

STANZIAMENTI DI SPESA:

Nella gestione dell'esercizio finanziario sono state osservate le seguenti disposizioni riguardanti il contenimento della spesa: la previsione iniziale della spesa per gli organi di amministrazione e controllo, imputata rispettivamente ai capitoli 1000 e 1010, è stata pari ad euro 228.000,00 ed euro 52.000,00.

Disposizioni riguardanti l'applicazione D.L. n. 78/2010 convertito nella Legge 30 luglio 2010 n.122:

si specifica, in merito alle spese per organismi collegiali, che il disposto dell'art. 6, comma 1, non si applica ad ISPRA a seguito del contenuto dell'art. 29, comma 7, del D.L. 4 luglio 2006 n. 223, convertito in Legge 12 agosto 2006 n. 248. Le disposizioni del citato articolo non sono state applicate agli organi di direzione, amministrazione e controllo.

Sono stati rispettati i limiti alla spesa previsti dal D.L. n. 78/2010, convertito nella Legge 30 luglio 2010 n. 122 e precisamente:

l'Ente è escluso dall'applicazione dell'art. 6, comma 7, del D.L. n. 78/2010 (limite di spesa per le consulenze).

Per quanto concerne l'art. 6 comma 8 del medesimo D.L., l'esclusione opera solo per le spese inerenti ai convegni. I limiti di spesa, sono operanti per le spese di pubblicità e rappresentanza per le quali è previsto un limite del 20% della spesa sostenuta nel 2009.

Le spese di pubblicità sostenute da ISPRA sono di natura istituzionale ed obbligatoria, perché relative alla pubblicazione dei bandi di gara sulla G.U., pertanto non è stato possibile apportare una riduzione oltre quanto previsto nel bilancio 2018. La riduzione di spesa, pari ad euro 48.000,00, determinata dalla differenza tra quanto impegnato nel 2009, pari ad euro 60.000,00, ed il limite previsto nell'esercizio 2018, pari ad euro 12.000,00, è stata versata in conto entrata al Bilancio dello Stato.

Per le spese di rappresentanza, il limite per l'esercizio 2018 è determinato in euro 1.000,00, pari al 20% della spesa sostenuta nell'esercizio 2009 di euro 5.000,00. La somma di euro 4.000,00, determinata dalla differenza tra quanto impegnato nel 2009 ed il limite calcolato nell'esercizio 2018, è stata versata in conto entrata al Bilancio dello Stato.

Per quanto concerne l'art. 6 comma 9, le spese di sponsorizzazione non sono previste in ISPRA.

È stato rispettato il limite posto dall'art. 6 comma 12 pari al 50% della spesa sostenuta nel 2009 per missioni in Italia e all'estero;

È stato rispettato il limite posto dall'art. 6 comma 13 pari al 50% della spesa sostenuta nel 2009 per spese per la formazione;

In merito all'art. 6 comma 14 per spese relative alla manutenzione ed il noleggio e l'esercizio di autovetture a seguito di quanto previsto dall'art. 15 del D.L. n. 66/2014, convertito nella Legge 89/2014, 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 l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi.

I citati versamenti sono stati effettuati entro il 30 ottobre 2018.

I limiti alla spesa per l'acquisto di mobili e arredi previsti dall'art.1, commi 141 e 142, della Legge 24 dicembre 2012 n. 228 non si applicano più a partire dall'esercizio finanziario 2017 a seguito dell'entrata in vigore del D.L. n. 244 del 30 dicembre 2016, art. 13, comma 1. Nello specifico, non trovano più applicazione l'art. 1, comma 141, che prevedeva il limite del 20% della spesa sostenuta per l'acquisto di mobili e arredi in media negli anni 2010 e 2011, salvo che l'acquisto fosse funzionale alla riduzione delle spese connesse alla conduzione degli immobili e l'art. 1, comma 142, che prevedeva la restituzione delle somme derivanti dalle riduzioni di spesa di cui al comma 141 entro il 30 giugno di ciascun anno con imputazione al CRA C01, capitolo 2661 "Somme per il versamento al Bilancio dello Stato L. 228/12 e s.m.i."

