



**BILANCIO DI PREVISIONE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024**

DECISIONALE

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

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 2024

NOTA PRELIMINARE

PREMESSA

Il Bilancio di previsione per l'anno 2024 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 particolare appare utile precisare quanto segue:

Il contributo ordinario dell'Istituto per l'anno 2024 è stato ridefinito in euro 115.042.491,11, a seguito della richiesta avanzata dall'Ispra al Ministero dell'Economia e delle Finanze Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e all'Ufficio Centrale di Bilancio presso il MASE che, con nota del 7 luglio 2023, ha rappresentato la necessità che la quota di contributo ordinario dell'ISIN, pari ad euro 5.292.784,89, precedentemente ricompresa nelle tabelle del Bilancio dello Stato ed inclusa nel contributo ordinario dell'Ispra, fosse così definitivamente e direttamente assegnata all'Isin, nel rispetto della completa autonomia dei due Enti interessati.

Anche per il 2024, l'approccio dell'Istituto è improntato ad una azione di contenimento della spesa, sia sotto l'aspetto quantitativo che qualitativo.

Si è così proceduto a redigere il Bilancio di Previsione 2024 dell'Istituto garantendo la copertura delle spese e ripartendo le relative 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 fino 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 denominato "Assegni per la collaborazione ad attività di ricerca" 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 del fabbisogno avanzato dai Responsabili di CRA; tali richieste vengono poste a base anche della predisposizione del Piano Triennale delle Attività che, di fatto, assicurano la coerenza del bilancio con quest'ultimo.

A tal fine si è ritenuto in primo luogo di individuare le seguenti macroaree riconducibili a profili prioritari di attività:

- Informatica. Nel triennio 2024-2026, saranno garantite le attività di manutenzione evolutiva dell'infrastruttura tecnologica del CED esistente, con l'obiettivo di razionalizzazione e consolidamento. Sarà anche avviata la migrazione di alcuni servizi verso soluzioni cloud presso PSN, come previsto dal piano triennale AGID. A tale scopo, saranno attivati contratti di assistenza sistemistica e supporto, e verrà attivato un contratto per una soluzione di connettività dedicata.

Saranno definiti e gestiti le politiche di backup e sicurezza dei dati e saranno attivati opportuni contratti di manutenzione evolutiva, integrativa e correttiva con i fornitori del SAC2 Lotto1. Inoltre, sarà progettata una nuova intranet di Istituto e una nuova soluzione documentale.

Saranno implementate soluzioni di connettività dedicata verso il PSN e sarà assicurata e incrementata la capacità della connettività Internet, intranet e l'accesso alla rete TESTA tramite convenzione SPC e con il Consortium GARR. Nel 2024, sarà implementata la connettività diretta ISPRA- PSN e verranno progettati e implementati networking e sicurezza interna al PSN. Si migrerà il servizio di posta da Aruba a un nuovo fornitore. Sarà completata la connettività dedicata presso la sede di Fosso di Fiorano (Fondazione Santa Lucia) con la messa in produzione di linea GARR e firewall locale. Sarà progettato e realizzato un nuovo impianto di rete per la sede di Ozzano, con il rifacimento dell'intero impianto passivo, la messa in produzione del firewall locale e l'uso di apparati attivi rinnovati tecnologicamente acquistati nel 2023. Saranno potenziate soluzioni hardware/software e procedure per incrementare i livelli di sicurezza delle infrastrutture CED, delle postazioni di lavoro, dell'accesso alla rete e dei sistemi gestionali dell'Istituto, tenendo conto anche delle normative GDPR. Le risorse assegnate sono state quantificate in 730.000,00 euro. Nel corso del triennio si prevede di realizzare gran parte delle azioni indicate dal Piano per la mitigazione del rischio cibernetico, attuazione e consolidamento delle azioni di governance (regolamenti e piani di risposta agli incidenti) per il miglioramento del contesto cibernetico dell'Istituto.

Lo smart working, che ha determinato il rinnovamento delle postazioni di lavoro per adeguarle al nuovo concetto di spazio di lavoro digitale, sarà agevolato con l'acquisto e l'assegnazione di pc portatili orientando così la struttura di gestione al rafforzamento delle misure di sicurezza, alle infrastrutture di connessione ai database di riferimento e a tutti i servizi ad essi collegati. In particolare a tale modalità di lavoro sia per postazioni sia per licenze d'uso, sono stati destinati 412.000,00 euro. Si riportano di seguito le voci maggiormente rappresentative; tali voci afferiscono a quota parte delle somme appostate nel CRA C05.

- Nuovo Polo Laboratoriale nel Comune di Roma. L'attenzione sarà principalmente rivolta alla realizzazione del nuovo polo laboratoriale dell'Istituto. Questo polo sarà destinato ad ospitare tutte le attività scientifiche precedentemente svolte presso la sede di Via di Castel Romano e attualmente esercitate presso la Fondazione Santa Lucia, in attesa della realizzazione del nuovo plesso laboratoriale. Le risorse trovano la loro assegnazione nell'ambito degli stanziamenti del CRA C05, tra le entrate nel capitolo 0080 "Altri finanziamenti da parte dello Stato" e tra le uscite nel capitolo 3261 "Fabbricati ad uso strumentale", per 6 milioni di euro.

- Ulteriori Interventi Infrastrutturali. A quanto sopra, si aggiungono interventi di efficientamento delle attuali sedi di Roma che riguardano le sale ced, la realizzazione di un impianto fotovoltaico sulla copertura dei due edifici di Via Brancati n. 48 e n. 60 e l'implementazione dell'impianto di illuminazione a LED. Inoltre, sono previsti interventi di potenziamento delle reti in fibra ottica e la definitiva sistemazione delle sedi di Ozzano dell'Emilia e Chioggia.
- 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 170.000,00).

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

- con riferimento al capitolo 1080 "Spese per personale derivanti da contenzioso" la somma appostata in bilancio pari ad euro 100.000,00 in aggiunta a circa 273.000,00 euro, quali somme impegnate nell'esercizio 2023 e non utilizzate alla data di redazione del bilancio, risultano allineate alle previsioni formulate dal competente Servizio per gli Affari Giuridici e il Contenzioso.
- il capitolo relativo al pagamento degli stipendi tiene conto delle dinamiche assunzionali e quelle in corso di espletamento. Sono inoltre incluse per l'anno 2024 le risorse economiche necessarie per assicurare la copertura delle spese per gli oneri riflessi e le indennità corrisposte al personale in comando presso altre Pubbliche Amministrazioni;
- sono stati stanziati euro 5.566.209,73 sul cap. 5000 denominato "Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio", per le somme destinate al pagamento del TFR ed euro 3.300.000,00 nel cap. 4240 "Versamenti al fondo indennità di anzianità" quale accantonamento delle quote di TFR/TFS del personale;
- si evidenzia che ai fini del TFR/TFS dei Dipendenti le risorse vincolate tra le entrate nel capitolo 0032 "Avanzo di amministrazione vincolato (TFR/TFS dipendenti)", risultano pari ad euro 41.772.102,08 e comprendono l'ammontare degli accantonamenti già effettuati nei precedenti esercizi;
- tra le uscite, le somme appostate nel capitolo 8060 "Fondo per il TFR/TFS dipendenti", pari ad euro 45.072.102,08, includono sia quanto già vincolato negli esercizi precedenti per la stessa finalità, pari ad euro 41.772.102,08, sia la quota da accantonare per il 2024, pari ad euro 3.300.000,00;
- per il 2024, in vista del rinnovo del CCNL Istruzione e Ricerca riferita al personale Area VII, è stato accantonato nelle entrate al capitolo 0031 denominato "Avanzo di amministrazione vincolato (rinnovi contrattuali)" euro 922.948,00; il medesimo stanziamento è stato appostato tra le uscite nel capitolo 1160, denominato "Fondo per i 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 2024 la polizza sanitaria collettiva in essere;

- 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 53.000,00. 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 3.000,00 ed euro 8.000,00 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 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 MASE 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 2024.

