



ISPRA

Istituto Superiore per la Protezione
e la Ricerca Ambientale



Sistema Nazionale
per la Protezione
dell'Ambiente

**BILANCIO DI PREVISIONE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023**

DECISIONALE

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

NOTA PRELIMINARE

PREMESSA

Il Bilancio di previsione per l'anno 2023 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.

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
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

In riferimento a quanto riportato nella relazione allegata al verbale n.7, redatta dal Collegio dei revisori in data 31/10/2022, che invita l'Istituto ad adeguare l'importo alla stima fornita dagli uffici, si precisa quanto segue:

- con riferimento al capitolo 1080, relativo alla spese per il contenzioso, il competente Servizio Giuridico con comunicazione prot. 6878 del 02/11/2022 ha fornito un aggiornamento della previsione di spesa per sorte capitale per l'anno 2023, quantificandola in euro 360.000,00; pertanto la copertura risulta in linea con l'importo comunicato;

- con riferimento alle spese di energia elettrica e spese per il gas, contabilizzate sui capitoli 1681 e 1683 inizialmente stimate in euro 1.035.300,00 e 63.000,00, a seguito delle indicazioni contenute nella relazione del Collegio dei revisori, l'Istituto ha provveduto ad incrementare tali stanziamenti in euro 1.673.865,51 e 180.000,00, conformemente a quanto comunicato dal Competente Servizio Affari generali con comunicazioni n. 7150 del 11/11/2022;

- con riferimento al trasferimento dei laboratori di ricerca dell'Ispra dall'immobile di Castel Romano all'immobile nella disponibilità della Fondazione Santa Lucia è stata assicurata la copertura degli oneri complessivi relativi al canone di locazione e rimborso dei servizi di entrambi gli immobili, garantendo altresì l'eventuale conguaglio delle utenze previsto dal contratto per l'immobile della Fondazione Santa Lucia, stimato prudenzialmente in euro 400.000,00 già nella fase della sottoscrizione e garantito da impegni.

Nel presente bilancio di previsione sono determinate all'interno del CRA C01, cap. 6265, le somme da liquidare ad ISIN per l'esercizio 2023 euro 5.292.784,89.

Il contributo ordinario ISPRA per l'anno 2023 ammonta ad euro 96.120.642,00 (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).

Anche nel 2023, l'approccio dell'Istituto è improntato da sempre ad una rigorosa azione di contenimento 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 2023 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.

Con Legge n. 79 del del 29 giugno 2022 è stato convertito il Decreto Legge n. 36 del 30 aprile 2022 che con l'art. 14, comma 6-septies, ha sostituito l'art. 22 della legge n. 240 del 30 dicembre 2010, istituendo i contratti di ricerca al fine di dare attuazione alle misure di cui alla Riforma 1.1 della Missione 4, Componente 2, del Piano nazionale di ripresa e resilienza. Le risorse assegnate al capitolo 2120 sono riferibili alle richieste formulate dai CRA nel periodo precedente l'emanazione della norma; sarà cura dell'Istituto rielaborare le previsioni a seguito della definizione della disciplina contrattuale.

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 istituzionali che saranno condotte nel corso del 2023-2025 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 2023-2025 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 250.600,00 al cap.1830.

A garantire il corretto funzionamento dei gestionali di Istituto e delle relative banche dati, dell'infrastruttura di virtualizzazione e degli apparati di rete e sicurezza perimetrale, sono state assegnate risorse per euro 220.920,00 al capitolo 1860. Al cap.1870, sono stati appostati euro 889.050,83, di cui 347.000,00 per garantire il servizio di manutenzione hardware delle postazioni di lavoro, della infrastruttura di virtualizzazione e degli apparati di rete; mentre euro 360.534,83 sono destinati all'ammodernamento dei software di produttività individuale delle postazioni di lavoro d'Istituto e sono stati assegnati all'obiettivo A008SW01 appositamente dedicato alle forniture di beni e servizio per l'attuazione dello "Smart Working"; infine la restante quota rimanente del cap. 1870, pari a euro 131.516,00 sono stati appostati per l'ammodernamento dei gestionali di Istituto. Al capitolo 3210 del CRA C05, sono stati assegnati complessivamente euro 98.113,86 di cui 45.000,00 euro per l'ammodernamento dell'hardware delle infrastrutture tecnologiche e delle postazioni di lavoro ed euro 53.113,86 sono stati assegnati all' obiettivo A008SW01 per l'attuazione dello Smart Working. L'ammontare complessivo destinato alle attività dello Smart Working, è di euro 413.648,69.

- Laboratori. Analoga situazione è rinvenibile alla spesa concernente le attività istituzionali dei laboratori di ISPRA, CRA C08, per le quali, pur in un quadro di esigenze più ampie si è ritenuto di garantire le risorse per il noleggio delle attrezzature (cap.1881 "Noleggio di attrezzature scientifiche" euro 38.745,00), oltre che per l'acquisto di macchine e strumentazione scientifiche (capitolo 1850 "Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazioni scientifiche" euro 56.243,32).
- 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 tenere in considerazione il consistente ritardo accumulato che fa ritenere improbabile la maturazione di tutte le cause pendenti. La somma appostata in bilancio pari ad euro 100.000,00 in aggiunta a 300.000,00 euro residui del 2021 e 200.000,00 del 2022 impegnati e non utilizzati alla data di redazione del bilancio risulta adeguata rispetto alla stima effettuata.

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

- il capitolo relativo al pagamento degli stipendi tiene conto delle dinamiche assunzionali in corso di espletamento. Sono inoltre incluse per l'anno 2023 le risorse economiche necessarie per il pagamento della RIA e per gli anticipi di indennità corrisposti al personale in comando presso altre Pubbliche Amministrazioni;
- sono stati stanziati euro 5.559.437,13 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 3.302.780,84 nel cap. 4240 "Versamenti al fondo indennità di anzianità" quale accantonamento delle quote di TFR/TFS del personale;

- a seguito della comunicazione di recesso 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 maggiorato della quota accantonata per il 2022, pari ad euro 2.114.250,00; per un totale accantonato di euro 34.469.321,24; 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 negli esercizi precedenti, maggiorato della quota da accantonare per il 2023, pari ad euro 3.302.780,84, per un totale accantonato di euro 37.772.102,08;

- 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 2023, in vista del rinnovo contrattuale di comparto, sono stati previsti specifici accantonamenti per complessivi euro 3.660.521,06 che in quota parte si aggiungono alle risorse già stanziati nel capitolo 1160, denominato "Fondo per i rinnovi contrattuali", per euro 2.011.409,00. L'importo relativo alle somme accantonate degli esercizi precedenti pari ad euro 2.011.409,00 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 500.000,00 finalizzato a fornire un segnale di continuità al personale dipendente dell'Istituto, garantendo anche per il 2023 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 2023 di euro 240.161,00 di cui euro 191.294,00 per missioni in Italia (cap. 1180) ed euro 48.867,00 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 100.000,00 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 98.179,00. 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 1.500,00 ed euro 30.000,00 al capitolo 1264 per la formazione obbligatoria in ambito della sicurezza e la privacy.

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 MiTE 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 2023.

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.

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;
- 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.

2023 - Contributo Ordinario			
Capitolo	Denominazione corr. Integrale capitolo	Denominazione PG	
3622	Contributo per l'Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale	Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale	75.272.642,00
8832	Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale	Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale	19.848.000,00
Totale			95.120.642,00
Previsto dall'art. 1, comma 828, della legge 30 dicembre 2021, n. 234, come modificato dall'art. 11, comma 5-novies, del Decreto Legge n. 228 del 30 dicembre 2021, convertito nella Legge n. 15 del 25 febbraio 2022. (Supporto tecnico attività istruttorie svolte dal MiTE (valutazione impatto ambientale e ambientale strategica) e attuazione del PNRR).			1.000.000,00
Totale Generale			96.120.642,00

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 96.120.642,00.