La determinazione del limite di spesa sulla manutenzione ordinaria per l'anno 2018 è stata calcolata considerando il valore di mercato degli immobili in uso all'ISPRA pubblicati sul sito istituzionale dell'Agenzia del Demanio.

Detto limite di spesa è ridotto all'1% nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria.

Per gli immobili in locazione passiva, è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura massima dell'1% del valore dell'immobile utilizzato.

Ciò premesso, il limite per la manutenzione ordinaria degli immobili ISPRA gravante sul cap. 1550, corrispondente all'1% del valore dei predetti immobili, è pari ad euro 919.067,51, comprese le manutenzioni ordinarie sugli immobili in concessione demaniale e di proprietà; nel rispetto di tale limite, le somme autorizzate sono state pari ad euro 597.290,16.

Monitoraggio spese per manutenzione di immobili ex art. 2, comma 618 Legge 24 dicembre 2007 n. 244							
DATI IDENTIFICATIVI IMMOBILI			DATI ECONOMICI IMMOBILI			MONITORAGGIO	
INDIRIZZO	COMUNE	TITOLO GIURIDICO (proprietà, locazione, concessione demaniale, altro)	VALORE DI MERCATO	LIMITE DI SPESA per manutenzione ordinaria (cap. 1550)	LIMITE DI SPESA per manutenzione straordinaria	TOTALE LIMITE DI SPESA	TOTALE SOMME AUTORIZZATE CAP. 1550
Via Vitaliano Brancati, 48 e 60	Roma	locazione	€ 61.289.564,30	€ 612.895,64			
Viale Cesare Pavese, 305/313a	Roma	locazione	€ 8.517.034,10	€ 85.170,34			
Via Paolo di Dono, 3/a	Roma	locazione	€ 1.923.127,10	€ 19.231,27			
Lungotevere Gassmann	Roma	concessione demaniale					
Via di Castel Romano, 100/102	Roma	locazione	€ 8.338.176,40	€ 83.381,76			
Riviera San Nicolò, 54	Venezia	concessione demaniale	€ 2.076.490,00	€ 20.764,90	€ 20.764,90		
Campo San Provolo – Castello 4665 (mq 382)	Venezia	concessione demaniale	€ 1.913.170,00	€ 19.131,70	€ 19.131,70		
Laboratorio Mareografico - Castello, 5016/A	Venezia	concessione demaniale					
Osservatorio Mareografico - V.lo Nervesa della Battaglia, 3	Padova	concessione demaniale					
Località Brondolo - Chioggia	Chioggia (VE)	Concessione demaniale comunale					
Piazzale dei Marmi – Terminal Crociera 1 piano (cat. A10)	Livorno	locazione					
Via Salvatore Puglisi, 9	Palermo	locazione	€ 352.417,70	€ 3.524,18	€ 3.524,18		
Complesso ex Roosevelt	Palermo	concessione demaniale					
Via Trazzera Marina	Capo d'Orlando (ME)	locazione	€ 64.849,90	€ 648,50	€ 648,50		
Ca' Fornacetta, 9	Ozzano dell'Emilia (BO)	proprietà	€ 7.431.921,60	€ 74.319,22	€ 74.319,22		
TOTALI			€ 91.906.751,10	€ 919.067,51	€ 118.388,50	€ 1.037.456,00	€ 597.290,16

Il limite per la manutenzione straordinaria gravante sul cap. 3260, relativo ai soli immobili in concessione demaniale e di proprietà, viene a corrispondere alla differenza tra il 2% del valore di tali immobili (euro 228.431,63) e quanto autorizzato per la manutenzione ordinaria (euro 114.215,82), cioè pari ad euro 114.215,81; le somme autorizzate sono state pari a zero.