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 MASE 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.

2024 - Contributo Ordinario			
<i>Capitolo</i>	<i>Denominazione corr. Integrale capitolo</i>	<i>Denominazione PG</i>	
3622	<i>Contributo per l'Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale</i>	<i>Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale</i>	<i>76.194.491,11</i>
8832	<i>Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale</i>	<i>Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale</i>	<i>19.848.000,00</i>
Totale parziale			96.042.491,11
8833	<i>Fondo da assegnare all'Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale per il completamento della Carta Geologica d'Italia (CARG)</i>	<i>Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale</i>	<i>19.000.000,00</i>
Totale Complessivo Contributo Ordinario			115.042.491,11
8834	<i>Somme destinate alla Realizzazione del Nuovo Polo Laboratoriale per le attività dell'Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale (ISPRA)</i>	<i>Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale</i>	<i>6.000.000,00</i>
Totale cap. 8834			6.000.000,00

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 115.042.491,11; alle quali si aggiungono le risorse appositamente destinate per la realizzazione del nuovo Polo Laboratoriale per le attività dell'Istituto per euro 6.000.000,00.

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 125.000,00 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 375.000,00 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 100.000,00; 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 150.000,00, mentre nel capitolo 0791 "Riscossioni su conto vincolato TFR/TFS dipendenti" sono assegnati euro 3.300.000,00.

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 2024 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 2024, 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 2024 l'avanzo di amministrazione esposto, si attesta ad euro 80.115.714,93, di cui euro 37.420.664,85 sono riferibili all'avanzo di amministrazione delle somme vincolate per la gestione dei progetti, euro 922.948,00 destinato al vincolo per i rinnovi contrattuali, ed euro 41.772.102,08 quale avanzo vincolato per il TFR/TFS dei dipendenti".

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 9 Gennaio 2001.

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 239.000,00, euro 50.000,00 ed euro 6.000,00.

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

Per le misure di contenimento della spesa è stato preso in considerazione a titolo cautelativo quanto previsto dalla Circolare MEF n. 15 del 7 Aprile 2023.

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 (cap.2660 CRA C01), riconducendo quindi la pluralità dei singoli versamenti precedentemente dovuti secondo le norme ora disapplicate.

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 2023; 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 27.987,51 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 2023 rispetto a quelle accertate nel 2018 (così come previsto dal successivo comma 593), detto tetto si attesta ad euro 22.751.371,09. Gli stanziamenti 2024 della voce in riferimento risultano inferiori a detto limite (12.427.076,35).

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

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

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

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

COSTI DEL PERSONALE

La previsione di Bilancio è stata realizzata tenendo conto del mantenimento dei livelli occupazionali del 2023, 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 2024 è pari a euro 44.808.257,41; il dato riportato nella tabella seguente pari ad euro 44.628.107,55 si riferisce all'importo, privo dell'integrazione di talune voci contabilizzate invece nelle previsioni per il 2024, quali euro 29.366,59 relativi agli assegni ad personam (dirigenti e personale), euro 116.653,88 per la retribuzione individuale di anzianità, euro 34.129,39 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 2024 sulla base del costo annuo, distinto per livello, in base alla situazione al mese di settembre 2023 e all'applicazione del Piano del fabbisogno in relazione alle assunzioni previste in proiezione per concorso pubblico e mobilità, ai passaggi di livello ed al personale cessato per pensionamento:

PERSONALE T.I.			
LIVELLO	N. DIPENDENTI	RETRIBUZIONE MEDIA ANNUA	RETRIBUZIONE TOTALE
DIRIGENTE di I FASCIA	0	57.892,90	0,00
DIRIGENTE di II FASCIA	7	45.260,73	316.825,11
LIV. I	41	71.843,89	2.945.599,49
LIV. II	142	57.560,30	8.173.562,60
LIV. III	453	41.160,76	18.645.826,50
LIV. IV	116	32.164,15	3.731.041,40
LIV. V	155	27.611,43	4.279.771,65
LIV. VI	167	25.388,15	4.239.821,05
LIV. VII	75	23.289,06	1.746.679,50
LIV. VIII	25	21.959,21	548.980,25
Totale	1.181		44.628.107,55
Assegni ad personam			29.366,59
R.I.A. Retribuzione individuale di anzianità			116.653,88
Indennità personale in comando			34.129,39
Totale capitolo 1100			44.808.257,41

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 2024 è pari ad euro 5.106.935,68; euro 981.007,62 sono riferibili al personale Dirigente con contratto a T.D. di natura istituzionale come evidenziato nella tabella sottostante, euro 4.125.928,06 sono relativi alle previsioni ad oggi riferibili a richieste di personale a T.D. gravante su progetti di ricerca, di cui euro 415.513,85 afferiscono a richieste di personale per le attività afferenti al progetto "CARG". Le unità complessive del personale a tempo determinato sono pari a 169 di cui 20 sono rappresentati dai livelli Dirigenziali come nella sotto indicata tabella.

In particolare, 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 2024, espressi sulla base del costo annuo, in base alla situazione al mese di settembre 2023.

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		5	57.892,90	289.464,50
DIRIGENTE di II Fascia		14	45.260,73	633.650,22
Totale	1	19		981.007,62

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	80.115.714,93				80.115.714,93
C01 DG		117.414.174,73			117.414.174,73
C02 VAL		4.777.763,83			4.777.763,83
C03 GEO		1.908.556,37		3.943.361,77	5.851.918,14
C04 BIO		98.400.258,79		1.649.003,10	100.049.261,89
C05 AGP		6.600.820,00	13.250.403,00	32.425.000,00	52.276.223,00
C07 CRE		38.741,59		-	38.741,59
C08 LAB		175.911,50			175.911,50
C09 RIF		2.000.000,00			2.000.000,00
C10 COS		1.486.302,97		401.947,20	1.888.250,17
Totale entrate	80.115.714,93	232.802.529,78	13.250.403,00	38.419.312,07	364.587.959,78

USCITE

CRA		Uscite Correnti	Uscite in c/capitale	Partite di giro	Totale complessivo
C01 DG		4.389.690,57	91.064,84		4.480.755,41
C02 VAL		2.486.340,83	273.790,00		2.760.130,83
C03 GEO		29.259.725,74	406.903,11	3.943.361,77	33.609.990,62
C04 BIO		122.647.814,12	109.323,00	1.649.003,10	124.406.140,22
C05 AGP		96.555.844,78	66.390.714,81	32.425.000,00	195.371.559,59
C07 CRE		110.350,00	20.000,00	-	130.350,00
C08 LAB		467.804,65	-		467.804,65
C09 RIF		1.727.174,15	5.000,00		1.732.174,15
C10 COS		921.860,78	305.246,33	401.947,20	1.629.054,31
Totale uscite		258.566.605,62	67.602.042,09	38.419.312,07	364.587.959,78

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte I – Entrate

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C00 ISPRA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	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				13.572.143,41		
Categoria 02	FONDO INIZIALE DI CASSA			128.180.035,64		69.630.317,96	
Categoria 03	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO		80.115.714,93		87.346.778,92		
Totale Unità	0 00		80.115.714,93	128.180.035,64	100.918.922,33	69.630.317,96	
Totale Titolo 0	Avanzo di Amministrazione e Fondo iniziale di cassa		80.115.714,93	128.180.035,64	100.918.922,33	69.630.317,96	
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C00 ISPRA		80.115.714,93	128.180.035,64	100.918.922,33	69.630.317,96	

