309.000,00	4.386.699,85	3.664.981,00	1.450.460,86	4.449.609,28	4.442.240,00
Totale Titolo I	Entrate correnti	4.659.000,00	4.386.699,85	3.769.981,00	1.812.830,13	4.449.609,28	6.643.250,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
Categoria 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	116.000,00			162.837,03	198.006,65	116.846,70
Totale Unità 4 01	4 01	116.000,00			162.837,03	198.006,65	116.846,70
Totale Titolo IV	Partite di giro	116.000,00			162.837,03	198.006,65	116.846,70
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C02 Dip. Valutazioni, Controlli, Sostenibilità amb.	4.775.000,00	4.386.699,85	3.769.981,00	1.975.667,16	4.647.615,93	6.760.096,70

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C03 Dip. Servizio Geologico d' Italia

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	ENTRATE CORRENTI						
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.275.000,00	493.626,51	629.313,26	1.457.394,37	832.408,28	1.076.594,00
Categoria 04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	36.000,00	86.000,00	53.800,00	43.403,40	88.000,00	50.200,00
Totale Unità	1 03	1.311.000,00	579.626,51	683.113,26	1.500.797,77	920.408,28	1.126.794,00
Totale Titolo I	Entrate correnti	1.311.000,00	579.626,51	683.113,26	1.500.797,77	920.408,28	1.126.794,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
Categoria 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	15.000,00			15.675,00		
Totale Unità	4 01	15.000,00			15.675,00		
Totale Titolo IV	Partite di giro	15.000,00			15.675,00		
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C03 Dip. Servizio Geologico d' Italia	1.326.000,00	579.626,51	683.113,26	1.516.472,77	920.408,28	1.126.794,00

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C04 Dip. Monitoraggio e Tutela amb. e Conserv. Biodiv.

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	ENTRATE CORRENTI						
Unità 1 02	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
Categoria 01	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	310.000,00		93.000,00	310.229,45		60.000,00
Categoria 02	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	62.000,00		18.600,00	62.402,88		6.300,00
Categoria 04	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	20.000,00		6.000,00	22.966,39		2.300,00
Totale Unità 1 02	1 02	392.000,00		117.600,00	395.598,72		68.600,00
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	9.263.000,00	5.902.822,62	5.583.970,18	9.905.133,78	7.865.377,43	4.143.813,76
Categoria 04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		11.500,00	5.750,00		11.500,00	5.750,00
Totale Unità 1 03	1 03	9.263.000,00	5.914.322,62	5.589.720,18	9.905.133,78	7.876.877,43	4.149.563,76
Totale Titolo I	Entrate correnti	9.655.000,00	5.914.322,62	5.707.320,18	10.300.732,50	7.876.877,43	4.218.163,76
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
Categoria 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	661.000,00	1.204.320,00	1.213.320,00	692.369,57	98.200,00	
Totale Unità 4 01	4 01	661.000,00	1.204.320,00	1.213.320,00	692.369,57	98.200,00	
Totale Titolo IV	Partite di giro	661.000,00	1.204.320,00	1.213.320,00	692.369,57	98.200,00	
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C04 Dip. Monitoraggio e Tutela amb. e Conserv. Biodiv.	10.316.000,00	7.118.642,62	6.920.640,18	10.993.102,07	7.975.077,43	4.218.163,76

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C05 Dip. Personale e Affari generali

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	ENTRATE CORRENTI						
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	23.000,00		6.900,00	122.614,65	316.900,00	15.000,00
Categoria 02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		20.000,00	20.000,00	11.035,72	20.000,00	20.000,00
Categoria 03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2.530.000,00	1.010.000,00	1.084.000,00	2.531.622,13	1.323.713,21	2.351.042,00
Categoria 04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	413.000,00	49.000,00	148.400,00	7.827,11	434.504,92	24.000,00
Totale Unità	1 03	2.966.000,00	1.079.000,00	1.259.300,00	2.673.099,61	2.095.118,13	2.410.042,00
Totale Titolo I	Entrate correnti	2.966.000,00	1.079.000,00	1.259.300,00	2.673.099,61	2.095.118,13	2.410.042,00
TITOLO II	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
Categoria 04	RISCOSSIONI DI CREDITI	93.000,00	12.094.653,00	2.322.150,00	231.541,40	43.657.474,24	522.500,00
Totale Unità	2 01	93.000,00	12.094.653,00	2.322.150,00	231.541,40	43.657.474,24	522.500,00
Totale Titolo II	Entrate in conto capitale	93.000,00	12.094.653,00	2.322.150,00	231.541,40	43.657.474,24	522.500,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
Categoria 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	228.000,00	28.125.000,00	28.125.000,00	109.720,41	28.125.000,00	28.125.000,00
Totale Unità	4 01	228.000,00	28.125.000,00	28.125.000,00	109.720,41	28.125.000,00	28.125.000,00
Totale Titolo IV	Partite di giro	228.000,00	28.125.000,00	28.125.000,00	109.720,41	28.125.000,00	28.125.000,00
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C05 Dip. Personale e Affari generali	3.287.000,00	41.298.653,00	31.706.450,00	3.014.361,42	73.877.592,37	31.057.542,00

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C06 CN Sicurezza nucleare e Radioprotezione

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	ENTRATE CORRENTI						
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	11.000,00		3.300,00	19.229,05		1.500,00
Totale Unità	1 03	11.000,00		3.300,00	19.229,05		1.500,00
Totale Titolo I	Entrate correnti	11.000,00		3.300,00	19.229,05		1.500,00
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C06 CN Sicurezza nucleare e Radioprotezione	11.000,00		3.300,00	19.229,05		1.500,00