Le predette limitazioni non si applicano nei confronti degli interventi obbligatori ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42 recante il "Codice dei beni culturali e del paesaggio" e del decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81, concernente la sicurezza sui luoghi di lavoro, gravanti sul cap. 1551 denominato "Interventi sulle infrastrutture per adempimenti normativi in materia di sicurezza ed igiene dei luoghi di lavoro".

DATI IDENTIFICATIVI IMMOBILI			MONITORAGGIO MANUTENZIONE STRAORDINARIA			
INDIRIZZO	COMUNE	TITOLO GIURIDICO (proprietà, locazione, concessione demaniale, altro)	VALORE DI MERCATO	LIMITE DI SPESA per manutenzione ordinaria e straordinaria (pari al 2%)	TOTALE LIMITE DISPONIBILE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA (importo limite 2% - importo autorizzato per manutenzione ordinaria)	TOTALE SOMME AUTORIZZATE per manutenzione straordinaria
Lungotevere Gassmann	Roma	concessione demaniale				
Campo San Provolo – Castello 4665 (mq 382)	Venezia	concessione demaniale	€ 1.913.170,00	€ 38.263,40		
Riviera San Nicolò, 54	Venezia	concessione demaniale	€ 2.076.490,00	€ 41.529,80		
Osservatorio Mareografico - V.lo Nervesa della Battaglia, 3	Padova	concessione demaniale	€ 0,00	€ 0,00		
Ca' Fornacetta, 9	Ozzano dell'Emilia (BO)	Proprietà	€ 7.431.921,60	€ 148.638,43		
TOTALI			€ 11.421.581,60	€ 228.431,63	€ 114.215,81	€ 0,00

RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 2018 IN TERMINI DI COMPETENZA

ENTRATE

In termini di competenza a fronte della previsione definitiva delle entrate pari a euro 159.326.798,45 sono stati assunti accertamenti al netto delle partite di giro per un totale di euro 120.321.747,57, oltre l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017 di euro 3.850.956,53.

L'articolazione delle entrate accertate è la seguente:

		euro
ENTRATE CORRENTI		
<u>UPB di 3° Livello 2</u>	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	91.266.407,97
<u>UPB di 3° Livello 3</u>	Altre entrate	18.533.039,84
	Totale entrate correnti	109.799.447,81
ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
<u>UPB di 3° Livello 1</u>	Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	512.583,68
<u>UPB di 3° Livello 3</u>	Accensione di prestiti	10.009.716,08
	Totale entrate in conto capitale	10.522.299,76
	TOTALE GENERALE	120.321.747,57

Per quanto riguarda gli accertamenti delle entrate di competenza dell'esercizio 2018, si riportano di seguito, articolate per Unità Previsionali di Base, le principali voci di natura finanziaria e programmatica, che afferiscono ad attività inerenti convenzioni, contratti etc.

ENTRATE CORRENTI

Unità Previsionale di Base di 3° Livello 2

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI:

Unità Previsionale di Base di 3° Livello 3

ALTRE ENTRATE

cap. 0080:

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE - ACCORDO DI COLLABORAZIONE ADEMPIMENTI LEGGE 03/05/16 N.79 - RATIFICA EMENDAMENTO DOHA - DISP. N.5/17 114.711,30

UNEP-MAP - PROGETTO INFO/RAC - POW2018-2019 - QUOTA A CARICO DELLO STATO DISP. 512/18 200.000,00

cap. 0120:

CNR-IGAG - CONVENZIONE ATTIVITÀ MICROZONAZIONE SISMICA AREE COLPITE DAL TERREMOTO - DISP. 143/17 78.045,47

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE - COLLABORAZIONE AI FINI ADEMPIMENTI PREVISTI DALLA L.N.484/98 MODIFICATA DALLA L.N.193/03 DI RATIFICA ED ESECUZIONE - DISP. 324/17 40.000,00

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE - SUPPORTO TECNICO-SCIENTIFICO PER L'ATTUAZIONE DEL REGOLAMENTO N. 1907/2006 DEL PARLAMENTO EUROPEO REACH - ANNO 2018 - PR K0TCREAC 488.747,00