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C01 Direzione Generale

Responsabile: DG DIRETTORE GENERALE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	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	265.905,00	115.042.491,11	115.069.081,61	155.000,00	110.386.547,83	96.213.642,00
Totale Unità 1 02	1 02	265.905,00	115.042.491,11	115.069.081,61	155.000,00	110.386.547,83	96.213.642,00
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.589.084,00	2.356.648,62	1.437.232,72	3.766.488,67	4.808.144,87	2.497.011,64
Categoria 02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		1.535,00	767,50	971,18	1.535,00	17,50
Categoria 03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		5.000,00	2.500,00	83,11	25.403,44	10.000,00
Categoria 04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		8.500,00	4.250,00	410,40	14.173,08	7.836,54
Totale Unità 1 03	1 03	2.589.084,00	2.371.683,62	1.444.750,22	3.767.953,36	4.849.256,39	2.514.865,68
Totale Titolo I	Entrate correnti	2.854.989,00	117.414.174,73	116.513.831,83	3.922.953,36	115.235.804,22	98.728.507,68
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C01 Direzione Generale	2.854.989,00	117.414.174,73	116.513.831,83	3.922.953,36	115.235.804,22	98.728.507,68

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

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

Responsabile: VALERIA FRITTELLONI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	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	357.346,00	139.966,48	105.717,84	372.371,00	357.346,69	186.185,50
Categoria 02	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				6.765,02		
Totale Unità 1 02	1 02	357.346,00	139.966,48	105.717,84	379.136,02	357.346,69	186.185,50
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.920.128,00	4.637.797,35	2.279.789,51	3.430.141,03	8.859.024,67	4.395.582,66
Categoria 04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				94.000,00		
Totale Unità 1 03	1 03	2.920.128,00	4.637.797,35	2.279.789,51	3.524.141,03	8.859.024,67	4.395.582,66
Totale Titolo I	Entrate correnti	3.277.474,00	4.777.763,83	2.385.507,35	3.903.277,05	9.216.371,36	4.581.768,16
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.	3.277.474,00	4.777.763,83	2.385.507,35	4.020.123,75	9.216.371,36	4.581.768,16

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C03 Dip. Servizio Geologico d' Italia

Responsabile: MARCO AMANTI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	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	2.192.478,00	1.804.556,37	1.070.238,67	1.881.571,79	3.949.353,15	1.828.277,99
Categoria 04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		104.000,00	52.000,00	367,32	86.000,00	43.000,00
Totale Unità	1 03	2.192.478,00	1.908.556,37	1.122.238,67	1.881.939,11	4.035.353,15	1.871.277,99
Totale Titolo I	Entrate correnti	2.192.478,00	1.908.556,37	1.122.238,67	1.881.939,11	4.035.353,15	1.871.277,99
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
Categoria 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		3.943.361,77	3.943.361,77	15.675,00	6.523.852,37	6.443.852,37
Totale Unità	4 01		3.943.361,77	3.943.361,77	15.675,00	6.523.852,37	6.443.852,37
Totale Titolo IV	Partite di giro		3.943.361,77	3.943.361,77	15.675,00	6.523.852,37	6.443.852,37
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C03 Dip. Servizio Geologico d' Italia	2.192.478,00	5.851.918,14	5.065.600,44	1.897.614,11	10.559.205,52	8.315.130,36

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

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

Responsabile: MARIA SICLARI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	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		
Categoria 02	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				62.402,88		
Categoria 04	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				22.966,39		
Totale Unità 1 02					395.598,72		
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	69.518.403,00	98.388.758,79	90.518.233,43	5.802.308,58	91.317.365,62	3.752.851,05
Categoria 04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		11.500,00	5.750,00		11.500,00	5.750,00
Totale Unità 1 03		69.518.403,00	98.400.258,79	90.523.983,43	5.802.308,58	91.328.865,62	3.758.601,05
Totale Titolo I	Entrate correnti	69.518.403,00	98.400.258,79	90.523.983,43	6.197.907,30	91.328.865,62	3.758.601,05
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
Categoria 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		1.649.003,10	1.649.003,10	288.899,55	106.612,00	791.963,20
Totale Unità 4 01			1.649.003,10	1.649.003,10	288.899,55	106.612,00	791.963,20
Totale Titolo IV	Partite di giro		1.649.003,10	1.649.003,10	288.899,55	106.612,00	791.963,20
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C04 Dip. Monitoraggio e Tutela amb. e Conserv. Biodiv.	69.518.403,00	100.049.261,89	92.172.986,53	6.486.806,85	91.435.477,62	4.550.564,25

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C05 Dip. Personale e Affari generali

Responsabile: FRANCESCO MARIA LAZZARINI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	ENTRATE CORRENTI						
Unità 1 02	<u>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>						
Categoria 01	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO		6.000.000,00	6.000.000,00		6.000.000,00	
Totale Unità	1 02		6.000.000,00	6.000.000,00		6.000.000,00	
Unità 1 03	<u>ALTRE ENTRATE</u>						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				33.774,17	5.400,00	
Categoria 02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					10.000,00	10.000,00
Categoria 03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	717.362,00	576.600,00	360.036,20	1.179.170,87	1.075.502,88	472.500,00
Categoria 04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		24.220,00	12.110,00	233.086,35	27.980,33	14.360,00
Totale Unità	1 03	717.362,00	600.820,00	372.146,20	1.446.031,39	1.118.883,21	496.860,00
Totale Titolo I	Entrate correnti	717.362,00	6.600.820,00	6.372.146,20	1.446.031,39	7.118.883,21	496.860,00
TITOLO II	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	<u>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</u>						
Categoria 04	RISCOSSIONI DI CREDITI	245.524,00	13.250.403,00	3.449.552,40	45.683,07	13.423.183,84	3.557.780,84
Totale Unità	2 01	245.524,00	13.250.403,00	3.449.552,40	45.683,07	13.423.183,84	3.557.780,84
Totale Titolo II	Entrate in conto capitale	245.524,00	13.250.403,00	3.449.552,40	45.683,07	13.423.183,84	3.557.780,84
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	<u>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</u>						
Categoria 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	347.595,00	32.425.000,00	32.425.000,00	252.302,39	32.325.000,00	26.825.000,00
Totale Unità	4 01	347.595,00	32.425.000,00	32.425.000,00	252.302,39	32.325.000,00	26.825.000,00
Totale Titolo IV	Partite di giro	347.595,00	32.425.000,00	32.425.000,00	252.302,39	32.325.000,00	26.825.000,00
	<i>RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C05 Dip. Personale e Affari generali</i>	1.310.481,00	52.276.223,00	42.246.698,60	1.744.016,85	52.867.067,05	30.879.640,84

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C06 CN Sicurezza nucleare e Radioprotezione

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	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				8.555,07		
Totale Unità	1 03				8.555,07		
Totale Titolo I	Entrate correnti				8.555,07		
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C06 CN Sicurezza nucleare e Radioprotezione				8.555,07		

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C07 CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno

Responsabile: CLAUDIO NUMA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	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		
Totale Unità 1 02					38.000,00		
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.599.231,00	38.741,59	911.496,00	1.906.480,78	282.053,37	212.784,44
Totale Unità 1 03		1.599.231,00	38.741,59	911.496,00	1.906.480,78	282.053,37	212.784,44
Totale Titolo I	Entrate correnti	1.599.231,00	38.741,59	911.496,00	1.944.480,78	282.053,37	212.784,44
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C07 CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno	1.599.231,00	38.741,59	911.496,00	1.944.480,78	282.053,37	212.784,44