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C07 CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	ENTRATE CORRENTI						
Unità 1 02	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
Categoria 04	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	38.000,00		11.400,00	38.000,00		3.800,00
Totale Unità	1 02	38.000,00		11.400,00	38.000,00		3.800,00
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.022.000,00	351.896,51	482.548,26	1.683.237,94	903.469,10	443.490,00
Totale Unità	1 03	1.022.000,00	351.896,51	482.548,26	1.683.237,94	903.469,10	443.490,00
Totale Titolo I	Entrate correnti	1.060.000,00	351.896,51	493.948,26	1.721.237,94	903.469,10	447.290,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
Categoria 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					52.758,43	
Totale Unità	4 01					52.758,43	
Totale Titolo IV	Partite di giro					52.758,43	
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C07 CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno	1.060.000,00	351.896,51	493.948,26	1.721.237,94	956.227,53	447.290,00

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C08 CN per la Rete nazionale dei laboratori

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	ENTRATE CORRENTI						
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.013.000,00	536.341,71	572.070,86	1.107.440,22	831.875,53	144.124,00
Totale Unità	1 03	1.013.000,00	536.341,71	572.070,86	1.107.440,22	831.875,53	144.124,00
Totale Titolo I	Entrate correnti	1.013.000,00	536.341,71	572.070,86	1.107.440,22	831.875,53	144.124,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
Categoria 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		249.221,80	249.221,80			249.221,80
Totale Unità	4 01		249.221,80	249.221,80			249.221,80
Totale Titolo IV	Partite di giro		249.221,80	249.221,80			249.221,80
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C08 CN per la Rete nazionale dei laboratori	1.013.000,00	785.563,51	821.292,66	1.107.440,22	831.875,53	393.345,80

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C09 CN Ciclo dei Rifiuti

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	ENTRATE CORRENTI						
Unità 1 02	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
Categoria 01	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	408.000,00		122.400,00	408.235,70		70.000,00
Totale Unità 1 02		408.000,00		122.400,00	408.235,70		70.000,00
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	4.113.000,00	43.519,23	1.000.000,00	3.297.005,00	2.000.000,00	860.000,00
Totale Unità 1 03		4.113.000,00	43.519,23	1.000.000,00	3.297.005,00	2.000.000,00	860.000,00
Totale Titolo I	Entrate correnti	4.521.000,00	43.519,23	1.122.400,00	3.705.240,70	2.000.000,00	930.000,00
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C09 CN Ciclo dei Rifiuti	4.521.000,00	43.519,23	1.122.400,00	3.705.240,70	2.000.000,00	930.000,00

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C10 CN Caratteriz. ambientale, protezione fascia cost.

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	ENTRATE CORRENTI						
Unità 1 02	<u>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>						
Categoria 04	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	77.000,00		23.100,00	77.033,61		7.800,00
Totale Unità 1 02	1 02	77.000,00		23.100,00	77.033,61		7.800,00
Unità 1 03	<u>ALTRE ENTRATE</u>						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	3.013.000,00	920.490,12	1.364.145,07	2.714.736,42	1.709.943,15	803.600,00
Totale Unità 1 03	1 03	3.013.000,00	920.490,12	1.364.145,07	2.714.736,42	1.709.943,15	803.600,00
Totale Titolo I	Entrate correnti	3.090.000,00	920.490,12	1.387.245,07	2.791.770,03	1.709.943,15	811.400,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	<u>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</u>						
Categoria 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	67.000,00	627.927,30	627.927,30		66.800,00	
Totale Unità 4 01	4 01	67.000,00	627.927,30	627.927,30		66.800,00	
Totale Titolo IV	Partite di giro	67.000,00	627.927,30	627.927,30		66.800,00	
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C10 CN Caratteriz. ambientale, protezione fascia cost.	3.157.000,00	1.548.417,42	2.015.172,37	2.791.770,03	1.776.743,15	811.400,00

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C11 CN Educazione, Formazione e Reti bibl. e museali

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	ENTRATE CORRENTI						
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				2.627,33		
Totale Unità	1 03				2.627,33		
Totale Titolo I	Entrate correnti				2.627,33		
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C11 CN Educazione, Formazione e Reti bibl. e museali				2.627,33		

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Riepilogo delle entrate per C00 - ISPRA						
	Titolo 0 - Avanzo di Amministrazione e Fondo iniziale di cassa		33.917.813,22	51.539.103,93		10.077.139,42	26.074.335,18
	TOTALE ENTRATE		33.917.813,22	51.539.103,93		10.077.139,42	26.074.335,18
	Riepilogo delle entrate per C01 - Direzione Generale						
	Titolo I - Entrate correnti	3.249.000,00	108.267.584,41	106.701.678,54	2.704.839,67	107.803.946,30	101.985.376,00
	TOTALE ENTRATE	3.249.000,00	108.267.584,41	106.701.678,54	2.704.839,67	107.803.946,30	101.985.376,00
	Riepilogo delle entrate per C02 - Dip. Valutazioni, Controlli, Sostenibilità amb.						
	Titolo I - Entrate correnti	4.659.000,00	4.386.699,85	3.769.981,00	1.812.830,13	4.449.609,28	6.643.250,00
	Titolo IV - Partite di giro	116.000,00			162.837,03	198.006,65	116.846,70
	TOTALE ENTRATE	4.775.000,00	4.386.699,85	3.769.981,00	1.975.667,16	4.647.615,93	6.760.096,70
	Riepilogo delle entrate per C03 - Dip. Servizio Geologico d' Italia						
	Titolo I - Entrate correnti	1.311.000,00	579.626,51	683.113,26	1.500.797,77	920.408,28	1.126.794,00
	Titolo IV - Partite di giro	15.000,00			15.675,00		
	TOTALE ENTRATE	1.326.000,00	579.626,51	683.113,26	1.516.472,77	920.408,28	1.126.794,00
	Riepilogo delle entrate per C04 - Dip. Monitoraggio e Tutela amb. e Conserv. Biodiv.						
	Titolo I - Entrate correnti	9.655.000,00	5.914.322,62	5.707.320,18	10.300.732,50	7.876.877,43	4.218.163,76
	Titolo IV - Partite di giro	661.000,00	1.204.320,00	1.213.320,00	692.369,57	98.200,00	
	TOTALE ENTRATE	10.316.000,00	7.118.642,62	6.920.640,18	10.993.102,07	7.975.077,43	4.218.163,76
	Riepilogo delle entrate per C05 - Dip. Personale e Affari generali						
	Titolo I - Entrate correnti	2.966.000,00	1.079.000,00	1.259.300,00	2.673.099,61	2.095.118,13	2.410.042,00
	Titolo II - Entrate in conto capitale	93.000,00	12.094.653,00	2.322.150,00	231.541,40	43.657.474,24	522.500,00
	Titolo IV - Partite di giro	228.000,00	28.125.000,00	28.125.000,00	109.720,41	28.125.000,00	28.125.000,00
	TOTALE ENTRATE	3.287.000,00	41.298.653,00	31.706.450,00	3.014.361,42	73.877.592,37	31.057.542,00
	Riepilogo delle entrate per C06 - CN Sicurezza nucleare e Radioprotezione						
	Titolo I - Entrate correnti	11.000,00		3.300,00	19.229,05		1.500,00
	TOTALE ENTRATE	11.000,00		3.300,00	19.229,05		1.500,00
	Riepilogo delle entrate per C07 - CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno						
	Titolo I - Entrate correnti	1.060.000,00	351.896,51	493.948,26	1.721.237,94	903.469,10	447.290,00
	Titolo IV - Partite di giro					52.758,43	
	TOTALE ENTRATE	1.060.000,00	351.896,51	493.948,26	1.721.237,94	956.227,53	447.290,00
	Riepilogo delle entrate per C08 - CN per la Rete nazionale dei laboratori						