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 160.000,00 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 510.000,00 sono state assegnate al cap. 0550 denominato "Rimborsi per personale in comando presso altre amministrazioni"; al capitolo 0761 "TFS/TFR del Personale trasferito da accantonare al fondo" sono assegnati euro 50.000,00; le assegnazioni del capitolo 0762 "Somme da riscuotere per TFR/TFS 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/TFS 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 300.000,00, mentre nel capitolo 0791 "Riscossioni su conto vincolato TFR/TFS dipendenti" sono assegnati euro 3.302.780,84.

STRUTTURA DEL BILANCIO

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

Il Bilancio, si basa sulla struttura organizzativa dell'Ente in essere al momento della sua stesura: pertanto per l'esercizio finanziario 2023 gli stanziamenti relativi alla programmazione delle attività, coerenti con gli indirizzi governativi, sono stati assegnati a 9 Centri di Responsabilità Amministrativa (denominati CRA).

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 2023, 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 2023 l'avanzo di amministrazione esposto, si attesta ad euro 41.804.392,27, di cui euro 5.323.662,03 sono riferibili all'avanzo di amministrazione delle somme vincolate per la gestione dei progetti, euro 2.011.409,00 destinato al vincolo per i rinnovi contrattuali, ed euro 34.469.321,24 quale avanzo vincolato per il TFR/TFS dei dipendenti"; euro 12.992.328,90 rappresenta la previsione dell'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.

Per le misure di contenimento della spesa è stato preso in considerazione a titolo cautelativo quanto previsto dalla Circolare MEF n. 23 del 19 maggio 2022.

Con l'emanazione della Legge di Bilancio n. 160 del 27 dicembre 2019, 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, 1003, rispettivamente per euro 250.000,00, euro 50.000,00 ed euro 10.000,00.

Si è provveduto a stanziare euro 100.000,00 nel capitolo 2710 Fondo di riserva del CRA C01.

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 53.113,86 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 413.648,69. 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 2022; 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 27.987,52 ed al capitolo 1543 "Noleggio automezzi" per euro 19.640,29 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 2022 rispetto a quelle accertate nel 2018 (così come previsto dal successivo comma 593), detto tetto si attesta ad euro 19.366.897,44. Gli stanziamenti 2023 della voce in riferimento risultano inferiori a detto limite (12.220.782,00).

“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.”

Il bilancio 2023 recepisce la riclassificazione nell'ambito delle assegnazioni del CRA C05, del capitolo 8060 denominato "Fondo per TFR/TFS dipendenti" da spesa corrente a spesa in c/capitale tra gli Investimenti, a seguito di quanto comunicato dal MiTE con la comunicazione di approvazione del bilancio di previsione 2022 (prot. 147085 del 29/12/2021) che in linea con le raccomandazioni del MEF, indicava di apportare le suddette rettifiche.

Il capitolo 8062 denominato "Quota a compensazione credito TFR/TFS dei dipendenti ex Enea iscritto al capitolo 0762" è stato riclassificato a seguito delle raccomandazioni ricevute dal Collegio dei Revisori con i verbali n.28 e 29 del 2021 che suggeriva di contabilizzare il credito nel Titolo II tra le uscite in c/capitale - Unità 3 accantonamenti per spese future.

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 2022, 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 2023 è pari a euro 40.130.218,91; il dato riportato nella tabella seguente pari ad euro 39.905.785,81 si riferisce all'importo, privo dell'integrazione di talune voci contabilizzate invece nelle previsioni per il 2023, quali euro 44.225,57 relativi agli assegni ad personam (dirigenti e personale), euro 134.564,63 per la retribuzione individuale di anzianità, euro 45.642,90 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 2023 sulla base del costo annuo, distinto per livello, in base alla situazione al mese di settembre 2022 in relazione alle assunzioni per concorso pubblico e mobilità, alla valorizzazione professionale ed al personale cessato per pensionamento:

PERSONALE T.I.			
LIVELLO	N. DIPENDENTI	RETRIBUZIONE	RETRIBUZIONE
DIRIGENTE di I FASCIA	0	57.892,90	0,00
DIRIGENTE di II FASCIA	7	45.260,73	316.825,11
LIV. I	23	73.014,25	1.679.327,75
LIV. II	125	55.478,44	6.934.805,00
LIV. III	443	39.009,65	17.281.276,37
LIV. IV	127	30.662,72	3.894.165,44
LIV. V	159	26.439,21	4.203.834,39
LIV. VI	145	24.280,36	3.520.652,20
LIV. VII	70	22.190,24	1.553.316,80
LIV. VIII	25	20.863,31	521.582,75
Totale	1.124		39.905.785,81
Assegni ad personam			44.225,57
R.I.A. Retribuzione individuale di anzianità			134.564,63
Indennità personale in comando			45.642,90
Totale			40.130.218,91

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 2023 è pari ad euro 5.919.880,18; euro 877.853,99 sono riferibili al personale Dirigente a T.D. con contratto di natura istituzionale come evidenziato nella tabella sottostante, euro 5.042.026,19 sono relativi alle previsioni ad oggi riferibili a richieste di personale a T.D. gravante su progetti di ricerca, di cui euro 594.523,80 afferiscono a richieste di personale per le attività afferenti al progetto "CARG". Le unità complessive del personale a tempo determinato sono pari a 194, 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 2023, espressi sulla base del costo annuo, in base alla situazione al mese di settembre 2022.

PERSONALE T.D.				
LIVELLO	D.G.	N. DIPENDENTI	RETRIBUZIONE ANNUA	RETRIBUZIONE TOTALE
DIRETTORE GENERALE	1		57.892,90	57.892,90
DIRIGENTE di I Fascia		4	57.892,90	231.571,60
DIRIGENTE di II Fascia		13	45.260,73	588.389,49
Totale	1	17		877.853,99

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	41.804.392,27				41.804.392,27
C01 DG		99.120.211,94			99.120.211,94
C02 VAL		8.323.536,32			8.323.536,32
C03 GEO		3.302.555,99		6.443.852,37	9.746.408,36
C04 BIO		5.757.202,12		791.963,20	6.549.165,32
C05 AGP		783.720,00	13.423.183,84	27.525.000,00	41.731.903,84
C07 CRE		205.568,89			205.568,89
C08 LAB		600.642,10			600.642,10
C09 RIF		2.400.000,00			2.400.000,00
C10 COS		731.478,00			731.478,00
Totale complessivo	41.804.392,27	121.224.915,36	13.423.183,84	34.760.815,57	211.213.307,04

USCITE

CRA		Uscite Correnti	Uscite in c/capitale	Partite di giro	Totale complessivo
C01 DG		9.490.701,99	112.500,00		9.603.201,99
C02 VAL		3.948.532,24	214.945,40		4.163.477,64
C03 GEO		5.654.733,59	457.971,84	6.443.852,37	12.556.557,80
C04 BIO		4.585.355,25	137.618,00	791.963,20	5.514.936,45
C05 AGP		95.622.038,66	53.150.056,07	27.525.000,00	176.297.094,73
C07 CRE		243.983,35	14.000,00		257.983,35
C08 LAB		624.172,42	10.300,00		634.472,42
C09 RIF		1.200.617,68	5.000,00		1.205.617,68
C10 COS		566.261,81	413.703,17		979.964,98
Totale complessivo		121.936.396,99	54.516.094,48	34.760.815,57	211.213.307,04