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE - COLLABORAZIONE ATTIVITÀ ATTUAZIONE PROTOCOLLO CARTAGENA SULLA BIOSICUREZZA E DIRETTIVA 2001/18/CE - DISP. 357/17 62.104,70

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE - CONVENZIONE PER SUPPORTO TECNICO SCIENTIFICO IN TEMA DI PREVENZIONE E LOTTA ALL'INQUINAMENTO IN MARE PER IDROCARBURI E SOSTANZE NOCIVE - DISP. 315/18 40.000,00

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE - SPECIE ESOTICHE INVASIVE - DISP. 344/18 71.003,45

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE - TRASFERIMENTO FONDI TARIFFE ISTRUTTORIE AIA - COMUNICAZIONE DVA. U.0003238.08/02/2018 - DISP. 1020/18	413.460,51
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE - NUOVE AREE MARINE PROTETTE 2 - DISP. 1516/2016	77.751,20
MINISTERO ECONOMIA E FINANZA - IGRUE - PROGETTO LAGOON REFRESH - COFINANZIAMENTO NAZIONALE FONDO DI ROTAZIONE - DISP. 789/18	104.353,80
REGIONE ABRUZZO - PIANO FAUNISTICO VENATORIO REGIONALE - DISP. 1757/16	61.935,84
REGIONE LAZIO - BARGAIN "LA BANQUETTE POSEIDONIA" - LAZIO INNOVA SPA - DISP. 643/18	74.961,35
<i>cap. 0130</i>	
ENI S.P.A. - PER ESECUZIONE ATTIVITÀ DI MONITORAGGIO AMBIENTALE OFFSHORE - CONTRATTI N. 2500020830/831/832 PROGETTO ASTRA P0011013 - 1^ fase 2018 - DISP. 1882/16	549.940,00
ENI S.P.A. - PER ESECUZIONE ATTIVITÀ DI MONITORAGGIO AMBIENTALE OFFSHORE - CONTRATTI N. 2500020830/831/832 PROGETTO ASTRA P0011013 - 2^ fase 2018 - DISP. 1882/16.	359.268,00
ENI S.P.A. - TERMINALE GNL ADRIATICO SRL - CONTRATTO ISPRA - ADRIATIC LNG (ALNG 08-07-06) PER L'ESECUZIONE DEL MONITORAGGIO DEL TERMINALE GNL DI PORTO VIRO E DELLA CONDOTTA DI COLLEGAMENTO ALLA TERRAFERMA - quota 1^fase 2018 - DISP. COMM. 1017/09, DISP. 2202/17	1.110.436,21
GESTIONE REGISTRO UE-ETS (ART. 28, COMMA1 D.LGS.30/2013) - RISCOSSIONE TARIFFE - DELIB 40/15/CA, DISP. 1645/16	221.203,00
INVITALIA S.P.A. - CONTRATTO ESECUZIONE ATTIVITÀ CARATTERIZZAZIONE INTEGRATIVA AREE EX ILVA -EX ITALSIDER DEL SIN BAGNOLI-COROGLIO - DISP. 171/18	215.895,15
TRANS ADRIATIC PIPELINE AG - TAP - ESPLETAMENTO ATTIVITÀ RIFERITE ALLE VERIFICHE DI OTTEMPERANZA ALLE PRESCRIZIONI DI CUI ALL'ART.2 DEL D.M. N. 223/2014 - DISP. 352/17	147.151,74
<i>cap. 0220:</i>	
ECOLABEL - RISCOSSIONE RILASCIO ISTRUTTORIE MARCHIO ECOLABEL	141.524,66
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE - TRASFERIMENTO FONDI RELATIVI ALLE TARIFFE CONTROLLI AIA - COMUNICAZIONE DVA.U.0003238.08/02/2018	1.990.409,86