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Titolo I - Entrate correnti	1.013.000,00	536.341,71	572.070,86	1.107.440,22	831.875,53	144.124,00
	Titolo IV - Partite di giro		249.221,80	249.221,80			249.221,80
	TOTALE ENTRATE	1.013.000,00	785.563,51	821.292,66	1.107.440,22	831.875,53	393.345,80
	Riepilogo delle entrate per C09 - CN Ciclo dei Rifiuti						
	Titolo I - Entrate correnti	4.521.000,00	43.519,23	1.122.400,00	3.705.240,70	2.000.000,00	930.000,00
	TOTALE ENTRATE	4.521.000,00	43.519,23	1.122.400,00	3.705.240,70	2.000.000,00	930.000,00
	Riepilogo delle entrate per C10 - CN Caratteriz. ambientale, protezione fascia cost.						
	Titolo I - Entrate correnti	3.090.000,00	920.490,12	1.387.245,07	2.791.770,03	1.709.943,15	811.400,00
	Titolo IV - Partite di giro	67.000,00	627.927,30	627.927,30		66.800,00	
	TOTALE ENTRATE	3.157.000,00	1.548.417,42	2.015.172,37	2.791.770,03	1.776.743,15	811.400,00
	Riepilogo delle entrate per C11 - CN Educazione, Formazione e Reti bibl. e museali						
	Titolo I - Entrate correnti				2.627,33		
	TOTALE ENTRATE				2.627,33		
	Riepilogo delle entrate						
	Titolo 0 - Avanzo di Amministrazione e Fondo iniziale di cassa		33.917.813,22	51.539.103,93		10.077.139,42	26.074.335,18
	Titolo I - Entrate correnti	31.535.000,00	122.079.480,96	121.700.357,17	28.339.844,95	128.591.247,20	118.717.939,76
	Titolo II - Entrate in conto capitale	93.000,00	12.094.653,00	2.322.150,00	231.541,40	43.657.474,24	522.500,00
	Titolo IV - Partite di giro	1.087.000,00	30.206.469,10	30.215.469,10	980.602,01	28.540.765,08	28.491.068,50
	TOTALE ENTRATE	32.715.000,00	198.298.416,28	205.777.080,20	29.551.988,36	210.866.625,94	173.805.843,44

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO:

UPB:

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TOTALE GENERALE PARTE ENTRATE		32.715.000,00	198.298.416,28	205.777.080,20	29.551.988,36	210.866.625,94	173.805.843,44

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II – Uscite

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C01 Direzione Generale

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	<u>FUNZIONAMENTO</u>						
Categoria 01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		310.000,00	310.000,00	10.921,18	325.000,00	325.000,00
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO	47.803,60	154.104,61	118.606,27	4.209,25	362.384,26	258.812,00
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.561.814,55	1.798.891,13	2.804.065,47	1.156.911,43	2.090.490,30	1.361.506,00
Totale Unità	1 01	1.609.618,15	2.262.995,74	3.232.671,74	1.172.041,86	2.777.874,56	1.945.318,00
Unità 1 02	<u>INTERVENTI DIVERSI</u>						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	515.514,21	884.397,64	724.509,04	622.511,10	842.432,72	268.944,00
Categoria 05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	50.000,00	6.822.840,17	6.822.840,17	50.000,00	6.822.840,17	6.822.840,17
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		50.000,00			366.652,16	
Totale Unità	1 02	565.514,21	7.757.237,81	7.547.349,21	672.511,10	8.031.925,05	7.091.784,17
Unità 1 05	<u>ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</u>						
Categoria 01	FONDI RISERVA		197.000,00			130.632,75	
Totale Unità	1 05		197.000,00			130.632,75	
Totale Titolo I	Spese Correnti	2.175.132,36	10.217.233,55	10.780.020,95	1.844.552,96	10.940.432,36	9.037.102,17
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	<u>INVESTIMENTI</u>						
Categoria 01	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				754,00	5.000,00	2.500,00
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	118.406,44	68.759,66	69.901,76	78.622,87	314.152,29	51.250,00
Totale Unità	2 01	118.406,44	68.759,66	69.901,76	79.376,87	319.152,29	53.750,00
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	118.406,44	68.759,66	69.901,76	79.376,87	319.152,29	53.750,00
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C01 Direzione Generale	2.293.538,80	10.285.993,21	10.849.922,71	1.923.929,83	11.259.584,65	9.090.852,17

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C02 Dip. Valutazioni, Controlli, Sostenibilità amb.

