

Personale Tempo Determinato:

- n. 1 **Direttore Generale**
- n. 4 **Dirigenti**
- n. 5 **Totale**

Dipendenti:

- n. 29 livello III
- n. 1 livello V
- n. 21 livello VI
- n. 9 livello VII
- n. 1 livello VIII
- n. 61 **Totale**

- n. 66 Totale dipendenti compresi i dirigenti

Riepilogando, il personale dell'Istituto, al 31 dicembre 2012, risulta così composto:

- n. 1.264 Unità così suddivise:
- n. 1 Direttore Generale
- n. 23 Dirigenti di cui 4 a tempo determinato
- n. 61 Dipendenti a tempo determinato
- n. 1.179 Dipendenti a tempo indeterminato

CRITERI DI AMMORTAMENTO

I coefficienti annuali di ammortamento, sono stati ricavati dal Decreto Ministeriale del 22 aprile 2004 “Manuale dei Principi e Regole Contabili del Sistema unico di contabilità economica delle Pubbliche Amministrazioni – Edizione 2009” del Ministero dell’Economia e delle finanze, tabella 1 “Aliquote di ammortamento” pubblicato sul supplemento della G.U. n. 106 del 7 maggio 2004 e approvati con la Disposizione del Direttore Generale n. 804 del 27 luglio 2004.

Il valore da ammortizzare è pari al valore d’iscrizione del bene nell’inventario comprensivo di IVA.

Il periodo di ammortamento corrisponde alla vita utile del bene da ammortizzare (periodo durante il quale, il bene fornisce utilità economica all’Istituto) ed è dipendente da fattori di natura fisica (grado di usura, costi di manutenzione) ed economica (progresso tecnologico).

I criteri di ripartizione dell’ammortamento servono a garantire una suddivisione sistematica del valore del bene in più esercizi, in funzione della vita utile dello stesso. Nello specifico il criterio adottato, prevede un ammortamento pari al 50% della quota annuale per il primo esercizio e l’applicazione totale dell’aliquota per gli esercizi successivi, fino all’ammortamento totale del valore d’iscrizione.

Le quote e i relativi periodi di ammortamento, suddivisi per categoria merceologica, sono riportati nella seguente tabella:

CATEGORIA BENI	CAP.	QUOTA %	Periodo amm. (anni)
Impianti per attività di ricerca	3200	15%	8
Apparecchi e strumenti	3210 – 3310	15%	8
Macchine	3210	5%	21
Attrezzature	3210	15%	8
Calcolatori ed acquisizione dati	3210 – 3310	25%	5
Mobili per impieghi speciali di laboratorio	3210	10%	11
Mobili ed arredi per ufficio	3240 – 3300	10%	11
Acquisto di software (di proprietà dell’Amministrazione)	3250	20%	6
Mezzi di trasporto speciali	3290	10%	11
Mezzi di trasporto convenzionali	3290	20%	6
Macchine per ufficio	3300	20%	6
Elettrodomestici – Attrezzature bar, mensa	3300	5%	21
Materiale bibliografico	3230	5%	21
Manutenzioni straordinarie immobili	3260	2%	51
Miglioramenti fondiari (terreni)	3270	-	-

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nel prospetto della parte attiva dello Stato Patrimoniale 2012 si rileva l'importo dei crediti ammontante a euro 46.726.185 che ha subito un decremento di euro 7.526.838 rispetto all'anno precedente, dovuto alle riscossioni su accertamenti di esercizi finanziari trascorsi. I crediti quindi, rispecchiano i residui del rendiconto finanziario al 31/12/2012, con l'esclusione dei capitoli riguardanti le movimentazioni che afferiscono alle somme accantonate presso l'INA, l'INPDAP e le somme relative ai prestiti concessi ai dipendenti. Per le suddette voci è stato riportato l'effettivo credito maturato, che non trova completa espressione negli accertamenti rimasti da riscuotere.

Nella parte passiva dello Stato Patrimoniale, assistiamo alla diminuzione del patrimonio netto, per effetto del risultato economico negativo.

Il valore del trattamento di fine rapporto, ha subito un incremento di euro 2.942.985 dovuto all'adeguamento del fondo per maggior fabbisogno delle liquidazioni maturate dai dipendenti.

L'indebitamento ha avuto un incremento di euro 498.739. Tale importo è in linea con la consueta movimentazione dei debiti verso i fornitori e verso altri, non si rilevano pertanto, particolari eventi che abbiano modificato in maniera sostanziale la situazione rispetto al precedente esercizio.

Si riportano in dettaglio, le singole voci:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Si rappresentano schematicamente le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2012, precisando che nelle colonne "Incrementi dell'anno" è riportato il valore relativo alle fatture passive pervenute nell'esercizio 2012. Tali importi sono allineati con le risultanze dell'inventario.