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE - TRASFERIMENTO FONDI TARIFFE SEVESO III - PERIODO 01/01 - 24/07/2017 - LETTERA MATTM DVA.U.0003007.06-02-2018	76.473,70
<i>cap. 0530:</i>	
CNR - ISTITUTO RICERCHE POPOLAZIONE E POLITICHE SOCIALI - FINANZIAMENTO II TRANCHE - GRANT AGREEMENT N. 710566 - DISP. 1415/16	64.375,00
CNRS FRANCIA - PROGETTO INDICIT - INDICATOR IMPACT TURTLES IMPLEMENTATION OF THE INDICATOR - DISP. 1919/17	36.550,50
COMMISSIONE EUROPEA - PROGETTO LIFE M.O.N.Z.A. - DISP. 1549/16	81.641,28
COMMISSIONE EUROPEA - CE-LIFE16- AQUILA a-LIFE "ACCOMPLISH WESTERN MEDITERRANEAN BONELLI'S EAGLE RECOVERY BY WORKING TOGETHER FOR AN ELECTRICITY GRID SUITABLE FOR BIRDS" - DISP. 341/17	131.161,70
COMMISSIONE EUROPEA - LIFE MASTER ADAPT - LIFE15 CCA/IT/000061 - DISP. 1546/16	54.788,40
COMMISSIONE EUROPEA - PREFINANZIAMENTO PROGETTO LIFE17-PERDIX "ITALIAN GREY PARTRIDGE REINTRODUCTION" LIFE17 NAT/IT/000588	307.020,00
COMMISSIONE EUROPEA - PROGETTO ANCHOR - LIFE 17 GIE/IT/000562 - QUOTA ISPRA - DISP. 944/18	63.401,10
EEA - EUROPEAN ENVIRONMENT AGENCY - COPERNICUS LAND MONITORING SERVICES - DISP. 123/17	668.699,20
GISIG - GEOGRAPHICAL INFORMATION SYSTEMS INTERNATIONAL GROUP - PROGETTO EO4GEO - DISP. 147/18	53.694,00
UNITED NATIONS UNEP-MAP - PROGETTO INFO/RAC - POW 2018-2019 - DISP. 512/18	235.139,38
UNITED NATIONS UNOPS - PROGETTO ICAT - DISP. 748/18	375.711,40
UNIVERSITÀ BOKU DI VIENNA - PROGETTO PIANO CHINA-EUROPE WATER COOPERATION - PROGRAMMA HORIZON 2020 - DISP. 259/14, DISP. 128/18	53.718,11
UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI CAGLIARI - CONVENZIONE INTERPARTENARIALE PROGETTO "GESTIONE SOSTENIBILE DEI RIFIUTI E DEI REFLUI NEI PORTI - GRRINPORT" - DISP. 238/18	37.235,85
UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI GENOVA - CONVENZIONE INTERPARTENARIALE PROGETTO GESTIONE DEI REFLUI PER IL MIGLIORAMENTO DELLE ACQUE PORTUALI - GEREMIA - DISP. 237/18	70.116,45

Si riportano inoltre, ulteriori voci di natura finanziaria e programmatica evidenziate per capitolo:

<u>Proventi derivanti da certificazioni e controlli (cap. 0220) :</u>	2.304.187,90
<u>Interessi attivi relativi a mutui ed a prestiti al personale (cap. 0350) :</u>	20.635,62
<u>Recuperi e rimborsi di oneri per il personale (cap. 0450):</u>	75.023,46
<u>Rimborsi di spese per mensa (cap. 0460) :</u>	40.743,72
<u>Recuperi e rimborsi di spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (cap. 0470):</u>	70.645,93
<u>Altre entrate eventuali (cap. 0510) :</u>	728.247,41
<u>Partecipazioni Enti Internazionali per contratti di associazione e ricerca (cap. 0530) :</u>	5.589.444,65

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Unità Previsionale di Base di 3° Livello 1

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI :

<u>Alienazione di apparecchi, macchine, attrezzature, automezzi, mobili (cap. 0660) :</u>	0,00
<u>Riscossioni di prestiti concessi a dipendenti (cap. 0770) :</u>	82.583,68
<u>Riscossione dal fondo di indennità di anzianità (cap. 0790) :</u>	380.000,00
Polizza INA	380.000,00
<u>Riscossioni di crediti diversi (cap. 0760) :</u>	0,00
<u>TFS/TFR del personale trasferito da accantonare al fondo (cap. 0761):</u>	50.000,00

USCITE

In termini di competenza a fronte della previsione definitiva delle uscite al netto delle partite di giro, pari a euro 131.496.297,18 sono stati assunti impegni di spesa per un totale di euro 115.201.537,62.