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	<u>FUNZIONAMENTO</u>						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO		644.174,00	455.398,00	5.066,36	447.342,20	608.154,00
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.352.832,14	1.554.368,00	2.323.774,70	1.603.570,02	1.736.971,17	1.476.492,00
Totale Unità	1 01	1.352.832,14	2.198.542,00	2.779.172,70	1.608.636,38	2.184.313,37	2.084.646,00
Unità 1 02	<u>INTERVENTI DIVERSI</u>						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		62.160,00	31.080,00		53.533,43	3.100,00
Categoria 05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		2.000,00	1.000,00		5.348,24	1.000,00
Totale Unità	1 02		64.160,00	32.080,00		58.881,67	4.100,00
Totale Titolo I	Spese Correnti	1.352.832,14	2.262.702,00	2.811.252,70	1.608.636,38	2.243.195,04	2.088.746,00
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	<u>INVESTIMENTI</u>						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	59.200,64	175.000,00	105.260,19	202.100,58	119.000,00	163.450,00
Totale Unità	2 01	59.200,64	175.000,00	105.260,19	202.100,58	119.000,00	163.450,00
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	59.200,64	175.000,00	105.260,19	202.100,58	119.000,00	163.450,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	<u>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				477.932,40	198.006,65	116.846,70
Totale Unità	4 01				477.932,40	198.006,65	116.846,70
Totale Titolo IV	Partite di giro				477.932,40	198.006,65	116.846,70
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C02 Dip. Valutazioni, Controlli, Sostenibilità amb.	1.412.032,78	2.437.702,00	2.916.512,89	2.288.669,36	2.560.201,69	2.369.042,70

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C03 Dip. Servizio Geologico d' Italia

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	FUNZIONAMENTO						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO	47.141,77	193.681,03	170.954,82	17.655,07	298.938,08	205.076,81
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	425.494,30	273.400,00	387.685,89	294.056,01	616.184,12	245.624,00
Totale Unità	1 01	472.636,07	467.081,03	558.640,71	311.711,08	915.122,20	450.700,81
Unità 1 02	INTERVENTI DIVERSI						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	7.000.000,00	8.976.368,00	15.928.184,00	5.284.245,41	8.978.410,00	13.599.127,19
Categoria 05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				3.048.306,00		1.426.000,00
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		13.066,71			46.981,78	
Totale Unità	1 02	7.000.000,00	8.989.434,71	15.928.184,00	8.332.551,41	9.025.391,78	15.025.127,19
Totale Titolo I	Spese Correnti	7.472.636,07	9.456.515,74	16.486.824,71	8.644.262,49	9.940.513,98	15.475.828,00
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	INVESTIMENTI						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	95.156,34	95.000,00	76.046,90	171.942,56	191.125,43	72.450,00
Totale Unità	2 01	95.156,34	95.000,00	76.046,90	171.942,56	191.125,43	72.450,00
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	95.156,34	95.000,00	76.046,90	171.942,56	191.125,43	72.450,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	12.225,00			12.225,00		
Totale Unità	4 01	12.225,00			12.225,00		
Totale Titolo IV	Partite di giro	12.225,00			12.225,00		
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C03 Dip. Servizio Geologico d' Italia	7.580.017,41	9.551.515,74	16.562.871,61	8.828.430,05	10.131.639,41	15.548.278,00

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C04 Dip. Monitoraggio e Tutela amb. e Conserv. Biodiv.

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	<u>FUNZIONAMENTO</u>						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO	121.195,85	559.216,44	563.350,00	58.231,13	671.374,24	614.974,00
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.872.531,80	1.841.241,28	3.261.658,25	1.759.791,30	3.130.901,07	1.696.800,00
Totale Unità	1 01	1.993.727,65	2.400.457,72	3.825.008,25	1.818.022,43	3.802.275,31	2.311.774,00
Unità 1 02	<u>INTERVENTI DIVERSI</u>						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.235.257,96	2.377.970,27	5.431.321,50	5.161.527,93	3.073.322,92	1.946.653,99
Categoria 05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					617.082,59	
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		36.409,00			126.610,95	
Totale Unità	1 02	3.235.257,96	2.414.379,27	5.431.321,50	5.161.527,93	3.817.016,46	1.946.653,99
Totale Titolo I	Spese Correnti	5.228.985,61	4.814.836,99	9.256.329,75	6.979.550,36	7.619.291,77	4.258.427,99
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	<u>INVESTIMENTI</u>						
Categoria 01	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				35.710,01		7.300,00
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	808.983,02	144.673,13	315.031,47	761.530,75	389.954,85	1.235.150,00
Totale Unità	2 01	808.983,02	144.673,13	315.031,47	797.240,76	389.954,85	1.242.450,00
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	808.983,02	144.673,13	315.031,47	797.240,76	389.954,85	1.242.450,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	<u>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	660.012,45	1.204.320,00	1.743.164,00	687.192,23	98.200,00	
Totale Unità	4 01	660.012,45	1.204.320,00	1.743.164,00	687.192,23	98.200,00	
Totale Titolo IV	Partite di giro	660.012,45	1.204.320,00	1.743.164,00	687.192,23	98.200,00	
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C04 Dip. Monitoraggio e Tutela amb. e Conserv. Biodiv.	6.697.981,08	6.163.830,12	11.314.525,22	8.463.983,35	8.107.446,62	5.500.877,99

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C05 Dip. Personale e Affari generali