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte I – Entrate

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C00 ISPRA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	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					7.762.435,34	
Categoria 02	FONDO INIZIALE DI CASSA			69.630.317,96			66.123.148,43
Categoria 03	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO		41.804.392,27			37.510.080,46	
Totale Unità	0 00		41.804.392,27	69.630.317,96		45.272.515,80	66.123.148,43
Totale Titolo 0	Avanzo di Amministrazione e Fondo iniziale di cassa		41.804.392,27	69.630.317,96		45.272.515,80	66.123.148,43
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C00 ISPRA		41.804.392,27	69.630.317,96		45.272.515,80	66.123.148,43

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C01 Direzione Generale

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	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	155.000,00	96.275.642,00	96.213.642,00	7.389,00	112.275.642,00	105.137.142,00
Categoria 04	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				79.666,67		21.000,00
Totale Unità 1 02	1 02	155.000,00	96.275.642,00	96.213.642,00	87.055,67	112.275.642,00	105.158.142,00
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	3.300.000,00	2.808.861,86	2.497.011,64	1.443.307,02	5.257.327,28	1.514.700,00
Categoria 02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		35,00	17,50	245,28		
Categoria 03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		20.000,00	10.000,00	10.884,51	15.000,00	7.500,00
Categoria 04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		15.673,08	7.836,54	45.822,01	24.405,25	21.336,54
Totale Unità 1 03	1 03	3.300.000,00	2.844.569,94	2.514.865,68	1.500.258,82	5.296.732,53	1.543.536,54
Totale Titolo I	Entrate correnti	3.455.000,00	99.120.211,94	98.728.507,68	1.587.314,49	117.572.374,53	106.701.678,54
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C01 Direzione Generale	3.455.000,00	99.120.211,94	98.728.507,68	1.587.314,49	117.572.374,53	106.701.678,54

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

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

Responsabile: ALFREDO PINI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	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		372.371,00	186.185,50		372.371,00	105.000,00
Categoria 02	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				6.765,02		
Totale Unità 1 02	1 02		372.371,00	186.185,50	6.765,02	372.371,00	105.000,00
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	4.200.000,00	7.951.165,32	4.395.582,66	1.489.282,45	7.799.827,12	3.636.781,00
Categoria 04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				94.000,00		28.200,00
Totale Unità 1 03	1 03	4.200.000,00	7.951.165,32	4.395.582,66	1.583.282,45	7.799.827,12	3.664.981,00
Totale Titolo I	Entrate correnti	4.200.000,00	8.323.536,32	4.581.768,16	1.590.047,47	8.172.198,12	3.769.981,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
Categoria 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					116.846,70	
Totale Unità 4 01	4 01					116.846,70	
Totale Titolo IV	Partite di giro					116.846,70	
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C02 Dip. Valutazioni, Controlli, Sostenibilità amb.	4.200.000,00	8.323.536,32	4.581.768,16	1.590.047,47	8.289.044,82	3.769.981,00

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C03 Dip. Servizio Geologico d' Italia

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	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	2.200.000,00	3.216.555,99	1.828.277,99	1.282.870,03	1.749.783,56	629.313,26
Categoria 04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		86.000,00	43.000,00	1.925,82	106.000,00	53.800,00
Totale Unità	1 03	2.200.000,00	3.302.555,99	1.871.277,99	1.284.795,85	1.855.783,56	683.113,26
Totale Titolo I	Entrate correnti	2.200.000,00	3.302.555,99	1.871.277,99	1.284.795,85	1.855.783,56	683.113,26
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
Categoria 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		6.443.852,37	6.443.852,37	15.675,00	1.428.401,77	
Totale Unità	4 01		6.443.852,37	6.443.852,37	15.675,00	1.428.401,77	
Totale Titolo IV	Partite di giro		6.443.852,37	6.443.852,37	15.675,00	1.428.401,77	
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C03 Dip. Servizio Geologico d' Italia	2.200.000,00	9.746.408,36	8.315.130,36	1.300.470,85	3.284.185,33	683.113,26

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

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

Responsabile: LUCIANO BONCI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	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				310.229,45		93.000,00
Categoria 02	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				62.402,88		18.600,00
Categoria 04	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				22.966,39		6.000,00
Totale Unità 1 02					395.598,72		117.600,00
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	8.800.000,00	5.745.702,12	3.752.851,05	5.600.791,51	9.580.286,64	5.583.970,18
Categoria 04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		11.500,00	5.750,00		11.500,00	5.750,00
Totale Unità 1 03		8.800.000,00	5.757.202,12	3.758.601,05	5.600.791,51	9.591.786,64	5.589.720,18
Totale Titolo I	Entrate correnti	8.800.000,00	5.757.202,12	3.758.601,05	5.996.390,23	9.591.786,64	5.707.320,18
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
Categoria 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		791.963,20	791.963,20	577.896,76	1.156.378,10	1.213.320,00
Totale Unità 4 01			791.963,20	791.963,20	577.896,76	1.156.378,10	1.213.320,00
Totale Titolo IV	Partite di giro		791.963,20	791.963,20	577.896,76	1.156.378,10	1.213.320,00
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C04 Dip. Monitoraggio e Tutela amb. e Conserv. Biodiv.	8.800.000,00	6.549.165,32	4.550.564,25	6.574.286,99	10.748.164,74	6.920.640,18

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C05 Dip. Personale e Affari generali

Responsabile: MARIA SICLARI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	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				41.274,17		6.900,00
Categoria 02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		10.000,00	10.000,00		20.000,00	20.000,00
Categoria 03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	1.000.000,00	745.000,00	472.500,00	1.725.274,01	1.495.000,00	1.084.000,00
Categoria 04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		28.720,00	14.360,00	221.191,15	110.242,76	148.400,00
Totale Unità	1 03	1.000.000,00	783.720,00	496.860,00	1.987.739,33	1.625.242,76	1.259.300,00
Totale Titolo I	Entrate correnti	1.000.000,00	783.720,00	496.860,00	1.987.739,33	1.625.242,76	1.259.300,00
TITOLO II	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
Categoria 04	RISCOSSIONI DI CREDITI	100.000,00	13.423.183,84	3.557.780,84	92.701,84	12.094.653,00	2.322.150,00
Totale Unità	2 01	100.000,00	13.423.183,84	3.557.780,84	92.701,84	12.094.653,00	2.322.150,00
Totale Titolo II	Entrate in conto capitale	100.000,00	13.423.183,84	3.557.780,84	92.701,84	12.094.653,00	2.322.150,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
Categoria 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.464.703,21	27.525.000,00	26.825.000,00	144.422,52	28.820.974,80	28.125.000,00
Totale Unità	4 01	1.464.703,21	27.525.000,00	26.825.000,00	144.422,52	28.820.974,80	28.125.000,00
Totale Titolo IV	Partite di giro	1.464.703,21	27.525.000,00	26.825.000,00	144.422,52	28.820.974,80	28.125.000,00
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C05 Dip. Personale e Affari generali	2.564.703,21	41.731.903,84	30.879.640,84	2.224.863,69	42.540.870,56	31.706.450,00

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C06 CN Sicurezza nucleare e Radioprotezione

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	ENTRATE CORRENTI						
<u>Unità 1 03</u>	<u>ALTRE ENTRATE</u>						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				14.624,18		3.300,00
Totale Unità	1 03				14.624,18		3.300,00
Totale Titolo I	Entrate correnti				14.624,18		3.300,00
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C06 CN Sicurezza nucleare e Radioprotezione				14.624,18		3.300,00

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C07 CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno