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C08 CN per la Rete nazionale dei laboratori

Responsabile: DAMIANO CENTIOLI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	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	474.370,00	175.911,50	135.392,75	835.615,88	1.973.312,96	823.196,23
Totale Unità	1 03	474.370,00	175.911,50	135.392,75	835.615,88	1.973.312,96	823.196,23
Totale Titolo I	Entrate correnti	474.370,00	175.911,50	135.392,75	835.615,88	1.973.312,96	823.196,23
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		
Totale Unità	4 01				249.221,80		
Totale Titolo IV	Partite di giro				249.221,80		
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C08 CN per la Rete nazionale dei laboratori	474.370,00	175.911,50	135.392,75	1.084.837,68	1.973.312,96	823.196,23

PARTE I - ENTRATA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C09 CN Ciclo dei Rifiuti

Responsabile: MARIA SICLARI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	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	3.311.337,00	2.000.000,00	2.000.000,00	4.283.485,10	2.400.000,00	1.476.803,77
Totale Unità	1 03	3.311.337,00	2.000.000,00	2.000.000,00	4.283.485,10	2.400.000,00	1.476.803,77
Totale Titolo I	Entrate correnti	3.311.337,00	2.000.000,00	2.000.000,00	4.283.485,10	2.400.000,00	1.476.803,77
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C09 CN Ciclo dei Rifiuti	3.311.337,00	2.000.000,00	2.000.000,00	4.283.485,10	2.400.000,00	1.476.803,77

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 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	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		
Totale Unità 1 02					77.033,61		
Unità 1 03	ALTRE ENTRATE						
Categoria 01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	971.210,00	1.486.302,97	840.272,49	2.649.480,84	2.049.915,73	1.598.811,07
Totale Unità 1 03		971.210,00	1.486.302,97	840.272,49	2.649.480,84	2.049.915,73	1.598.811,07
Totale Titolo I	Entrate correnti	971.210,00	1.486.302,97	840.272,49	2.726.514,45	2.049.915,73	1.598.811,07
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
Categoria 01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		401.947,20	401.947,20	694.727,30	527.727,30	
Totale Unità 4 01			401.947,20	401.947,20	694.727,30	527.727,30	
Totale Titolo IV	Partite di giro		401.947,20	401.947,20	694.727,30	527.727,30	
	RIEPILOGO PARTE ENTRATA - C10 CN Caratteriz. ambientale, protezione fascia cost.	971.210,00	1.888.250,17	1.242.219,69	3.421.241,75	2.577.643,03	1.598.811,07

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Riepilogo delle entrate per C00 - ISPRA						
	Titolo 0 - Avanzo di Amministrazione e Fondo iniziale di cassa		80.115.714,93	128.180.035,64		100.918.922,33	69.630.317,96
	TOTALE ENTRATE		80.115.714,93	128.180.035,64		100.918.922,33	69.630.317,96
	Riepilogo delle entrate per C01 - Direzione Generale						
	Titolo I - Entrate correnti	2.854.989,00	117.414.174,73	116.513.831,83	3.922.953,36	115.235.804,22	98.728.507,68
	TOTALE ENTRATE	2.854.989,00	117.414.174,73	116.513.831,83	3.922.953,36	115.235.804,22	98.728.507,68
	Riepilogo delle entrate per C02 - Dip. Valutazioni, Controlli, Sostenibilità amb.						
	Titolo I - Entrate correnti	3.277.474,00	4.777.763,83	2.385.507,35	3.903.277,05	9.216.371,36	4.581.768,16
	Titolo IV - Partite di giro				116.846,70		
	TOTALE ENTRATE	3.277.474,00	4.777.763,83	2.385.507,35	4.020.123,75	9.216.371,36	4.581.768,16
	Riepilogo delle entrate per C03 - Dip. Servizio Geologico d' Italia						
	Titolo I - Entrate correnti	2.192.478,00	1.908.556,37	1.122.238,67	1.881.939,11	4.035.353,15	1.871.277,99
	Titolo IV - Partite di giro		3.943.361,77	3.943.361,77	15.675,00	6.523.852,37	6.443.852,37
	TOTALE ENTRATE	2.192.478,00	5.851.918,14	5.065.600,44	1.897.614,11	10.559.205,52	8.315.130,36
	Riepilogo delle entrate per C04 - Dip. Monitoraggio e Tutela amb. e Conserv. Biodiv.						
	Titolo I - Entrate correnti	69.518.403,00	98.400.258,79	90.523.983,43	6.197.907,30	91.328.865,62	3.758.601,05
	Titolo IV - Partite di giro		1.649.003,10	1.649.003,10	288.899,55	106.612,00	791.963,20
	TOTALE ENTRATE	69.518.403,00	100.049.261,89	92.172.986,53	6.486.806,85	91.435.477,62	4.550.564,25
	Riepilogo delle entrate per C05 - Dip. Personale e Affari generali						
	Titolo I - Entrate correnti	717.362,00	6.600.820,00	6.372.146,20	1.446.031,39	7.118.883,21	496.860,00
	Titolo II - Entrate in conto capitale	245.524,00	13.250.403,00	3.449.552,40	45.683,07	13.423.183,84	3.557.780,84
	Titolo IV - Partite di giro	347.595,00	32.425.000,00	32.425.000,00	252.302,39	32.325.000,00	26.825.000,00
	TOTALE ENTRATE	1.310.481,00	52.276.223,00	42.246.698,60	1.744.016,85	52.867.067,05	30.879.640,84
	Riepilogo delle entrate per C06 - CN Sicurezza nucleare e Radioprotezione						
	Titolo I - Entrate correnti				8.555,07		
	TOTALE ENTRATE				8.555,07		
	Riepilogo delle entrate per C07 - CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno						
	Titolo I - Entrate correnti	1.599.231,00	38.741,59	911.496,00	1.944.480,78	282.053,37	212.784,44
	TOTALE ENTRATE	1.599.231,00	38.741,59	911.496,00	1.944.480,78	282.053,37	212.784,44
	Riepilogo delle entrate per C08 - CN per la Rete nazionale dei laboratori						
	Titolo I - Entrate correnti	474.370,00	175.911,50	135.392,75	835.615,88	1.973.312,96	823.196,23

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Titolo IV - Partite di giro				249.221,80		
	TOTALE ENTRATE	474.370,00	175.911,50	135.392,75	1.084.837,68	1.973.312,96	823.196,23
	Riepilogo delle entrate per C09 - CN Ciclo dei Rifiuti						
	Titolo I - Entrate correnti	3.311.337,00	2.000.000,00	2.000.000,00	4.283.485,10	2.400.000,00	1.476.803,77
	TOTALE ENTRATE	3.311.337,00	2.000.000,00	2.000.000,00	4.283.485,10	2.400.000,00	1.476.803,77
	Riepilogo delle entrate per C10 - CN Caratteriz. ambientale, protezione fascia cost.						
	Titolo I - Entrate correnti	971.210,00	1.486.302,97	840.272,49	2.726.514,45	2.049.915,73	1.598.811,07
	Titolo IV - Partite di giro		401.947,20	401.947,20	694.727,30	527.727,30	
	TOTALE ENTRATE	971.210,00	1.888.250,17	1.242.219,69	3.421.241,75	2.577.643,03	1.598.811,07
	Riepilogo delle entrate						
	Titolo 0 - Avanzo di Amministrazione e Fondo iniziale di cassa		80.115.714,93	128.180.035,64		100.918.922,33	69.630.317,96
	Titolo I - Entrate correnti	84.916.854,00	232.802.529,78	220.804.868,72	27.150.759,49	233.640.559,62	113.548.610,39
	Titolo II - Entrate in conto capitale	245.524,00	13.250.403,00	3.449.552,40	45.683,07	13.423.183,84	3.557.780,84
	Titolo IV - Partite di giro	347.595,00	38.419.312,07	38.419.312,07	1.617.672,74	39.483.191,67	34.060.815,57
	TOTALE ENTRATE	85.509.973,00	364.587.959,78	390.853.768,83	28.814.115,30	387.465.857,46	220.797.524,76