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	FUNZIONAMENTO						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO	3.816.367,14	72.508.394,21	73.123.058,11	5.743.790,27	75.736.077,61	76.041.370,82
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.896.688,91	10.098.300,25	10.516.501,70	4.907.549,97	11.232.877,35	14.488.459,84
Totale Unità 1 01		7.713.056,05	82.606.694,46	83.639.559,81	10.651.340,24	86.968.954,96	90.529.830,66
Unità 1 02	INTERVENTI DIVERSI						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		176.193,33	176.193,33	10.116,28	190.410,32	151.000,00
Categoria 03	ONERI FINANZIARI		5.000,00	2.500,00	2.753,32	5.000,00	5.000,00
Categoria 04	ONERI TRIBUTARI	148.547,51	5.117.129,26	5.005.705,00	949.766,18	5.251.109,00	4.798.652,00
Categoria 05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	219.079,05	150.000,00	300.000,00	71.446,75	242.563,82	456.180,05
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	18.616,46	45.191.133,24	34.479.906,18	19.427,85	43.174.547,37	45.000,00
Totale Unità 1 02		386.243,02	50.639.455,83	39.964.304,51	1.053.510,38	48.863.630,51	5.455.832,05
Unità 1 04	TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
Categoria 01	PENSIONI A CARICO DELL'ENTE		15.000,00	15.000,00	198.185,27	15.000,00	15.000,00
Totale Unità 1 04			15.000,00	15.000,00	198.185,27	15.000,00	15.000,00
Totale Titolo I	Spese Correnti	8.099.299,07	133.261.150,29	123.618.864,32	11.903.035,89	135.847.585,47	96.000.662,71
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	INVESTIMENTI						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.102.104,53	223.000,00	1.306.500,00	1.115.678,22	558.452,55	362.800,00
Categoria 05	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO		4.574.843,67	4.500.000,00	1.119.613,91	8.969.003,97	9.050.000,00
Totale Unità 2 01		1.102.104,53	4.797.843,67	5.806.500,00	2.235.292,13	9.527.456,52	9.412.800,00
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	1.102.104,53	4.797.843,67	5.806.500,00	2.235.292,13	9.527.456,52	9.412.800,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.568.343,01	28.125.000,00	28.125.000,00	3.252.797,87	28.125.000,00	28.125.000,00
Totale Unità 4 01		3.568.343,01	28.125.000,00	28.125.000,00	3.252.797,87	28.125.000,00	28.125.000,00
Totale Titolo IV	Partite di giro	3.568.343,01	28.125.000,00	28.125.000,00	3.252.797,87	28.125.000,00	28.125.000,00
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C05 Dip. Personale e Affari generali	12.769.746,61	166.183.993,96	157.550.364,32	17.391.125,89	173.500.041,99	133.538.462,71

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C06 CN Sicurezza nucleare e Radioprotezione

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	<u>FUNZIONAMENTO</u>						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO				2.773,87		
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				7.159,89		
Totale Unità	1 01				9.933,76		
Unità 1 02	<u>INTERVENTI DIVERSI</u>						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				7.996,31		
Totale Unità	1 02				7.996,31		
Totale Titolo I	Spese Correnti				17.930,07		
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C06 CN Sicurezza nucleare e Radioprotezione				17.930,07		

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C07 CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	<u>FUNZIONAMENTO</u>						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO		136.746,00	84.373,00	8.313,61	325.864,29	82.960,00
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI		168.900,00	86.550,00	37.381,29	224.108,00	272.021,85
Totale Unità	1 01		305.646,00	170.923,00	45.694,90	549.972,29	354.981,85
Unità 1 02	<u>INTERVENTI DIVERSI</u>						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	62.835,40	4.500,00	21.100,62	321.734,23		759.000,00
Totale Unità	1 02	62.835,40	4.500,00	21.100,62	321.734,23		759.000,00
Totale Titolo I	Spese Correnti	62.835,40	310.146,00	192.023,62	367.429,13	549.972,29	1.113.981,85
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	<u>INVESTIMENTI</u>						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	80.131,20	17.000,00	32.539,36	348.987,90	68.300,00	325.000,00
Totale Unità	2 01	80.131,20	17.000,00	32.539,36	348.987,90	68.300,00	325.000,00
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	80.131,20	17.000,00	32.539,36	348.987,90	68.300,00	325.000,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	<u>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	52.758,43				52.758,43	
Totale Unità	4 01	52.758,43				52.758,43	
Totale Titolo IV	Partite di giro	52.758,43				52.758,43	
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C07 CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno	195.725,03	327.146,00	224.562,98	716.417,03	671.030,72	1.438.981,85

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C08 CN per la Rete nazionale dei laboratori

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	<u>FUNZIONAMENTO</u>						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO	16.002,17	113.525,05	63.063,20	1.661,98	99.147,89	54.750,05
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.184.613,02	642.391,76	1.104.074,52	1.326.623,59	936.341,00	631.856,22
Totale Unità	1 01	1.200.615,19	755.916,81	1.167.137,72	1.328.285,57	1.035.488,89	686.606,27
Unità 1 02	<u>INTERVENTI DIVERSI</u>						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	357.843,08	110.000,00	162.352,92	202.639,26	304.270,27	42.372,00
Totale Unità	1 02	357.843,08	110.000,00	162.352,92	202.639,26	304.270,27	42.372,00
Totale Titolo I	Spese Correnti	1.558.458,27	865.916,81	1.329.490,64	1.530.924,83	1.339.759,16	728.978,27
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	<u>INVESTIMENTI</u>						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	364.513,93	45.300,00	400.000,00	384.964,53	150.000,00	72.100,00
Totale Unità	2 01	364.513,93	45.300,00	400.000,00	384.964,53	150.000,00	72.100,00
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	364.513,93	45.300,00	400.000,00	384.964,53	150.000,00	72.100,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	<u>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		249.221,80	249.221,80			249.221,80
Totale Unità	4 01		249.221,80	249.221,80			249.221,80
Totale Titolo IV	Partite di giro		249.221,80	249.221,80			249.221,80
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C08 CN per la Rete nazionale dei laboratori	1.922.972,20	1.160.438,61	1.978.712,44	1.915.889,36	1.489.759,16	1.050.300,07