Responsabile: MARIA SICLARI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	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
Totale Unità 1 02					38.000,00		11.400,00
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.100.000,00	205.568,89	212.784,44	1.796.830,81	411.140,66	482.548,26
Totale Unità 1 03		1.100.000,00	205.568,89	212.784,44	1.796.830,81	411.140,66	482.548,26
Totale Titolo I	Entrate correnti	1.100.000,00	205.568,89	212.784,44	1.834.830,81	411.140,66	493.948,26
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C07 CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno	1.100.000,00	205.568,89	212.784,44	1.834.830,81	411.140,66	493.948,26

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C08 CN per la Rete nazionale dei laboratori

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	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	500.000,00	600.642,10	823.196,23	1.034.786,32	1.376.299,89	572.070,86
Totale Unità	1 03	500.000,00	600.642,10	823.196,23	1.034.786,32	1.376.299,89	572.070,86
Totale Titolo I	Entrate correnti	500.000,00	600.642,10	823.196,23	1.034.786,32	1.376.299,89	572.070,86
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
Totale Unità	4 01					249.221,80	249.221,80
Totale Titolo IV	Partite di giro					249.221,80	249.221,80
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C08 CN per la Rete nazionale dei laboratori	500.000,00	600.642,10	823.196,23	1.034.786,32	1.625.521,69	821.292,66

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C09 CN Ciclo dei Rifiuti

Responsabile: VALERIA FRITTELLONI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	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						122.400,00
Totale Unità	1 02						122.400,00
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	3.000.000,00	2.400.000,00	1.476.803,77	2.373.383,30	3.203.561,70	1.000.000,00
Totale Unità	1 03	3.000.000,00	2.400.000,00	1.476.803,77	2.373.383,30	3.203.561,70	1.000.000,00
Totale Titolo I	Entrate correnti	3.000.000,00	2.400.000,00	1.476.803,77	2.373.383,30	3.203.561,70	1.122.400,00
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C09 CN Ciclo dei Rifiuti	3.000.000,00	2.400.000,00	1.476.803,77	2.373.383,30	3.203.561,70	1.122.400,00

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

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

Responsabile: MAURIZIO FERLA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	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				77.033,61		23.100,00
Totale Unità	1 02				77.033,61		23.100,00
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.800.000,00	731.478,00	1.598.811,07	2.900.600,86	1.162.033,77	1.364.145,07
Totale Unità	1 03	1.800.000,00	731.478,00	1.598.811,07	2.900.600,86	1.162.033,77	1.364.145,07
Totale Titolo I	Entrate correnti	1.800.000,00	731.478,00	1.598.811,07	2.977.634,47	1.162.033,77	1.387.245,07
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
Categoria 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				66.800,00	631.952,50	627.927,30
Totale Unità	4 01				66.800,00	631.952,50	627.927,30
Totale Titolo IV	Partite di giro				66.800,00	631.952,50	627.927,30
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C10 CN Caratteriz. ambientale, protezione fascia cost.	1.800.000,00	731.478,00	1.598.811,07	3.044.434,47	1.793.986,27	2.015.172,37

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 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	ENTRATE CORRENTI						
<u>Unità 1 03</u>	<u>ALTRE ENTRATE</u>						
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 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Riepilogo delle entrate per C00 - ISPRA						
	Titolo 0 - Avanzo di Amministrazione e Fondo iniziale di cassa		41.804.392,27	69.630.317,96		45.272.515,80	66.123.148,43
	TOTALE ENTRATE		41.804.392,27	69.630.317,96		45.272.515,80	66.123.148,43
	Riepilogo delle entrate per C01 - Direzione Generale						
	Titolo I - Entrate correnti	3.455.000,00	99.120.211,94	98.728.507,68	1.587.314,49	117.572.374,53	106.701.678,54
	TOTALE ENTRATE	3.455.000,00	99.120.211,94	98.728.507,68	1.587.314,49	117.572.374,53	106.701.678,54
	Riepilogo delle entrate per C02 - Dip. Valutazioni, Controlli, Sostenibilità amb.						
	Titolo I - Entrate correnti	4.200.000,00	8.323.536,32	4.581.768,16	1.590.047,47	8.172.198,12	3.769.981,00
	Titolo IV - Partite di giro					116.846,70	
	TOTALE ENTRATE	4.200.000,00	8.323.536,32	4.581.768,16	1.590.047,47	8.289.044,82	3.769.981,00
	Riepilogo delle entrate per C03 - Dip. Servizio Geologico d' Italia						
	Titolo I - Entrate correnti	2.200.000,00	3.302.555,99	1.871.277,99	1.284.795,85	1.855.783,56	683.113,26
	Titolo IV - Partite di giro		6.443.852,37	6.443.852,37	15.675,00	1.428.401,77	
	TOTALE ENTRATE	2.200.000,00	9.746.408,36	8.315.130,36	1.300.470,85	3.284.185,33	683.113,26
	Riepilogo delle entrate per C04 - Dip. Monitoraggio e Tutela amb. e Conserv. Biodiv.						
	Titolo I - Entrate correnti	8.800.000,00	5.757.202,12	3.758.601,05	5.996.390,23	9.591.786,64	5.707.320,18
	Titolo IV - Partite di giro		791.963,20	791.963,20	577.896,76	1.156.378,10	1.213.320,00
	TOTALE ENTRATE	8.800.000,00	6.549.165,32	4.550.564,25	6.574.286,99	10.748.164,74	6.920.640,18
	Riepilogo delle entrate per C05 - Dip. Personale e Affari generali						
	Titolo I - Entrate correnti	1.000.000,00	783.720,00	496.860,00	1.987.739,33	1.625.242,76	1.259.300,00
	Titolo II - Entrate in conto capitale	100.000,00	13.423.183,84	3.557.780,84	92.701,84	12.094.653,00	2.322.150,00
	Titolo IV - Partite di giro	1.464.703,21	27.525.000,00	26.825.000,00	144.422,52	28.820.974,80	28.125.000,00
	TOTALE ENTRATE	2.564.703,21	41.731.903,84	30.879.640,84	2.224.863,69	42.540.870,56	31.706.450,00
	Riepilogo delle entrate per C06 - CN Sicurezza nucleare e Radioprotezione						
	Titolo I - Entrate correnti				14.624,18		3.300,00
	TOTALE ENTRATE				14.624,18		3.300,00
	Riepilogo delle entrate per C07 - CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno						
	Titolo I - Entrate correnti	1.100.000,00	205.568,89	212.784,44	1.834.830,81	411.140,66	493.948,26
	TOTALE ENTRATE	1.100.000,00	205.568,89	212.784,44	1.834.830,81	411.140,66	493.948,26
	Riepilogo delle entrate per C08 - CN per la Rete nazionale dei laboratori						
	Titolo I - Entrate correnti	500.000,00	600.642,10	823.196,23	1.034.786,32	1.376.299,89	572.070,86