L'articolazione delle uscite impegnate è la seguente:

USCITE CORRENTI

		euro
UPB di 3° Livello 1	Funzionamento	91.408.395,31
UPB di 3° Livello 2	Interventi diversi	9.091.037,51
UPB di 3° Livello 3	Oneri comuni	0,00
UPB di 3° Livello 4	Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi	15.000,00
UPB di 3° Livello 5	Accantonamento a fondi rischi ed oneri	0,00
	Totale uscite correnti	100.514.432,82

USCITE IN CONTO CAPITALE

UPB di 3° Livello 1	Investimenti	4.677.388,72
UPB di 3° Livello 2	Oneri Comuni	10.009.716,08
UPB di 3° Livello 3	Accantonamenti per uscite future	0,00
UPB di 3° Livello 4	Accantonamento per ripristino investimenti	0,00
	Totale uscite in conto capitale	14.687.104,80
	TOTALE GENERALE	115.201.537,62

Per la parte relativa alle uscite, la tipologia delle spese è così costituita:

tra le uscite correnti relative al personale si registrano euro 75.961.706,33 per le spese di personale in servizio, di cui 41.386.348,45 per stipendi ed altri assegni fissi al personale a ruolo, (cap. 1100) euro 14.588.515,71 per gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (cap. 1131) ed euro, 400.000,00 per benefici di natura assistenziale e sociale, (cap. 2200).

Nell'ambito delle previsioni definitive nel capitolo 1080 denominato "Spese per personale derivanti da contenzioso", sono stati assunti impegni pari ad euro 665.200,00, hanno inciso i riconoscimenti giudiziali delle anzianità di servizio svolto dal personale afferente i livelli I-III nei periodi contrattuali a tempo determinato.

In merito al capitolo 1100 "Stipendi ed altri assegni fissi al personale a ruolo", l'importo impegnato a regime in euro 41.386.348,45 è da riferirsi soprattutto al rinnovo contrattuale ed ai relativi arretrati previsti dal CCNL 2016-2018 entrato in vigore nella primavera 2018. Ulteriore incremento delle partite stipendiali, a regime, è da riferirsi alle progressioni di livello ex art.54 del CCNL EPR ed alla corresponsione dei relativi arretrati per l'anno 2017. Sul medesimo capitolo hanno inciso anche le stabilizzazioni del personale a tempo determinato concretizzatesi nel mese di dicembre 2018.

L'importo impegnato del capitolo 1110 "Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato", pari a euro 2.583.469,44 è stato calcolato al fine di mantenere i livelli occupazionali del personale a T.D. ed in coerenza con le attività dei progetti in corso.

Si ricorda inoltre, che tale determinazione può avvenire solo a chiusura dell'anno di riferimento e sulla base delle regole stabilite dal M.E.F. in corso di perfezionamento.

Per il capitolo 1131 "Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per dipendenti", l'importo impegnato al termine dell'anno è pari a euro 14.588.515,71 in linea con il fabbisogno dell'esercizio precedente si rileva la consistenza dell'importo a seguito dei maggiori pagamenti sul capitolo relativo agli stipendi, di cui si è fatto cenno in precedenza.

Relativamente al capitolo 1150 "Somme per il finanziamento del trattamento accessorio del personale a T.I.", l'importo impegnato è stato pari a euro 10.878.728,00, sono stati effettuati pagamenti in conto competenza per euro 10.565.193,41 e pagamenti in conto residui per euro 115.836,97, per un totale generale di pagamenti pari a euro 10.681.030,38. Si ricorda, tuttavia, in proposito che, l'ammontare definitivo delle risorse dei capitoli destinati al trattamento accessorio, potrà essere determinato solo a conclusione delle procedure di approvazione dei relativi fondi di contrattazione.