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II – Uscite

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C01 Direzione Generale

Responsabile: DG DIRETTORE GENERALE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	FUNZIONAMENTO						
Categoria 01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	14.306,00	295.000,00	309.306,00	36.502,24	298.010,80	310.000,00
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO	467.032,00	419.417,33	777.639,00	72.876,40	588.297,05	281.566,86
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.587.327,00	1.341.563,74	2.562.198,36	1.108.008,42	2.672.765,24	1.230.741,57
Totale Unità 1 01		2.068.665,00	2.055.981,07	3.649.143,36	1.217.387,06	3.559.073,09	1.822.308,43
Unità 1 02	INTERVENTI DIVERSI						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.626.397,00	697.474,77	1.954.842,00	3.801.268,39	2.172.513,74	758.924,04
Categoria 05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		1.530.055,28	1.530.055,28		6.822.840,17	6.822.840,17
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		6.179,45			326.020,70	
Totale Unità 1 02		1.626.397,00	2.233.709,50	3.484.897,28	3.801.268,39	9.321.374,61	7.581.764,21
Unità 1 05	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
Categoria 01	FONDI RISERVA		100.000,00			840.944,16	
Totale Unità 1 05			100.000,00			840.944,16	
Totale Titolo I	Spese Correnti	3.695.062,00	4.389.690,57	7.134.040,64	5.018.655,45	13.721.391,86	9.404.072,64
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	INVESTIMENTI						
Categoria 01	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI		1.300,00	650,00	693,47	11.250,00	1.500,00
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	63.500,00	89.764,84	107.382,42	77.786,83	113.000,00	239.925,00
Totale Unità 2 01		63.500,00	91.064,84	108.032,42	78.480,30	124.250,00	241.425,00
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	63.500,00	91.064,84	108.032,42	78.480,30	124.250,00	241.425,00
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C01 Direzione Generale	3.758.562,00	4.480.755,41	7.242.073,06	5.097.135,75	13.845.641,86	9.645.497,64

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

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

Responsabile: VALERIA FRITTELLONI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	<u>FUNZIONAMENTO</u>						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO	551.283,00	469.114,06	940.492,25	42.058,78	688.959,55	435.901,87
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.023.138,00	1.594.265,97	4.436.378,46	1.420.611,63	3.872.800,11	4.049.841,68
Totale Unità	1 01	3.574.421,00	2.063.380,03	5.376.870,71	1.462.670,41	4.561.759,66	4.485.743,55
Unità 1 02	<u>INTERVENTI DIVERSI</u>						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	235.812,00	318.952,97	431.445,85	319.614,00	365.533,90	341.280,62
Categoria 04	ONERI TRIBUTARI		500,00	250,00		276,00	
Categoria 05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		10.000,00	5.000,00	7.399,92	20.000,00	7.500,00
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		93.507,83			146.933,66	
Totale Unità	1 02	235.812,00	422.960,80	436.695,85	327.013,92	532.743,56	348.780,62
Totale Titolo I	Spese Correnti	3.810.233,00	2.486.340,83	5.813.566,56	1.789.684,33	5.094.503,22	4.834.524,17
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	<u>INVESTIMENTI</u>						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	435.941,00	273.790,00	680.000,00	45.251,02	433.941,40	287.959,05
Totale Unità	2 01	435.941,00	273.790,00	680.000,00	45.251,02	433.941,40	287.959,05
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	435.941,00	273.790,00	680.000,00	45.251,02	433.941,40	287.959,05
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	<u>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				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.	4.246.174,00	2.760.130,83	6.493.566,56	1.951.782,05	5.528.444,62	5.122.483,22

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C03 Dip. Servizio Geologico d' Italia

Responsabile: MARCO AMANTI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	<u>FUNZIONAMENTO</u>						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO		533.790,43	487.991,39	33.411,63	783.745,01	363.956,25
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.216.845,00	990.527,20	2.016.198,50	1.131.328,99	1.969.754,85	1.860.035,55
Totale Unità	1 01	1.216.845,00	1.524.317,63	2.504.189,89	1.164.740,62	2.753.499,86	2.223.991,80
Unità 1 02	<u>INTERVENTI DIVERSI</u>						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	13.216.828,00	8.073.832,17	21.208.916,09	16.395.083,45	8.537.881,17	15.849.943,37
Categoria 04	ONERI TRIBUTARI		300,00	150,00		650,00	487,50
Categoria 05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	96.744,00		50.000,00		200.507,00	
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		19.661.275,94			10.945.301,10	
Totale Unità	1 02	13.313.572,00	27.735.408,11	21.259.066,09	16.395.083,45	19.684.339,27	15.850.430,87
Totale Titolo I	Spese Correnti	14.530.417,00	29.259.725,74	23.763.255,98	17.559.824,07	22.437.839,13	18.074.422,67
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	<u>INVESTIMENTI</u>						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.491.141,00	406.903,11	1.840.000,00	118.345,56	1.649.100,44	343.478,88
Totale Unità	2 01	1.491.141,00	406.903,11	1.840.000,00	118.345,56	1.649.100,44	343.478,88
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	1.491.141,00	406.903,11	1.840.000,00	118.345,56	1.649.100,44	343.478,88
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	<u>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		3.943.361,77	3.943.361,77	1.317.626,77	6.523.852,37	6.443.852,37
Totale Unità	4 01		3.943.361,77	3.943.361,77	1.317.626,77	6.523.852,37	6.443.852,37
Totale Titolo IV	Partite di giro		3.943.361,77	3.943.361,77	1.317.626,77	6.523.852,37	6.443.852,37
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C03 Dip. Servizio Geologico d' Italia	16.021.558,00	33.609.990,62	29.546.617,75	18.995.796,40	30.610.791,94	24.861.753,92

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

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

Responsabile: MARIA SICLARI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	FUNZIONAMENTO						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO	813.643,00	870.729,71	1.623.341,90	141.700,01	1.005.975,14	335.809,95
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	21.841.116,00	98.542.577,72	119.528.496,21	1.899.600,52	91.386.451,98	3.096.626,22
Totale Unità	1 01	22.654.759,00	99.413.307,43	121.151.838,11	2.041.300,53	92.392.427,12	3.432.436,17
Unità 1 02	INTERVENTI DIVERSI						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	899.527,00	7.573.551,75	8.354.765,12	2.777.167,97	10.264.524,99	4.794.505,22
Categoria 04	ONERI TRIBUTARI		25.500,00	12.750,00		25.100,00	
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		15.635.454,94			26.038.231,11	
Totale Unità	1 02	899.527,00	23.234.506,69	8.367.515,12	2.777.167,97	36.327.856,10	4.794.505,22
Totale Titolo I	Spese Correnti	23.554.286,00	122.647.814,12	129.519.353,23	4.818.468,50	128.720.283,22	8.226.941,39
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	INVESTIMENTI						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.586.052,00	109.323,00	1.515.000,00	209.557,10	1.630.408,23	338.338,59
Totale Unità	2 01	1.586.052,00	109.323,00	1.515.000,00	209.557,10	1.630.408,23	338.338,59
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	1.586.052,00	109.323,00	1.515.000,00	209.557,10	1.630.408,23	338.338,59
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		1.649.003,10	1.649.003,10	375.938,54	106.612,00	791.963,20
Totale Unità	4 01		1.649.003,10	1.649.003,10	375.938,54	106.612,00	791.963,20
Totale Titolo IV	Partite di giro		1.649.003,10	1.649.003,10	375.938,54	106.612,00	791.963,20
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C04 Dip. Monitoraggio e Tutela amb. e Conserv. Biodiv.	25.140.338,00	124.406.140,22	132.683.356,33	5.403.964,14	130.457.303,45	9.357.243,18