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Titolo IV - Partite di giro					249.221,80	249.221,80
	TOTALE ENTRATE	500.000,00	600.642,10	823.196,23	1.034.786,32	1.625.521,69	821.292,66
	Riepilogo delle entrate per C09 - CN Ciclo dei Rifiuti						
	Titolo I - Entrate correnti	3.000.000,00	2.400.000,00	1.476.803,77	2.373.383,30	3.203.561,70	1.122.400,00
	TOTALE ENTRATE	3.000.000,00	2.400.000,00	1.476.803,77	2.373.383,30	3.203.561,70	1.122.400,00
	Riepilogo delle entrate per C10 - CN Caratteriz. ambientale, protezione fascia cost.						
	Titolo I - Entrate correnti	1.800.000,00	731.478,00	1.598.811,07	2.977.634,47	1.162.033,77	1.387.245,07
	Titolo IV - Partite di giro				66.800,00	631.952,50	627.927,30
	TOTALE ENTRATE	1.800.000,00	731.478,00	1.598.811,07	3.044.434,47	1.793.986,27	2.015.172,37
	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		41.804.392,27	69.630.317,96		45.272.515,80	66.123.148,43
	Titolo I - Entrate correnti	26.055.000,00	121.224.915,36	113.548.610,39	20.684.173,78	144.970.421,63	121.700.357,17
	Titolo II - Entrate in conto capitale	100.000,00	13.423.183,84	3.557.780,84	92.701,84	12.094.653,00	2.322.150,00
	Titolo IV - Partite di giro	1.464.703,21	34.760.815,57	34.060.815,57	804.794,28	32.403.775,67	30.215.469,10
	TOTALE ENTRATE	27.619.703,21	211.213.307,04	220.797.524,76	21.581.669,90	234.741.366,10	220.361.124,70

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 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	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	20.603,29	320.000,00	310.000,00
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO		375.422,31	281.566,86	82.187,19	540.736,39	118.606,27
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	579.600,00	1.070.540,78	1.230.741,57	795.569,58	3.185.890,29	4.904.065,47
Totale Unità	1 01	579.600,00	1.755.963,09	1.822.308,43	898.360,06	4.046.626,68	5.332.671,74
Unità 1 02	<u>INTERVENTI DIVERSI</u>						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	200.000,00	811.898,73	758.924,04	363.407,34	1.759.595,50	1.128.553,54
Categoria 05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		6.822.840,17	6.822.840,17	50.000,00	6.897.840,17	6.822.840,17
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					94.545,79	
Totale Unità	1 02	200.000,00	7.634.738,90	7.581.764,21	413.407,34	8.751.981,46	7.951.393,71
Unità 1 05	<u>ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</u>						
Categoria 01	FONDI RISERVA		100.000,00			855.923,83	
Totale Unità	1 05		100.000,00			855.923,83	
Totale Titolo I	Spese Correnti	779.600,00	9.490.701,99	9.404.072,64	1.311.767,40	13.654.531,97	13.284.065,45
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	<u>INVESTIMENTI</u>						
Categoria 01	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI		2.000,00	1.500,00		11.353,04	
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	209.400,00	110.500,00	239.925,00	301.694,48	331.409,69	69.901,76
Totale Unità	2 01	209.400,00	112.500,00	241.425,00	301.694,48	342.762,73	69.901,76
Unità 2 03	<u>ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE</u>						
Categoria 01	FONDO DI RISERVA					3.000.000,00	
Totale Unità	2 03					3.000.000,00	
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	209.400,00	112.500,00	241.425,00	301.694,48	3.342.762,73	69.901,76
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C01 Direzione Generale	989.000,00	9.603.201,99	9.645.497,64	1.613.461,88	16.997.294,70	13.353.967,21

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

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

Responsabile: ALFREDO PINI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	FUNZIONAMENTO						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO		581.202,50	435.901,87	35.458,69	621.436,08	455.398,00
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.997.500,00	3.202.288,91	4.049.841,68	841.565,14	3.297.554,97	3.623.774,70
Totale Unità	1 01	1.997.500,00	3.783.491,41	4.485.743,55	877.023,83	3.918.991,05	4.079.172,70
Unità 1 02	INTERVENTI DIVERSI						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	300.000,00	155.040,83	341.280,62	44.250,00	442.935,65	31.080,00
Categoria 04	ONERI TRIBUTARI					200,00	
Categoria 05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		10.000,00	7.500,00	1.640,00	8.000,00	1.000,00
Totale Unità	1 02	300.000,00	165.040,83	348.780,62	45.890,00	451.135,65	32.080,00
Totale Titolo I	Spese Correnti	2.297.500,00	3.948.532,24	4.834.524,17	922.913,83	4.370.126,70	4.111.252,70
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	INVESTIMENTI						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	169.000,00	214.945,40	287.959,05	122.932,80	229.067,92	105.260,19
Totale Unità	2 01	169.000,00	214.945,40	287.959,05	122.932,80	229.067,92	105.260,19
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	169.000,00	214.945,40	287.959,05	122.932,80	229.067,92	105.260,19
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					116.846,70	
Totale Unità	4 01					116.846,70	
Totale Titolo IV	Partite di giro					116.846,70	
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C02 Dip. Valutazioni, Controlli, Sostenibilità amb.	2.466.500,00	4.163.477,64	5.122.483,22	1.045.846,63	4.716.041,32	4.216.512,89

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C03 Dip. Servizio Geologico d' Italia

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	FUNZIONAMENTO						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO		485.275,00	363.956,25	36.705,70	547.821,68	170.954,82
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	964.200,00	1.515.847,41	1.860.035,55	463.960,48	1.705.031,18	387.685,89
Totale Unità	1 01	964.200,00	2.001.122,41	2.223.991,80	500.666,18	2.252.852,86	558.640,71
Unità 1 02	INTERVENTI DIVERSI						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	14.646.600,00	3.215.591,17	15.849.943,37	9.890.328,99	10.744.630,91	16.808.184,00
Categoria 04	ONERI TRIBUTARI		650,00	487,50		70,00	
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		437.370,01			5.013.066,71	
Totale Unità	1 02	14.646.600,00	3.653.611,18	15.850.430,87	9.890.328,99	15.757.767,62	16.808.184,00
Totale Titolo I	Spese Correnti	15.610.800,00	5.654.733,59	18.074.422,67	10.390.995,17	18.010.620,48	17.366.824,71
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	INVESTIMENTI						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		457.971,84	343.478,88	168.067,58	259.574,72	76.046,90
Totale Unità	2 01		457.971,84	343.478,88	168.067,58	259.574,72	76.046,90
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale		457.971,84	343.478,88	168.067,58	259.574,72	76.046,90
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		6.443.852,37	6.443.852,37	12.225,00	1.428.401,77	
Totale Unità	4 01		6.443.852,37	6.443.852,37	12.225,00	1.428.401,77	
Totale Titolo IV	Partite di giro		6.443.852,37	6.443.852,37	12.225,00	1.428.401,77	
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C03 Dip. Servizio Geologico d' Italia	15.610.800,00	12.556.557,80	24.861.753,92	10.571.287,75	19.698.596,97	17.442.871,61

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

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

Responsabile: LUCIANO BONCI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	FUNZIONAMENTO						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO		429.946,62	335.809,95	75.226,12	864.637,51	563.350,00
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.819.200,00	1.632.228,46	3.096.626,22	1.963.142,59	3.733.257,97	3.261.658,25
Totale Unità 1 01		1.819.200,00	2.062.175,08	3.432.436,17	2.038.368,71	4.597.895,48	3.825.008,25
Unità 1 02	INTERVENTI DIVERSI						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.844.700,00	2.523.180,17	4.794.505,22	2.642.587,83	4.285.983,41	5.431.321,50
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					144.274,97	
Totale Unità 1 02		3.844.700,00	2.523.180,17	4.794.505,22	2.642.587,83	4.430.258,38	5.431.321,50
Totale Titolo I	Spese Correnti	5.663.900,00	4.585.355,25	8.226.941,39	4.680.956,54	9.028.153,86	9.256.329,75
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	INVESTIMENTI						
Categoria 01	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				552,42	500,00	
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	313.500,00	137.618,00	338.338,59	847.097,47	293.971,92	315.031,47
Totale Unità 2 01		313.500,00	137.618,00	338.338,59	847.649,89	294.471,92	315.031,47
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	313.500,00	137.618,00	338.338,59	847.649,89	294.471,92	315.031,47
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		791.963,20	791.963,20	1.436.617,65	1.156.378,10	1.743.164,00
Totale Unità 4 01			791.963,20	791.963,20	1.436.617,65	1.156.378,10	1.743.164,00
Totale Titolo IV	Partite di giro		791.963,20	791.963,20	1.436.617,65	1.156.378,10	1.743.164,00
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C04 Dip. Monitoraggio e Tutela amb. e Conserv. Biodiv.	5.977.400,00	5.514.936,45	9.357.243,18	6.965.224,08	10.479.003,88	11.314.525,22