Per quanto attiene al capitolo 1170 "Somme per il finanziamento del trattamento accessorio del personale a T.D." l'importo impegnato è stato pari a euro 554.218,01.

Riguardo al capitolo 4240 "Versamenti al fondo indennità di anzianità", lo stanziamento assegnato pari ad euro 2.100.000,00, è stato impegnato e pagato in conto competenza per 2.099.900,00. Si tratta di un accantonamento nuovamente consistente dopo tre anni finanziari caratterizzati da accantonamenti esigui. Se da un lato le risorse stanziare anche nel corrente anno non completano l'esigenza del maturato dal personale dipendente nello stesso periodo, va sottolineato, tuttavia, come d'altra parte non si sia proceduto ad alcun disaccantonamento (tranne nel caso della polizza nominativa) attingendo direttamente dalle risorse dell'Istituto per far fronte alle liquidazioni TFR/TFS da erogare in corso di esercizio.

Infine, in merito al capitolo 5000 "Indennità al personale cessato dal servizio", lo stanziamento assegnato pari ad euro 2.751.201,14, riflette l'esigenza di cassa per l'erogazione delle rate di liquidazione al personale cessato in ossequio alla normativa vigente ed in relazione alle scadenze ivi contemplate.

In particolare tra le uscite in conto capitale relative al personale si registrano: impegni per euro 2.713.620,42 per indennità di anzianità al personale cessato dal servizio e pagamenti totali per euro 2.512.221,14, di cui euro 54.543,72 per accredito polizza riscossa da Generali ex Agensud (da non considerarsi a carico dell'Istituto e da non considerarsi indennità di anzianità). Euro 2.479.891,94 sono stati pagati in c/competenza, ed euro 32.329,20 sono stati pagati in c/residui.

Tra le spese di funzionamento delle sedi ISPRA nell'ambito delle assegnazioni del CRA C05 tra le spese sostenute, si segnalano: euro 5.200.007,18 per i contratti di locazione cap. 1670, euro 1.050.611,20 per utenze al cap. 1680, euro 600.859,26 per spese di pulizia e disinfestazione dei locali cap. 1690, euro 595.179,13 per guardiania al cap. 1700; euro 106.123,69 per spese di assicurazioni nucleari e convenzionali cap. 1720, euro 131.707,01 per spese relative a facchinaggio trasporti nucleari e convenzionali al cap. 1750.

Al riguardo nel rilevare una complessiva conferma degli importi dell'anno precedente, merita di essere segnalato il dato riferito al servizio di guardiania il cui ammontare risulta contratto di oltre il 35% rispetto all'esercizio precedente in virtù della riorganizzazione del servizio posto a base della nuova gara che ha portato in corso d'anno alla sottoscrizione del nuovo contratto.

Il capitolo 2600 "Imposte, tasse e tributi vari", ha previsto spese per euro 4.516.252,51 euro per imposte e tasse.

RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 2018 IN TERMINI DI CASSA

ENTRATE

In termini di cassa la previsione definitiva è stata di euro 121.747.545,27 al netto delle partite di giro.

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2017 è stato pari a euro 2.095.041,51.

A fine esercizio 2018, il fondo di cassa passa a euro 10.470.044,29 con un incremento di euro 8.375.002,78.

A fronte di tali previsioni, le riscossioni complessive effettuate nell'esercizio 2018, al netto di quelle relative alle partite di giro, ammontano a euro 117.713.099,62 di cui euro 111.330.944,85 in conto competenza ed euro 6.382.154,77 in conto residui.

USCITE

Nell'esercizio 2018 i pagamenti complessivamente effettuati, al netto di quelli relativi alle partite di giro, ammontano a euro 109.551.963,76.