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C09 CN Ciclo dei Rifiuti

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	FUNZIONAMENTO						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO		5.000,00	3.400,00	2.238,78	90.500,00	48.150,00
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.697.071,80	86.459,36	552.351,22	1.164.586,26	1.233.000,00	2.496.800,00
Totale Unità	1 01	1.697.071,80	91.459,36	555.751,22	1.166.825,04	1.323.500,00	2.544.950,00
Unità 1 02	INTERVENTI DIVERSI						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	48.000,00		14.400,00	80.000,00	20.000,00	100.000,00
Totale Unità	1 02	48.000,00		14.400,00	80.000,00	20.000,00	100.000,00
Totale Titolo I	Spese Correnti	1.745.071,80	91.459,36	570.151,22	1.246.825,04	1.343.500,00	2.644.950,00
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	INVESTIMENTI						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				6.659,25	10.000,00	12.000,00
Totale Unità	2 01				6.659,25	10.000,00	12.000,00
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale				6.659,25	10.000,00	12.000,00
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C09 CN Ciclo dei Rifiuti	1.745.071,80	91.459,36	570.151,22	1.253.484,29	1.353.500,00	2.656.950,00

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C10 CN Caratteriz. ambientale, protezione fascia cost.

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	<u>FUNZIONAMENTO</u>						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO	140.520,77	156.689,67	128.901,07	2.409,44	242.239,08	112.002,00
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.748.466,56	1.003.221,43	1.909.744,94	1.622.077,85	619.990,40	1.270.311,95
Totale Unità	1 01	1.888.987,33	1.159.911,10	2.038.646,01	1.624.487,29	862.229,48	1.382.313,95
Unità 1 02	<u>INTERVENTI DIVERSI</u>						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	239.240,00	106.536,00	125.040,00	177.706,99	213.531,01	86.352,00
Categoria 04	ONERI TRIBUTARI		6.000,00	3.000,00		2.954,00	
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					11.773,36	
Totale Unità	1 02	239.240,00	112.536,00	128.040,00	177.706,99	228.258,37	86.352,00
Totale Titolo I	Spese Correnti	2.128.227,33	1.272.447,10	2.166.686,01	1.802.194,28	1.090.487,85	1.468.665,95
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	<u>INVESTIMENTI</u>						
Categoria 01	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI						1.000,00
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	994.543,47	195.962,88	1.000.500,00	897.341,04	636.133,85	1.137.632,00
Totale Unità	2 01	994.543,47	195.962,88	1.000.500,00	897.341,04	636.133,85	1.138.632,00
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	994.543,47	195.962,88	1.000.500,00	897.341,04	636.133,85	1.138.632,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	<u>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		627.927,30	627.927,30	0,20	66.800,00	
Totale Unità	4 01		627.927,30	627.927,30	0,20	66.800,00	
Totale Titolo IV	Partite di giro		627.927,30	627.927,30	0,20	66.800,00	
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C10 CN Caratteriz. ambientale, protezione fascia cost.	3.122.770,80	2.096.337,28	3.795.113,31	2.699.535,52	1.793.421,70	2.607.297,95

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C11 CN Educazione, Formazione e Reti bibl. e museali

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	<u>FUNZIONAMENTO</u>						
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	47.811,70		14.343,50	47.849,37		4.800,00
Totale Unità	1 01	47.811,70		14.343,50	47.849,37		4.800,00
Totale Titolo I	Spese Correnti	47.811,70		14.343,50	47.849,37		4.800,00
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	<u>INVESTIMENTI</u>						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				1.940,00		
Totale Unità	2 01				1.940,00		
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale				1.940,00		
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C11 CN Educazione, Formazione e Reti bibl. e museali	47.811,70		14.343,50	49.789,37		4.800,00

PARTE II - SPESA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Riepilogo delle spese per C01 - Direzione Generale						
	Titolo I - Spese Correnti	2.175.132,36	10.217.233,55	10.780.020,95	1.844.552,96	10.940.432,36	9.037.102,17
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	118.406,44	68.759,66	69.901,76	79.376,87	319.152,29	53.750,00
	TOTALE SPESE	2.293.538,80	10.285.993,21	10.849.922,71	1.923.929,83	11.259.584,65	9.090.852,17
	Riepilogo delle spese per C02 - Dip. Valutazioni, Controlli, Sostenibilità amb.						
	Titolo I - Spese Correnti	1.352.832,14	2.262.702,00	2.811.252,70	1.608.636,38	2.243.195,04	2.088.746,00
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	59.200,64	175.000,00	105.260,19	202.100,58	119.000,00	163.450,00
	Titolo IV - Partite di giro				477.932,40	198.006,65	116.846,70
	TOTALE SPESE	1.412.032,78	2.437.702,00	2.916.512,89	2.288.669,36	2.560.201,69	2.369.042,70
	Riepilogo delle spese per C03 - Dip. Servizio Geologico d' Italia						
	Titolo I - Spese Correnti	7.472.636,07	9.456.515,74	16.486.824,71	8.644.262,49	9.940.513,98	15.475.828,00
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	95.156,34	95.000,00	76.046,90	171.942,56	191.125,43	72.450,00
	Titolo IV - Partite di giro	12.225,00			12.225,00		
	TOTALE SPESE	7.580.017,41	9.551.515,74	16.562.871,61	8.828.430,05	10.131.639,41	15.548.278,00
	Riepilogo delle spese per C04 - Dip. Monitoraggio e Tutela amb. e Conserv. Biodiv.						
	Titolo I - Spese Correnti	5.228.985,61	4.814.836,99	9.256.329,75	6.979.550,36	7.619.291,77	4.258.427,99
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	808.983,02	144.673,13	315.031,47	797.240,76	389.954,85	1.242.450,00
	Titolo IV - Partite di giro	660.012,45	1.204.320,00	1.743.164,00	687.192,23	98.200,00	
	TOTALE SPESE	6.697.981,08	6.163.830,12	11.314.525,22	8.463.983,35	8.107.446,62	5.500.877,99
	Riepilogo delle spese per C05 - Dip. Personale e Affari generali						
	Titolo I - Spese Correnti	8.099.299,07	133.261.150,29	123.618.864,32	11.903.035,89	135.847.585,47	96.000.662,71
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	1.102.104,53	4.797.843,67	5.806.500,00	2.235.292,13	9.527.456,52	9.412.800,00
	Titolo IV - Partite di giro	3.568.343,01	28.125.000,00	28.125.000,00	3.252.797,87	28.125.000,00	28.125.000,00
	TOTALE SPESE	12.769.746,61	166.183.993,96	157.550.364,32	17.391.125,89	173.500.041,99	133.538.462,71
	Riepilogo delle spese per C06 - CN Sicurezza nucleare e Radioprotezione						
	Titolo I - Spese Correnti				17.930,07		
	TOTALE SPESE				17.930,07		
	Riepilogo delle spese per C07 - CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno						
	Titolo I - Spese Correnti	62.835,40	310.146,00	192.023,62	367.429,13	549.972,29	1.113.981,85
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	80.131,20	17.000,00	32.539,36	348.987,90	68.300,00	325.000,00