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C05 Dip. Personale e Affari generali

Responsabile: MARIA SICLARI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	FUNZIONAMENTO						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO	5.720.700,00	76.059.397,76	75.532.601,48	6.504.952,37	76.084.295,29	80.323.058,11
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	5.015.000,00	10.467.472,31	13.876.992,92	4.094.881,70	11.995.671,55	11.716.501,70
Totale Unità	1 01	10.735.700,00	86.526.870,07	89.409.594,40	10.599.834,07	88.079.966,84	92.039.559,81
Unità 1 02	INTERVENTI DIVERSI						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		135.368,12	135.368,12	10.570,92	181.611,80	176.193,33
Categoria 03	ONERI FINANZIARI		28.456,00	28.206,00	1.991,86	18.000,00	2.500,00
Categoria 04	ONERI TRIBUTARI	412.500,00	5.241.823,41	5.472.115,00	761.821,20	4.933.296,03	6.005.705,00
Categoria 05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	100.000,00	6.000,00	79.500,00	219.147,05	150.000,00	300.000,00
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		3.668.521,06	6.000,00	18.299,61	2.292.428,35	10.584,94
Totale Unità	1 02	512.500,00	9.080.168,59	5.721.189,12	1.011.830,64	7.575.336,18	6.494.983,27
Unità 1 04	TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
Categoria 01	PENSIONI A CARICO DELL'ENTE		15.000,00	15.000,00	183.185,27	15.000,00	15.000,00
Totale Unità	1 04		15.000,00	15.000,00	183.185,27	15.000,00	15.000,00
Totale Titolo I	Spese Correnti	11.248.200,00	95.622.038,66	95.145.783,52	11.794.849,98	95.670.303,02	98.549.543,08
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	INVESTIMENTI						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	545.000,00	118.113,86	610.500,00	1.100.160,76	883.260,00	1.306.500,00
Categoria 05	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO	816.400,00	43.331.539,21	43.772.102,08	394.885,84	38.905.561,52	38.969.321,24
Totale Unità	2 01	1.361.400,00	43.449.653,07	44.382.602,08	1.495.046,60	39.788.821,52	40.275.821,24
Unità 2 03	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE						
Categoria 02	ALTRI ACCANTONAMENTI		9.700.403,00			9.700.403,00	
Totale Unità	2 03		9.700.403,00			9.700.403,00	
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	1.361.400,00	53.150.056,07	44.382.602,08	1.495.046,60	49.489.224,52	40.275.821,24
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.200.000,00	27.525.000,00	27.525.000,00	2.858.514,07	28.820.974,80	28.125.000,00
Totale Unità	4 01	2.200.000,00	27.525.000,00	27.525.000,00	2.858.514,07	28.820.974,80	28.125.000,00
Totale Titolo IV	Partite di giro	2.200.000,00	27.525.000,00	27.525.000,00	2.858.514,07	28.820.974,80	28.125.000,00
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C05 Dip. Personale e Affari generali	14.809.600,00	176.297.094,73	167.053.385,60	16.148.410,65	173.980.502,34	166.950.364,32

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C06 CN Sicurezza nucleare e Radioprotezione

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	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				6.947,04		
Totale Unità	1 01				6.947,04		
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				14.943,35		
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C06 CN Sicurezza nucleare e Radioprotezione				14.943,35		

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C07 CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno

Responsabile: MARIA SICLARI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	FUNZIONAMENTO						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO		75.504,25	56.628,18	8.735,05	161.628,28	84.373,00
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI		168.479,10	126.359,32	35.917,22	265.292,48	86.550,00
Totale Unità 1 01			243.983,35	182.987,50	44.652,27	426.920,76	170.923,00
Unità 1 02	INTERVENTI DIVERSI						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					47.817,72	21.100,62
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					28.814,46	
Totale Unità 1 02						76.632,18	21.100,62
Totale Titolo I	Spese Correnti		243.983,35	182.987,50	44.652,27	503.552,94	192.023,62
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	INVESTIMENTI						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	100.000,00	14.000,00	85.500,00	254.563,39	179.664,69	32.539,36
Totale Unità 2 01		100.000,00	14.000,00	85.500,00	254.563,39	179.664,69	32.539,36
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	100.000,00	14.000,00	85.500,00	254.563,39	179.664,69	32.539,36
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C07 CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno	100.000,00	257.983,35	268.487,50	299.215,66	683.217,63	224.562,98

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C08 CN per la Rete nazionale dei laboratori

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	FUNZIONAMENTO						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO		71.937,70	53.953,27	4.404,45	112.210,05	63.063,20
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	800.000,00	422.234,72	965.684,80	1.193.780,68	2.087.881,16	1.104.074,52
Totale Unità	1 01	800.000,00	494.172,42	1.019.638,07	1.198.185,13	2.200.091,21	1.167.137,72
Unità 1 02	INTERVENTI DIVERSI						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	100.000,00	130.000,00	100.000,00	120.111,50	304.075,75	162.352,92
Totale Unità	1 02	100.000,00	130.000,00	100.000,00	120.111,50	304.075,75	162.352,92
Totale Titolo I	Spese Correnti	900.000,00	624.172,42	1.119.638,07	1.318.296,63	2.504.166,96	1.329.490,64
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	INVESTIMENTI						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		10.300,00	7.725,00	333.423,36	394.300,00	400.000,00
Totale Unità	2 01		10.300,00	7.725,00	333.423,36	394.300,00	400.000,00
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale		10.300,00	7.725,00	333.423,36	394.300,00	400.000,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					249.221,80	249.221,80
Totale Unità	4 01					249.221,80	249.221,80
Totale Titolo IV	Partite di giro					249.221,80	249.221,80
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C08 CN per la Rete nazionale dei laboratori	900.000,00	634.472,42	1.127.363,07	1.651.719,99	3.147.688,76	1.978.712,44

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C09 CN Ciclo dei Rifiuti

Responsabile: VALERIA FRITTELLONI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	<u>FUNZIONAMENTO</u>						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO		146.000,00	109.500,00	5.989,81	89.500,00	3.400,00
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	500.000,00	795.000,00	1.177.500,00	1.101.666,73	1.163.000,00	552.351,22
Totale Unità	1 01	500.000,00	941.000,00	1.287.000,00	1.107.656,54	1.252.500,00	555.751,22
Unità 1 02	<u>INTERVENTI DIVERSI</u>						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	400.000,00	259.617,68	637.500,00		490.000,00	14.400,00
Totale Unità	1 02	400.000,00	259.617,68	637.500,00		490.000,00	14.400,00
Totale Titolo I	Spese Correnti	900.000,00	1.200.617,68	1.924.500,00	1.107.656,54	1.742.500,00	570.151,22
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	<u>INVESTIMENTI</u>						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		5.000,00	3.750,00	9.600,00	21.000,00	
Totale Unità	2 01		5.000,00	3.750,00	9.600,00	21.000,00	
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale		5.000,00	3.750,00	9.600,00	21.000,00	
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C09 CN Ciclo dei Rifiuti	900.000,00	1.205.617,68	1.928.250,00	1.117.256,54	1.763.500,00	570.151,22