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C05 Dip. Personale e Affari generali

Responsabile: FRANCESCO MARIA LAZZARINI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	FUNZIONAMENTO						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO	7.230.795,00	80.189.833,65	87.122.336,65	6.524.981,02	84.957.080,07	75.532.601,48
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	5.805.458,00	10.065.975,31	14.210.932,37	7.579.795,82	12.588.225,93	13.876.992,92
Totale Unità	1 01	13.036.253,00	90.255.808,96	101.333.269,02	14.104.776,84	97.545.306,00	89.409.594,40
Unità 1 02	INTERVENTI DIVERSI						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		25.341,29	25.341,29	12.694,95	121.275,05	135.368,12
Categoria 03	ONERI FINANZIARI		24.000,00	24.000,00	25.717,54	28.456,00	28.206,00
Categoria 04	ONERI TRIBUTARI	1.655.950,00	5.257.746,53	5.503.760,00	604.973,55	5.203.799,73	5.472.115,00
Categoria 05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		50.000,00	25.000,00	142.185,22	6.000,00	79.500,00
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		927.948,00	2.500,00		1.628.875,66	6.000,00
Totale Unità	1 02	1.655.950,00	6.285.035,82	5.580.601,29	785.571,26	6.988.406,44	5.721.189,12
Unità 1 04	TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
Categoria 01	PENSIONI A CARICO DELL'ENTE	176.382,00	15.000,00	191.382,00	161.382,91	15.000,00	15.000,00
Totale Unità	1 04	176.382,00	15.000,00	191.382,00	161.382,91	15.000,00	15.000,00
Totale Titolo I	Spese Correnti	14.868.585,00	96.555.844,78	107.105.252,31	15.051.731,01	104.548.712,44	95.145.783,52
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	INVESTIMENTI						
Categoria 01	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	10.000.000,00	6.000.000,00	15.000.000,00		10.000.000,00	
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	50.513,00	52.000,00	100.000,00	492.660,64	126.619,86	610.500,00
Categoria 05	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO	1.369.968,00	50.638.311,81	52.008.279,81	459.752,52	43.281.118,46	43.772.102,08
Totale Unità	2 01	11.420.481,00	56.690.311,81	67.108.279,81	952.413,16	53.407.738,32	44.382.602,08
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	11.420.481,00	66.390.714,81	67.108.279,81	952.413,16	63.108.141,32	44.382.602,08
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.295.090,00	32.425.000,00	32.425.000,00	2.865.298,03	32.325.000,00	27.525.000,00
Totale Unità	4 01	4.295.090,00	32.425.000,00	32.425.000,00	2.865.298,03	32.325.000,00	27.525.000,00
Totale Titolo IV	Partite di giro	4.295.090,00	32.425.000,00	32.425.000,00	2.865.298,03	32.325.000,00	27.525.000,00
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C05 Dip. Personale e Affari generali	30.584.156,00	195.371.559,59	206.638.532,12	18.869.442,20	199.981.853,76	167.053.385,60

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C07 CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno

Responsabile: CLAUDIO NUMA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	<u>FUNZIONAMENTO</u>						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO		50.850,00	43.765,00	9.491,38	135.982,18	56.628,18
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI		39.500,00	19.750,00	85.592,56	171.336,10	126.359,32
Totale Unità	1 01		90.350,00	63.515,00	95.083,94	307.318,28	182.987,50
Unità 1 02	<u>INTERVENTI DIVERSI</u>						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		20.000,00	10.000,00	30.000,00	28.000,00	
Totale Unità	1 02		20.000,00	10.000,00	30.000,00	28.000,00	
Totale Titolo I	Spese Correnti		110.350,00	73.515,00	125.083,94	335.318,28	182.987,50
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	<u>INVESTIMENTI</u>						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		20.000,00	10.000,00	148.242,24	16.700,00	85.500,00
Totale Unità	2 01		20.000,00	10.000,00	148.242,24	16.700,00	85.500,00
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale		20.000,00	10.000,00	148.242,24	16.700,00	85.500,00
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C07 CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno		130.350,00	83.515,00	273.326,18	352.018,28	268.487,50

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C08 CN per la Rete nazionale dei laboratori

Responsabile: DAMIANO CENTIOLI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	FUNZIONAMENTO						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO		46.961,80	40.665,62	4.558,74	98.106,00	53.953,27
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.080.666,00	420.842,85	1.335.550,00	1.742.061,07	1.175.268,17	965.684,80
Totale Unità	1 01	1.080.666,00	467.804,65	1.376.215,62	1.746.619,81	1.273.374,17	1.019.638,07
Unità 1 02	INTERVENTI DIVERSI						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	133.288,00		100.000,00	172.100,00	146.000,00	100.000,00
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					157.545,68	
Totale Unità	1 02	133.288,00		100.000,00	172.100,00	303.545,68	100.000,00
Totale Titolo I	Spese Correnti	1.213.954,00	467.804,65	1.476.215,62	1.918.719,81	1.576.919,85	1.119.638,07
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	INVESTIMENTI						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	995.939,00		990.000,00	135.832,60	996.000,00	7.725,00
Totale Unità	2 01	995.939,00		990.000,00	135.832,60	996.000,00	7.725,00
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	995.939,00		990.000,00	135.832,60	996.000,00	7.725,00
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		
Totale Unità	4 01				249.221,80		
Totale Titolo IV	Partite di giro				249.221,80		
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C08 CN per la Rete nazionale dei laboratori	2.209.893,00	467.804,65	2.466.215,62	2.303.774,21	2.572.919,85	1.127.363,07

PARTE II - SPESA

ISTITUTO: ISPRA Istituto Superiore Protezione e Ricerca Ambientale

UPB: C09 CN Ciclo dei Rifiuti

Responsabile: MARIA SICLARI

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	<u>FUNZIONAMENTO</u>						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO	142.500,00	117.000,00	233.550,00	2.539,75	156.000,00	109.500,00
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	748.283,00	962.500,00	1.567.500,00	1.113.338,01	922.000,00	1.177.500,00
Totale Unità	1 01	890.783,00	1.079.500,00	1.801.050,00	1.115.877,76	1.078.000,00	1.287.000,00
Unità 1 02	<u>INTERVENTI DIVERSI</u>						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	259.617,00	647.674,15	870.000,00	165.750,00	259.617,68	637.500,00
Totale Unità	1 02	259.617,00	647.674,15	870.000,00	165.750,00	259.617,68	637.500,00
Totale Titolo I	Spese Correnti	1.150.400,00	1.727.174,15	2.671.050,00	1.281.627,76	1.337.617,68	1.924.500,00
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	<u>INVESTIMENTI</u>						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		5.000,00	2.500,00		5.000,00	3.750,00
Totale Unità	2 01		5.000,00	2.500,00		5.000,00	3.750,00
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale		5.000,00	2.500,00		5.000,00	3.750,00
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C09 CN Ciclo dei Rifiuti	1.150.400,00	1.732.174,15	2.673.550,00	1.281.627,76	1.342.617,68	1.928.250,00