PARTE II - SPESA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Titolo IV - Partite di giro	52.758,43				52.758,43	
	TOTALE SPESE	195.725,03	327.146,00	224.562,98	716.417,03	671.030,72	1.438.981,85
	Riepilogo delle spese per C08 - CN per la Rete nazionale dei laboratori						
	Titolo I - Spese Correnti	1.558.458,27	865.916,81	1.329.490,64	1.530.924,83	1.339.759,16	728.978,27
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	364.513,93	45.300,00	400.000,00	384.964,53	150.000,00	72.100,00
	Titolo IV - Partite di giro		249.221,80	249.221,80			249.221,80
	TOTALE SPESE	1.922.972,20	1.160.438,61	1.978.712,44	1.915.889,36	1.489.759,16	1.050.300,07
	Riepilogo delle spese per C09 - CN Ciclo dei Rifiuti						
	Titolo I - Spese Correnti	1.745.071,80	91.459,36	570.151,22	1.246.825,04	1.343.500,00	2.644.950,00
	Titolo II - Spese in Conto Capitale				6.659,25	10.000,00	12.000,00
	TOTALE SPESE	1.745.071,80	91.459,36	570.151,22	1.253.484,29	1.353.500,00	2.656.950,00
	Riepilogo delle spese per C10 - CN Caratteriz. ambientale, protezione fascia cost.						
	Titolo I - Spese Correnti	2.128.227,33	1.272.447,10	2.166.686,01	1.802.194,28	1.090.487,85	1.468.665,95
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	994.543,47	195.962,88	1.000.500,00	897.341,04	636.133,85	1.138.632,00
	Titolo IV - Partite di giro		627.927,30	627.927,30	0,20	66.800,00	
	TOTALE SPESE	3.122.770,80	2.096.337,28	3.795.113,31	2.699.535,52	1.793.421,70	2.607.297,95
	Riepilogo delle spese per C11 - CN Educazione, Formazione e Reti bibl. e museali						
	Titolo I - Spese Correnti	47.811,70		14.343,50	47.849,37		4.800,00
	Titolo II - Spese in Conto Capitale				1.940,00		
	TOTALE SPESE	47.811,70		14.343,50	49.789,37		4.800,00
	Riepilogo delle spese						
	Titolo I - Spese Correnti	29.871.289,75	162.552.407,84	167.225.987,42	35.993.190,80	170.914.737,92	132.822.142,94
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	3.623.039,57	5.539.539,34	7.805.779,68	5.125.845,62	11.411.122,94	12.492.632,00
	Titolo IV - Partite di giro	4.293.338,89	30.206.469,10	30.745.313,10	4.430.147,70	28.540.765,08	28.491.068,50
	TOTALE SPESE	37.787.668,21	198.298.416,28	205.777.080,20	45.549.184,12	210.866.625,94	173.805.843,44

PARTE II - SPESA

ISTITUTO:

UPB:

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2022)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2021	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TOTALE GENERALE PARTE SPESE		37.787.668,21	198.298.416,28	205.777.080,20	45.549.184,12	210.866.625,94	173.805.843,44

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA - ESERCIZIO 2022 (Stanziamen

Entrate	Anno 2022		Anno 2021	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
- Entrate contributive	0,00	0,00	0,00	0,00
- Entrate derivanti da trasferimenti	105.120.642,00	105.537.642,00	99.220.642,00	101.568.228,00
- Altre entrate	16.958.838,96	16.162.715,17	14.329.186,96	17.149.711,76
A) Totale Entrate Correnti	122.079.480,96	121.700.357,17	113.549.828,96	118.717.939,76
- Entrate per l' alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	12.094.653,00	2.322.150,00	280.000,00	522.500,00
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accensione di prestiti (F)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Totale Entrate in Conto Capitale	12.094.653,00	2.322.150,00	280.000,00	522.500,00
C) Entrate per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Entrate per partite di giro	30.206.469,10	30.215.469,10	28.491.068,50	28.491.068,50
(A+B+C+D) Totale Entrate	164.380.603,06	154.237.976,27	142.320.897,46	147.731.508,26
Utilizzo dell' avanzo di amministrazione iniziale e F.iniziale di cassa	33.917.813,22	51.539.103,93	1.304.436,00	13.443.525,99
Totale a pareggio	198.298.416,28	205.777.080,20	143.625.333,52	161.175.034,25

Uscite	Anno 2022		Anno 2021	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
- Funzionamento	92.248.704,22	97.981.854,66	90.873.190,50	99.995.921,54
- Interventi diversi	70.091.703,62	69.229.132,76	18.906.722,77	25.230.412,21
- Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
- Trattamento di quiescenza, integrativi e sostitutivi	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	197.000,00	0,00	100.000,00	0,00
A1) Totale Uscite Correnti	162.552.407,84	167.225.987,42	109.894.913,27	125.241.333,75
- Investimenti	5.539.539,34	7.805.779,68	5.239.351,75	7.442.632,00
- Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accantonamenti per spese future	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accantonamenti per ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
- Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
B1) Totale Uscite in Conto Capitale	5.539.539,34	7.805.779,68	5.239.351,75	7.442.632,00
C1) Uscite per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
D1) Uscite per partite di giro	30.206.469,10	30.745.313,10	28.491.068,50	28.491.068,50
(A1+B1+C1+D1) Totale Uscite	198.298.416,28	205.777.080,20	143.625.333,52	161.175.034,25
E1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	198.298.416,28	205.777.080,20	143.625.333,52	161.175.034,25