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

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

Responsabile: MAURIZIO FERLA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	FUNZIONAMENTO						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO		171.997,65	128.998,23	36.112,18	293.716,74	128.901,07
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	600.000,00	329.764,16	800.000,00	1.500.876,52	1.787.082,80	2.409.744,94
Totale Unità	1 01	600.000,00	501.761,81	928.998,23	1.536.988,70	2.080.799,54	2.538.646,01
Unità 1 02	INTERVENTI DIVERSI						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		64.500,00	48.375,00	240.319,00	190.665,82	125.040,00
Categoria 04	ONERI TRIBUTARI					7.537,00	3.000,00
Categoria 05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				18.357,88		
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					52.960,10	
Totale Unità	1 02		64.500,00	48.375,00	258.676,88	251.162,92	128.040,00
Totale Titolo I	Spese Correnti	600.000,00	566.261,81	977.373,23	1.795.665,58	2.331.962,46	2.666.686,01
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	INVESTIMENTI						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	100.000,00	413.703,17	455.687,40	714.633,85	311.605,54	1.000.500,00
Totale Unità	2 01	100.000,00	413.703,17	455.687,40	714.633,85	311.605,54	1.000.500,00
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	100.000,00	413.703,17	455.687,40	714.633,85	311.605,54	1.000.500,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				468.747,20	631.952,50	627.927,30
Totale Unità	4 01				468.747,20	631.952,50	627.927,30
Totale Titolo IV	Partite di giro				468.747,20	631.952,50	627.927,30
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C10 CN Caratteriz. ambientale, protezione fascia cost.	700.000,00	979.964,98	1.433.060,63	2.979.046,63	3.275.520,50	4.295.113,31

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 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
<u>Unità 1 01</u>	<u>FUNZIONAMENTO</u>						
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				25.889,37		14.343,50
Totale Unità	1 01				25.889,37		14.343,50
Totale Titolo I	Spese Correnti				25.889,37		14.343,50
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C11 CN Educazione, Formazione e Reti bibl. e museali				25.889,37		14.343,50

PARTE II - SPESA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Riepilogo delle spese per C01 - Direzione Generale						
	Titolo I - Spese Correnti	779.600,00	9.490.701,99	9.404.072,64	1.311.767,40	13.654.531,97	13.284.065,45
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	209.400,00	112.500,00	241.425,00	301.694,48	3.342.762,73	69.901,76
	TOTALE SPESE	989.000,00	9.603.201,99	9.645.497,64	1.613.461,88	16.997.294,70	13.353.967,21
	Riepilogo delle spese per C02 - Dip. Valutazioni, Controlli, Sostenibilità amb.						
	Titolo I - Spese Correnti	2.297.500,00	3.948.532,24	4.834.524,17	922.913,83	4.370.126,70	4.111.252,70
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	169.000,00	214.945,40	287.959,05	122.932,80	229.067,92	105.260,19
	Titolo IV - Partite di giro					116.846,70	
	TOTALE SPESE	2.466.500,00	4.163.477,64	5.122.483,22	1.045.846,63	4.716.041,32	4.216.512,89
	Riepilogo delle spese per C03 - Dip. Servizio Geologico d' Italia						
	Titolo I - Spese Correnti	15.610.800,00	5.654.733,59	18.074.422,67	10.390.995,17	18.010.620,48	17.366.824,71
	Titolo II - Spese in Conto Capitale		457.971,84	343.478,88	168.067,58	259.574,72	76.046,90
	Titolo IV - Partite di giro		6.443.852,37	6.443.852,37	12.225,00	1.428.401,77	
	TOTALE SPESE	15.610.800,00	12.556.557,80	24.861.753,92	10.571.287,75	19.698.596,97	17.442.871,61
	Riepilogo delle spese per C04 - Dip. Monitoraggio e Tutela amb. e Conserv. Biodiv.						
	Titolo I - Spese Correnti	5.663.900,00	4.585.355,25	8.226.941,39	4.680.956,54	9.028.153,86	9.256.329,75
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	313.500,00	137.618,00	338.338,59	847.649,89	294.471,92	315.031,47
	Titolo IV - Partite di giro		791.963,20	791.963,20	1.436.617,65	1.156.378,10	1.743.164,00
	TOTALE SPESE	5.977.400,00	5.514.936,45	9.357.243,18	6.965.224,08	10.479.003,88	11.314.525,22
	Riepilogo delle spese per C05 - Dip. Personale e Affari generali						
	Titolo I - Spese Correnti	11.248.200,00	95.622.038,66	95.145.783,52	11.794.849,98	95.670.303,02	98.549.543,08
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	1.361.400,00	53.150.056,07	44.382.602,08	1.495.046,60	49.489.224,52	40.275.821,24
	Titolo IV - Partite di giro	2.200.000,00	27.525.000,00	27.525.000,00	2.858.514,07	28.820.974,80	28.125.000,00
	TOTALE SPESE	14.809.600,00	176.297.094,73	167.053.385,60	16.148.410,65	173.980.502,34	166.950.364,32
	Riepilogo delle spese per C06 - CN Sicurezza nucleare e Radioprotezione						
	Titolo I - Spese Correnti				14.943,35		
	TOTALE SPESE				14.943,35		
	Riepilogo delle spese per C07 - CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno						
	Titolo I - Spese Correnti		243.983,35	182.987,50	44.652,27	503.552,94	192.023,62
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	100.000,00	14.000,00	85.500,00	254.563,39	179.664,69	32.539,36
	TOTALE SPESE	100.000,00	257.983,35	268.487,50	299.215,66	683.217,63	224.562,98

PARTE II - SPESA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Riepilogo delle spese per C08 - CN per la Rete nazionale dei laboratori						
	Titolo I - Spese Correnti	900.000,00	624.172,42	1.119.638,07	1.318.296,63	2.504.166,96	1.329.490,64
	Titolo II - Spese in Conto Capitale		10.300,00	7.725,00	333.423,36	394.300,00	400.000,00
	Titolo IV - Partite di giro					249.221,80	249.221,80
	TOTALE SPESE	900.000,00	634.472,42	1.127.363,07	1.651.719,99	3.147.688,76	1.978.712,44
	Riepilogo delle spese per C09 - CN Ciclo dei Rifiuti						
	Titolo I - Spese Correnti	900.000,00	1.200.617,68	1.924.500,00	1.107.656,54	1.742.500,00	570.151,22
	Titolo II - Spese in Conto Capitale		5.000,00	3.750,00	9.600,00	21.000,00	
	TOTALE SPESE	900.000,00	1.205.617,68	1.928.250,00	1.117.256,54	1.763.500,00	570.151,22
	Riepilogo delle spese per C10 - CN Caratteriz. ambientale, protezione fascia cost.						
	Titolo I - Spese Correnti	600.000,00	566.261,81	977.373,23	1.795.665,58	2.331.962,46	2.666.686,01
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	100.000,00	413.703,17	455.687,40	714.633,85	311.605,54	1.000.500,00
	Titolo IV - Partite di giro				468.747,20	631.952,50	627.927,30
	TOTALE SPESE	700.000,00	979.964,98	1.433.060,63	2.979.046,63	3.275.520,50	4.295.113,31
	Riepilogo delle spese per C11 - CN Educazione, Formazione e Reti bibl. e museali						
	Titolo I - Spese Correnti				25.889,37		14.343,50
	TOTALE SPESE				25.889,37		14.343,50
	Riepilogo delle spese						
	Titolo I - Spese Correnti	38.000.000,00	121.936.396,99	139.890.243,19	33.408.586,66	147.815.918,39	147.340.710,68
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	2.253.300,00	54.516.094,48	46.146.466,00	4.247.611,95	54.521.672,04	42.275.100,92
	Titolo IV - Partite di giro	2.200.000,00	34.760.815,57	34.760.815,57	4.776.103,92	32.403.775,67	30.745.313,10
	TOTALE SPESE	42.453.300,00	211.213.307,04	220.797.524,76	42.432.302,53	234.741.366,10	220.361.124,70