I pagamenti sono così composti:

99.137.621,75 euro da pagamenti sull'esercizio di competenza (86.467.425,75 euro per uscite correnti e 12.670.196,00 euro per uscite in conto capitale).

10.414.342,01 euro da pagamenti sulla gestione dei residui (9.889.668,05 euro per uscite correnti e 524.673,96 euro per uscite in conto capitale).

Gli stessi dati sono così sintetizzati per UPB di spesa:

UPB	DENOMINAZIONE	Competenza	Residui	TOTALE
UPB di 3° Livello 1	Funzionamento	79.889.142,13	8.604.236,05	88.493.378,18
UPB di 3° Livello 2	Interventi diversi	6.578.283,62	1.285.432,00	7.863.715,62
UPB di 3° Livello 3	Oneri comuni	0,00	0,00	0,00
UPB di 3° Livello 4	Trattamenti di quiescenza integrativi e	0,00	0,00	0,00
UPB di 3° Livello 5	Accantonamento a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
	Totale uscite correnti	86.467.425,75	9.889.668,05	96.357.093,80
UPB di 3° Livello 1	Investimenti	2.660.479,92	524.673,96	3.185.153,88
UPB di 3° Livello 2	Oneri Comuni	10.009.716,08	0,00	10.009.716,08
UPB di 3° Livello 3	Accantonamenti per uscite future	0,00	0,00	0,00
UPB di 3° Livello 4	Accantonamento per ripristino	0,00	0,00	0,00
	Totale uscite in conto capitale	12.670.196,00	524.673,96	13.194.869,96
	TOTALI	99.137.621,75	10.414.342,01	109.551.963,76

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Nel corso dell'anno si sono verificate riduzioni di residui attivi per euro 5.203.274,65, comprensive delle partite di giro.

Le rettifiche dei residui attivi sono così costituite:

UPB di 3° Livello 2	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	3.894.644,69
UPB di 3° Livello 3	Altre entrate	1.303.675,36
	Totale variazioni sulle entrate correnti	5.198.320,05
UPB di 3° Livello 1	Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	0,00
	Totale variazioni sulle entrate in conto capitale	0,00
	Totale variazioni sulle entrate, al netto delle partite di giro	5.198.320,05
UPB di 3° livello 1	Entrate aventi natura di partite di giro	4.954,60
	Totale variazioni sulle entrate, aventi natura partite di giro	4.954,60
	TOTALE	5.203.274,65

Sul fronte delle spese 2018 si sono verificate riduzioni di residui passivi, rispetto alla determinazione iniziale, per 865.891,44 euro, comprensive delle partite di giro.

Debite rettifiche dei residui passivi sono così costituite:

		euro
UPB di 3° Livello 1	Funzionamento	662.514,59
UPB di 3° Livello 2	Interventi diversi	132.471,84
UPB di 3° Livello 3	Oneri comuni	0,00
UPB di 3° Livello 4	Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi	0,00
UPB di 3° Livello 5	Accantonamento a fondi rischi ed oneri	0,00
Totale variazioni sulle uscite correnti		794.986,43
UPB di 3° Livello 1	Investimenti	65.949,19
UPB di 3° Livello 2	Oneri Comuni	0,00
UPB di 3° Livello 3	Accantonamenti per uscite future	0,00
UPB di 3° Livello 4	Accantonamento per ripristino investimenti	0,00
Totale variazioni sulle uscite conto capitale		65.949,19
Totale variazioni sulle uscite, al netto delle partite di giro		860.935,62
UPB di 3° livello 1	Uscite aventi natura di partite di giro	4.955,82
Totale variazioni sulle uscite, aventi natura di partite di giro		4.955,82
TOTALE		865.891,44

Di conseguenza l'avanzo di amministrazione risulta così formato:

		euro
– Entrate accertate		146.904.325,18 +
– Avanzo di amministrazione al 31/12/2017		3.850.956,53 +
– Rettifiche di residui passivi		865.891,44 +
– Impegni assunti		141.784.115,23 -
– Rettifiche di residui attivi		5.203.274,65 -
TOTALE		4.633.783,27