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2022		Anno 2021	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
(A - A1 - Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-40.472.926,88	-45.525.630,25	3.654.915,69	-6.523.393,99
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	6.555.113,66	-5.483.629,68	-4.959.351,75	-6.920.132,00
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-33.917.813,22	-51.009.259,93	-1.304.436,06	-13.443.525,99
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	-33.917.813,22	-51.009.259,93	-1.304.436,06	-13.443.525,99
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	-33.917.813,22	-51.539.103,93	-1.304.436,06	-13.443.525,99

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI
AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
AL TERMINE DELL' ESERCIZIO 2021 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO)

Fondo cassa iniziale		26.074.335,18
+ Residui attivi iniziali		29.551.988,36
- Residui passivi iniziali	-	45.549.184,12
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale		10.077.139,42
+ Entrate già accertate nell'esercizio		170.906.151,38
- Uscite già impegnate nell'esercizio	-	140.842.964,21
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	-	892.006,05
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio		576.636,20
bilancio		39.824.956,74
+ Entrate presunte per il restante periodo		16.470.000,00
- Uscite presunte per il restante periodo	-	10.177.000,00
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	-	1.300.000,00
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo		1.699.856,48
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2021 da applicare al bilancio dell'anno 2022 la cui ripartizione sarà effettuata a seguito dell'approvazione del Conto Consuntivo 2021		46.517.813,22
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2022 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto	32.355.071,24	
ai fondi per rischi e oneri		
avanzo vincolato (rinnovi contrattuali)	1.011.409,00	
avanzo vincolato (da progetti)	551.332,98	
totale parte vincolata		33.917.813,22
Parte disponibile	12.600.000,00	
Totale parte disponibile		12.600.000,00
Totale Risultato di amministrazione presunto		46.517.813,22

PREVENTIVO ECONOMICO

PREVENTIVO ECONOMICO

Valuta: EURO

	Anno 2022 Parziali	Anno 2022 Totali	Anno 2021 Parziali	Anno 2021 Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		15.751.666		13.304.201
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		106.357.815		100.275.628
Totale valore della produzione (A)		122.109.481		113.579.829
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		538.890		728.739
7) per servizi		23.565.305		16.967.141
8) per godimento beni di terzi		5.370.698		4.692.824
9) per il personale		74.532.049		74.419.682
. a) salari e stipendi	55.435.869		55.129.547	
. b) oneri sociali	13.527.551		13.571.064	
. c) trattamento di fine rapporto	4.511.311		4.772.260	
. d) trattamento di quiescenza e simili	16.500		16.500	
. e) altri costi	1.040.818		930.311	
10) Ammortamenti e svalutazioni		2.102.209		2.184.267
. a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	149		149	
. b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.102.060		2.184.118	
. c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
. d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi		415.599		
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione		2.264.190		2.392.075
Totale costi (B)		108.788.940		101.384.728
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		13.320.541		12.195.101
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				

PREVENTIVO ECONOMICO

Valuta: EURO

	Anno 2022 Parziali	Anno 2022 Totali	Anno 2021 Parziali	Anno 2021 Totali
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		20.000		20.000
. a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
. b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
. c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
. d) proventi diversi dai precedenti	20.000		20.000	
17) Interessi e altri oneri finanziari		15.000		15.000
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		5.000		5.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
. a) di partecipazioni				
. b) di immobilizzazioni finanziarie				
. c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni:				
. a) di partecipazioni				
. b) di immobilizzazioni finanziarie				
. c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)				
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n.14)		5.302.785		5.322.785
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partite straordinarie		-5.302.785		-5.322.785
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		8.022.756		6.877.316
Imposte dell'esercizio		5.123.129		4.968.366

PREVENTIVO ECONOMICO

Valuta: EURO

	Anno 2022 Parziali	Anno 2022 Totali	Anno 2021 Parziali	Anno 2021 Totali
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		2.899.627		1.908.950

ISTITUTO SUPERIORE PER LA PROTEZIONE E LA RICERCA AMBIENTALE

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 1 ottobre 2013

ISTITUTO SUPERIORE PER LA PROTEZIONE E LA RICERCA AMBIENTALE
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI
Allegato 6

	ESERCIZIO FINANZIARIO 2022	
	COMPETENZA	CASSA
Missione 17 Ricerca e innovazione		
17.3 Ricerca in materia ambientale	57.049.798,72	64.105.864,22
Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	57.049.798,72	64.105.864,22
Totale Missione 17	57.049.798,72	64.105.864,22
Missione 18 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		
18.5 Sviluppo sostenibile	64.070.301,32	71.470.231,60
Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	64.070.301,32	71.470.231,60
18.8 Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	9.153.835,80	9.507.524,30
Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	9.153.835,80	9.507.524,30
18.11 Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	0,00	14.343,50
Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	0,00	14.343,50
Totale Missione 18	73.224.137,12	80.992.099,39
Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
32.2 Indirizzo politico	310.000,00	310.000,00
Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	310.000,00	310.000,00
32.3 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	21.206.938,74	24.331.018,59
Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	21.206.938,74	24.331.018,59
Totale Missione 32	21.516.938,74	24.641.018,59
Missione 33 Fondi da ripartire		
33.1 Fondi da assegnare	1.307.884,71	0,00
Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	1.307.884,71	0,00
Totale Missione 33	1.307.884,71	0,00
Missione 090 Debiti di finanziamento dell'Amministrazione		
090.1 Debiti di finanziamento dell'Amministrazione	0,00	0,00
Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
Totale Missione 090	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi e Partite di giro		
99.1 Servizi per conto terzi e Partite di giro	45.199.656,99	36.038.097,99
Totale Spese	198.298.416,28	205.777.080,20