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 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO I	SPESE CORRENTI						
Unità 1 01	FUNZIONAMENTO						
Categoria 02	PERSONALE IN SERVIZIO	177.671,00	204.275,34	350.605,53	73.851,77	360.087,63	128.998,23
Categoria 03	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	513.546,00	154.645,44	570.789,66	1.582.691,48	677.273,44	800.000,00
Totale Unità	1 01	691.217,00	358.920,78	921.395,19	1.656.543,25	1.037.361,07	928.998,23
Unità 1 02	INTERVENTI DIVERSI						
Categoria 01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	459.960,00	562.940,00	1.003.000,00	201.826,57	506.805,00	48.375,00
Categoria 04	ONERI TRIBUTARI				2.005,00	6.198,00	
Categoria 06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					179.836,61	
Totale Unità	1 02	459.960,00	562.940,00	1.003.000,00	203.831,57	692.839,61	48.375,00
Totale Titolo I	Spese Correnti	1.151.177,00	921.860,78	1.924.395,19	1.860.374,82	1.730.200,68	977.373,23
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE						
Unità 2 01	INVESTIMENTI						
Categoria 02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	484.821,00	305.246,33	700.000,00	291.046,57	516.338,04	455.687,40
Totale Unità	2 01	484.821,00	305.246,33	700.000,00	291.046,57	516.338,04	455.687,40
Totale Titolo II	Spese in Conto Capitale	484.821,00	305.246,33	700.000,00	291.046,57	516.338,04	455.687,40
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO						
Unità 4 01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
Categoria 01	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		401.947,20	401.947,20	694.727,70	527.727,30	
Totale Unità	4 01		401.947,20	401.947,20	694.727,70	527.727,30	
Totale Titolo IV	Partite di giro		401.947,20	401.947,20	694.727,70	527.727,30	
	RIEPILOGO PARTE SPESA - C10 CN Caratteriz. ambientale, protezione fascia cost.	1.635.998,00	1.629.054,31	3.026.342,39	2.846.149,09	2.774.266,02	1.433.060,63

PARTE II - SPESA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Riepilogo delle spese per C01 - Direzione Generale						
	Titolo I - Spese Correnti	3.695.062,00	4.389.690,57	7.134.040,64	5.018.655,45	13.721.391,86	9.404.072,64
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	63.500,00	91.064,84	108.032,42	78.480,30	124.250,00	241.425,00
	TOTALE SPESE	3.758.562,00	4.480.755,41	7.242.073,06	5.097.135,75	13.845.641,86	9.645.497,64
	Riepilogo delle spese per C02 - Dip. Valutazioni, Controlli, Sostenibilità amb.						
	Titolo I - Spese Correnti	3.810.233,00	2.486.340,83	5.813.566,56	1.789.684,33	5.094.503,22	4.834.524,17
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	435.941,00	273.790,00	680.000,00	45.251,02	433.941,40	287.959,05
	Titolo IV - Partite di giro				116.846,70		
	TOTALE SPESE	4.246.174,00	2.760.130,83	6.493.566,56	1.951.782,05	5.528.444,62	5.122.483,22
	Riepilogo delle spese per C03 - Dip. Servizio Geologico d' Italia						
	Titolo I - Spese Correnti	14.530.417,00	29.259.725,74	23.763.255,98	17.559.824,07	22.437.839,13	18.074.422,67
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	1.491.141,00	406.903,11	1.840.000,00	118.345,56	1.649.100,44	343.478,88
	Titolo IV - Partite di giro		3.943.361,77	3.943.361,77	1.317.626,77	6.523.852,37	6.443.852,37
	TOTALE SPESE	16.021.558,00	33.609.990,62	29.546.617,75	18.995.796,40	30.610.791,94	24.861.753,92
	Riepilogo delle spese per C04 - Dip. Monitoraggio e Tutela amb. e Conserv. Biodiv.						
	Titolo I - Spese Correnti	23.554.286,00	122.647.814,12	129.519.353,23	4.818.468,50	128.720.283,22	8.226.941,39
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	1.586.052,00	109.323,00	1.515.000,00	209.557,10	1.630.408,23	338.338,59
	Titolo IV - Partite di giro		1.649.003,10	1.649.003,10	375.938,54	106.612,00	791.963,20
	TOTALE SPESE	25.140.338,00	124.406.140,22	132.683.356,33	5.403.964,14	130.457.303,45	9.357.243,18
	Riepilogo delle spese per C05 - Dip. Personale e Affari generali						
	Titolo I - Spese Correnti	14.868.585,00	96.555.844,78	107.105.252,31	15.051.731,01	104.548.712,44	95.145.783,52
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	11.420.481,00	66.390.714,81	67.108.279,81	952.413,16	63.108.141,32	44.382.602,08
	Titolo IV - Partite di giro	4.295.090,00	32.425.000,00	32.425.000,00	2.865.298,03	32.325.000,00	27.525.000,00
	TOTALE SPESE	30.584.156,00	195.371.559,59	206.638.532,12	18.869.442,20	199.981.853,76	167.053.385,60
	Riepilogo delle spese per C07 - CN Crisi, Emergenze ambientali e Danno						
	Titolo I - Spese Correnti		110.350,00	73.515,00	125.083,94	335.318,28	182.987,50
	Titolo II - Spese in Conto Capitale		20.000,00	10.000,00	148.242,24	16.700,00	85.500,00
	TOTALE SPESE		130.350,00	83.515,00	273.326,18	352.018,28	268.487,50
	Riepilogo delle spese per C08 - CN per la Rete nazionale dei laboratori						
	Titolo I - Spese Correnti	1.213.954,00	467.804,65	1.476.215,62	1.918.719,81	1.576.919,85	1.119.638,07

PARTE II - SPESA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	995.939,00		990.000,00	135.832,60	996.000,00	7.725,00
	Titolo IV - Partite di giro				249.221,80		
	TOTALE SPESE	2.209.893,00	467.804,65	2.466.215,62	2.303.774,21	2.572.919,85	1.127.363,07
	Riepilogo delle spese per C09 - CN Ciclo dei Rifiuti						
	Titolo I - Spese Correnti	1.150.400,00	1.727.174,15	2.671.050,00	1.281.627,76	1.337.617,68	1.924.500,00
	Titolo II - Spese in Conto Capitale		5.000,00	2.500,00		5.000,00	3.750,00
	TOTALE SPESE	1.150.400,00	1.732.174,15	2.673.550,00	1.281.627,76	1.342.617,68	1.928.250,00
	Riepilogo delle spese per C10 - CN Caratteriz. ambientale, protezione fascia cost.						
	Titolo I - Spese Correnti	1.151.177,00	921.860,78	1.924.395,19	1.860.374,82	1.730.200,68	977.373,23
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	484.821,00	305.246,33	700.000,00	291.046,57	516.338,04	455.687,40
	Titolo IV - Partite di giro		401.947,20	401.947,20	694.727,70	527.727,30	
	TOTALE SPESE	1.635.998,00	1.629.054,31	3.026.342,39	2.846.149,09	2.774.266,02	1.433.060,63
	Riepilogo delle spese						
	Titolo I - Spese Correnti	63.974.114,00	258.566.605,62	279.480.644,53	49.424.169,69	279.502.786,36	139.890.243,19
	Titolo II - Spese in Conto Capitale	16.477.875,00	67.602.042,09	72.953.812,23	1.979.168,55	68.479.879,43	46.146.466,00
	Titolo IV - Partite di giro	4.295.090,00	38.419.312,07	38.419.312,07	5.619.659,54	39.483.191,67	34.760.815,57
	TOTALE SPESE	84.747.079,00	364.587.959,78	390.853.768,83	57.022.997,78	387.465.857,46	220.797.524,76