PARTE II - SPESA

ISTITUTO:

UPB:

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2023)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2022	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	TOTALE GENERALE PARTE SPESE	42.453.300,00	211.213.307,04	220.797.524,76	42.432.302,53	234.741.366,10	220.361.124,70

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA - ESERCIZIO 2023 (Stanziamanti Iniziali)

Entrate	Anno 2023		Anno 2022	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
- Entrate contributive	0,00	0,00	0,00	0,00
- Entrate derivanti da trasferimenti	96.648.013,00	96.399.827,50	105.120.642,00	105.537.642,00
- Altre entrate	24.576.902,36	17.148.782,89	16.958.838,96	16.162.715,17
A) Totale Entrate Correnti	121.224.915,36	113.548.610,39	122.079.480,96	121.700.357,17
- Entrate per l' alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	13.423.183,84	3.557.780,84	12.094.653,00	2.322.150,00
- 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	13.423.183,84	3.557.780,84	12.094.653,00	2.322.150,00
C) Entrate per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Entrate per partite di giro	34.760.815,57	34.060.815,57	30.206.469,10	30.215.469,10
(A+B+C+D) Totale Entrate	169.408.914,77	151.167.206,80	164.380.603,06	154.237.976,27
Utilizzo dell' avanzo di amministrazione iniziale	41.804.392,27	69.630.317,96	33.917.813,22	51.539.103,93
Totali a pareggio	211.213.307,04	220.797.524,76	198.298.416,28	205.777.080,20

Uscite	Anno 2023		Anno 2022	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
- Funzionamento	98.310.539,64	104.792.698,15	92.248.704,22	97.981.854,66
- Interventi diversi	23.510.857,35	35.082.545,04	25.921.979,38	34.759.811,52
- 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	100.000,00	0,00	197.000,00	0,00
A1) Totale Uscite Correnti	121.936.396,99	139.890.243,19	118.382.683,60	132.756.666,18
- Investimenti	44.815.691,48	46.146.466,00	40.008.860,58	42.275.100,92
- Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accantonamenti per spese future	9.700.403,00	0,00	9.700.403,00	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	54.516.094,48	46.146.466,00	49.709.263,58	42.275.100,92
C1) Uscite per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
D1) Uscite per partite di giro	34.760.815,57	34.760.815,57	30.206.469,10	30.745.313,10
(A1+B1+C1+D1) Totale Uscite	211.213.307,04	220.797.524,76	198.298.416,28	205.777.080,20
E1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali a pareggio	211.213.307,04	220.797.524,76	198.298.416,28	205.777.080,20

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2023		Anno 2022	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
(A - A1 - Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-711.481,63	-26.341.632,80	3.696.797,36	-11.056.309,01
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-41.092.910,64	-42.588.685,16	-37.614.610,58	-39.952.950,92
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-41.804.392,27	-68.930.317,96	-33.917.813,22	-51.009.259,93
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	-41.804.392,27	-68.930.317,96	-33.917.813,22	-51.009.259,93
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	-41.804.392,27	-69.630.317,96	-33.917.813,22	-51.539.103,93

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI
AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		
AL TERMINE DELL' ESERCIZIO 2022 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO)		
Fondo cassa iniziale		66.123.148,43
+ Residui attivi iniziali		21.581.669,90
- Residui passivi iniziali	-	42.432.302,53
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale		45.272.515,80
+ Entrate già accertate nell'esercizio		162.603.117,91
- Uscite già impegnate nell'esercizio	-	141.468.709,01
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	-	867.441,32
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio		2.083.942,97
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio		67.623.426,35
+ Entrate presunte per il restante periodo		14.226.343,59
- Uscite presunte per il restante periodo	-	25.143.792,95
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	-	6.964.093,55
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo		5.054.837,73
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022 da applicare al bilancio dell'anno 2023 la cui ripartizione sarà effettuata a seguito dell'approvazione del Conto Consuntivo 2022		54.796.721,17
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2023 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto	34.469.321,24	
ai fondi per rischi e oneri		
avanzo vincolato (rinnovi contrattuali)	2.011.409,00	
avanzo vincolato (da progetti)	5.323.662,03	
totale parte vincolata		41.804.392,27
Parte disponibile		
Totale parte disponibile	12.992.328,90	12.992.328,90
Totale Risultato di amministrazione presunto		54.796.721,17

PREVENTIVO ECONOMICO

PREVENTIVO ECONOMICO

Valuta: EURO

	Anno 2023 Parziali	Anno 2023 Totali	Anno 2022 Parziali	Anno 2022 Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		23.659.974		15.751.666
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		97.604.906		106.357.815
Totale valore della produzione (A)		121.264.880		122.109.481
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		425.524		538.890
7) per servizi		21.389.802		23.565.305
8) per godimento beni di terzi		4.352.257		5.370.698
9) per il personale		78.104.615		74.532.049
a) salari e stipendi	57.695.162		55.435.869	
b) oneri sociali	13.815.255		13.527.551	
c) trattamento di fine rapporto	5.778.223		4.511.311	
d) trattamento di quiescenza e simili	16.500		16.500	
e) altri costi	799.475		1.040.818	
10) Ammortamenti e svalutazioni		2.241.091		2.102.209
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	149		149	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.240.942		2.102.060	
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		79.000		415.599
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione		2.384.990		2.264.190
Totale costi (B)		108.977.279		108.788.940
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		12.287.601		13.320.541
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				

PREVENTIVO ECONOMICO

Valuta: EURO

	Anno 2023 Parziali	Anno 2023 Totali	Anno 2022 Parziali	Anno 2022 Totali
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		10.035		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	10.035		20.000	
17) Interessi e altri oneri finanziari		11.000		15.000
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		-965		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 iscrivibili al n.5)				
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)		5.300.785		5.302.785
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		-5.300.785		-5.302.785
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		6.985.851		8.022.756
Imposte dell'esercizio		5.137.624		5.123.129

PREVENTIVO ECONOMICO

Valuta: EURO

	Anno 2023 Parziali	Anno 2023 Totali	Anno 2022 Parziali	Anno 2022 Totali
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		1.848.227		2.899.627

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 2023	
		COMPETENZA	CASSA
Missione 17	Ricerca e innovazione		
	17.3 Ricerca in materia ambientale	56.814.368,18	62.032.079,10
	Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	56.814.368,18	62.032.079,10
	Totale Missione 17	56.814.368,18	62.032.079,10
Missione 18	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		
	18.5 Sviluppo sostenibile	68.480.537,44	82.701.882,70
	Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	68.480.537,44	82.701.882,70
	18.8 Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	12.210.912,48	13.043.592,28
	Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	12.210.912,48	13.043.592,28
	18.11 Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione	0,00	0,00
	Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
	Totale Missione 18	80.691.449,92	95.745.474,98
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	19.445.594,41	22.638.370,22
	Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	19.445.594,41	22.638.370,22
	Totale Missione 32	19.755.594,41	22.948.370,22
Missione 33	Fondi da ripartire		
	33.1 Fondi da assegnare	4.197.891,07	18.000,00
	Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	4.197.891,07	18.000,00
	Totale Missione 33	4.197.891,07	18.000,00
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	49.754.003,46	40.053.600,46
	Totale Spese	211.213.307,04	220.797.524,76