PARTE II - SPESA

ISTITUTO:

UPB:

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	TOTALE GENERALE PARTE SPESE	84.747.079,00	364.587.959,78	390.853.768,83	57.022.997,78	387.465.857,46	220.797.524,76

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA - ESERCIZIO 2024 (Stanziamenti Iniziali)

Entrate	Anno 2024		Anno 2023	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
- Entrate contributive	0,00	0,00	0,00	0,00
- Entrate derivanti da trasferimenti	121.182.457,59	121.174.799,45	96.648.013,00	96.399.827,50
- Altre entrate	111.620.072,19	99.630.069,27	24.576.902,36	17.148.782,89
A) Totale Entrate Correnti	232.802.529,78	220.804.868,72	121.224.915,36	113.548.610,39
- Entrate per l' alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	13.250.403,00	3.449.552,40	13.423.183,84	3.557.780,84
- 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	13.250.403,00	3.449.552,40	13.423.183,84	3.557.780,84
C) Entrate per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Entrate per partite di giro	38.419.312,07	38.419.312,07	34.760.815,57	34.060.815,57
(A+B+C+D) Totale Entrate	284.472.244,85	262.673.733,19	169.408.914,77	151.167.206,80
Utilizzo dell' avanzo di amministrazione iniziale	80.115.714,93	128.180.035,64	41.804.392,27	69.630.317,96
Totali a pareggio	364.587.959,78	390.853.768,83	211.213.307,04	220.797.524,76

Uscite	Anno 2024		Anno 2023	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
- Funzionamento	197.309.370,55	238.177.486,90	98.310.539,64	104.792.698,15
- Interventi diversi	61.142.235,07	41.111.775,63	23.510.857,35	35.082.545,04
- Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
- Trattamento di quiescenza, integrativi e sostitutivi	15.000,00	191.382,00	15.000,00	15.000,00
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
A1) Totale Uscite Correnti	258.566.605,62	279.480.644,53	121.936.396,99	139.890.243,19
- Investimenti	57.901.639,09	72.953.812,23	44.815.691,48	46.146.466,00
- 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	67.602.042,09	72.953.812,23	54.516.094,48	46.146.466,00
C1) Uscite per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
D1) Uscite per partite di giro	38.419.312,07	38.419.312,07	34.760.815,57	34.760.815,57
(A1+B1+C1+D1) Totale Uscite	364.587.959,78	390.853.768,83	211.213.307,04	220.797.524,76
E1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali a pareggio	364.587.959,78	390.853.768,83	211.213.307,04	220.797.524,76

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2024		Anno 2023	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
(A - A1 - Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-25.764.075,84	-58.675.775,81	-711.481,63	-26.341.632,80
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-54.351.639,09	-69.504.259,83	-41.092.910,64	-42.588.685,16
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-80.115.714,93	-128.180.035,64	-41.804.392,27	-68.930.317,96
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	-80.115.714,93	-128.180.035,64	-41.804.392,27	-68.930.317,96
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	-80.115.714,93	-128.180.035,64	-41.804.392,27	-69.630.317,96

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI
AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
AL TERMINE DELL' ESERCIZIO 2023 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO)

Fondo cassa iniziale		129.127.804,81
+ Residui attivi iniziali		28.814.115,30
- Residui passivi iniziali		- 57.022.997,78
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale		100.918.922,33
+ Entrate già accertate nell'esercizio		165.084.907,19
- Uscite già impegnate nell'esercizio		- 167.386.296,22
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio		- 2.006.597,08
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio		1.349.125,34
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio		97.960.061,56
+ Entrate presunte per il restante periodo		89.371.941,17
- Uscite presunte per il restante periodo		- 55.534.331,62
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo		- 8.829.881,86
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo		5.975.116,68
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023 da applicare al bilancio dell'anno 2024 la cui ripartizione sarà effettuata a seguito dell'approvazione del Conto Consuntivo 2023		128.942.905,93
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2024 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto	41.772.102,08	
ai fondi per rischi e oneri		
avanzo vincolato (rinnovi contrattuali)	922.948,00	
avanzo vincolato (da progetti)	37.420.664,85	
totale parte vincolata		80.115.714,93
Parte disponibile		
Totale parte disponibile	48.827.191,00	48.827.191,00
Totale Risultato di amministrazione presunto		128.942.905,93

PREVENTIVO ECONOMICO

PREVENTIVO ECONOMICO

Valuta: EURO

	Anno 2024 Parziali	Anno 2024 Totali	Anno 2023 Parziali	Anno 2023 Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		110.888.717		23.659.974
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		122.012.278		97.604.906
Totale valore della produzione (A)		232.900.995		121.264.880
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		902.911		425.524
7) per servizi		116.396.138		21.389.802
8) per godimento beni di terzi		4.077.797		4.352.257
9) per il personale		85.330.946		78.104.615
a) salari e stipendi	61.899.790		57.695.162	
b) oneri sociali	13.605.043		13.815.255	
c) trattamento di fine rapporto	9.524.844		5.778.223	
d) trattamento di quiescenza e simili	36.500		16.500	
e) altri costi	264.769		799.475	
10) Ammortamenti e svalutazioni		2.573.151		2.241.091
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.562		149	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.571.589		2.240.942	
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
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione		2.744.041		2.384.990
Totale costi (B)		212.024.984		108.977.279
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		20.876.011		12.287.601
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				

PREVENTIVO ECONOMICO

Valuta: EURO

	Anno 2024 Parziali	Anno 2024 Totali	Anno 2023 Parziali	Anno 2023 Totali
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		1.535		10.035
. 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	1.535		10.035	
17) Interessi e altri oneri finanziari		10.000		11.000
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		-8.465		-965
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)		5.000		5.300.785
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		-5.000		-5.300.785
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		20.862.546		6.985.851
Imposte dell'esercizio		5.178.366		5.137.624

PREVENTIVO ECONOMICO

Valuta: EURO

	Anno 2024 Parziali	Anno 2024 Totali	Anno 2023 Parziali	Anno 2023 Totali
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		15.684.180		1.848.227

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 AMBIENTAL

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

		Allegato 6	
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2024	
		COMPETENZA	CASSA
Missione 17	Ricerca e innovazione		
	17.3 Ricerca in materia ambientale	167.385.239,65	198.104.502,12
	Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	167.385.239,65	198.104.502,12
	Totale Missione 17	167.385.239,65	198.104.502,12
Missione 18	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		
	18.5 Sviluppo sostenibile	73.598.565,25	96.475.733,60
	Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	73.598.565,25	96.475.733,60
	18.8 Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	11.237.071,23	12.682.941,90
	Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	11.237.071,23	12.682.941,90
	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	84.835.636,48	109.158.675,49
Missione 32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
	32.2 Indirizzo politico	295.000,00	309.306,00
	Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	295.000,00	309.306,00
	32.3 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	27.533.002,42	44.861.973,15
	Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	27.533.002,42	44.861.973,15
	Totale Missione 32	27.828.002,42	45.171.279,15
Missione 33	Fondi da ripartire		
	33.1 Fondi da assegnare	36.419.366,16	0,00
	Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	36.419.366,16	0,00
	Totale Missione 33	36.419.366,16	0,00
Missione 090	Debiti di finanziamento dell'Amministrazione		
	090.1 Debiti di finanziamento dell'Amministrazione	0,00	0,00
	Gruppo COFOG 5.5 RICERCA E SVILUPPO PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	0,00	0,00
	Totale Missione 090	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi e Partite di giro		
	99.1 Servizi per conto terzi e Partite di giro	48.119.715,07	38.419.312,07
	Totale Spese	364.587.959,78	390.853.768,83