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Capitoli	Totale al 31/12/2011	Incrementi dell'anno	Radiazioni	Ammortamento dell'anno	Totale al 31/12/12
3250	20.739,54	8.745,28	-	10.368,46	19.116,36
	20.739,54	8.745,28	-	10.368,46	19.116,36
				Tot. B.I.	19.116,36

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1 - Terreni e fabbricati

Capitoli	Totale al 31/12/2011	Incrementi dell'anno	Radiazioni	Ammortamento dell'anno	Totale al 31/12/2012
3260	10.806.362,13	149.023,49	-	253.355,84	10.702.029,78
3270	7.003.972,17	85.522,29	-	-	7.089.494,46
	17.810.334,30	234.545,78	-	253.355,84	17.791.524,24
				Tot. BII.1	17.791.524,24

2 - Impianti e macchinari

Capitoli	Totale al 31/12/2011	Incrementi dell'anno	Radiazioni	Ammortamento dell'anno	Totale al 31/12/2012
3720	-	22.361,18	-	2.718,19	19.642,99
		22.361,18	-	2.718,19	19.642,99
				Tot. BII.2	19.642,99

3 -Attrezzature industriali e commerciali

Capitoli	Totale al 31/12/2011	Incrementi dell'anno	Radiazioni	Ammortamento dell'anno	Totale al 31/12/2012
3210	6.117.993,34	2.459.874,14	-	2.153.616,01	6.424.251,47
3240	1.713,53	-	-	1.323,13	390,40
	6.119.706,87	2.459.874,14	-	2.154.939,14	6.424.641,87
				Tot. BII.3	6.424.641,87

4 - Automezzi e motomezzi

Capitoli	Totale al 31/12/2011	Incrementi dell'anno	Radiazioni	Ammortamento dell'anno	Totale al 31/12/2012
3290	876.706,29	30.816,18		198.279,80	709.242,67
	876.706,29	30.816,18		198.279,80	709.242,67
				Tot. BII.4	709.242,67

7 - Altri beni

Capitoli	Totale al 31/12/2011	Incrementi dell'anno	Radiazioni	Ammortamento dell'anno	Totale al 31/12/2012
3230	6.115.171,39	435.517,43	-	425.972,01	6.124.716,81
3280	109.141,99	223.424,16	-	-	332.566,15
3300	699.509,53	102.997,92	-	164.590,75	637.916,70
3310	80.048,52	-	-	15.676,60	64.371,92
	7.003.871,43	761.939,51	-	606.239,36	7.159.571,58
				Tot. BII.7	7.159.571,58
				TOTALE II	32.104.623,35

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

2 - Crediti

d) - verso altri:

Si riporta il valore delle polizze INA ed il valore stimato del credito verso l'INPDAP a copertura del TFS dei dipendenti.

Tot. BIII.2d	21.289.282,86
TOTALE III	21.289.282,86
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	53.413.022,57

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I. RIMANENZE

4) - prodotti finiti e merci 14.780,00

Si riporta il valore delle rimanenze di magazzino al termine dell'esercizio.

Tot. CI.4	14.780,00
------------------	------------------

TOTALE I	14.780,00
-----------------	------------------

II. CREDITI

1) - Crediti verso utenti, clienti, ecc.

Sono valorizzati i totali generali per capitolo, relativi ai residui attivi, come da rendiconto finanziario.

Capitolo	Descrizione	Residui 2012
0120	Ricerche e servizi commissionati da amministrazioni pubbliche	2.381.036,01
0130	Ricerche e servizi commissionati da soggetti privati	1.633.752,68
0160	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi tecnici e di ricerca	10.627.488,77
0190	Proventi derivanti da certificazioni, controlli di sicurezza e protezione sanitaria e ambientali	195.668,92
0530	Partecipazioni enti internazionali per contratti di associazione e ricerca	1.978.693,86
7040	Rimborso di somme pagate per conto terzi (iva)	678.352,57

Totale 1)	Crediti verso utenti, clienti, ecc.	17.494.992,81
------------------	--	----------------------

4) - Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici:

Capitolo	Descrizione	Residui 2012
0080	Altri finanziamenti da parte dello stato	3.185.648,81
0090	Finanziamenti da parte delle regioni	1.417.016,66

0100	Contributi e concorsi erogati da altri enti pubblici	21.270.336,86
0110	Finanziamenti dei comuni e delle province	114.661,16
7000	Ritenute erariali	5.359,44
7010	Ritenute previdenziali ed assistenziali	10.196,15

Totale 4)	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	26.003.219,08
------------------	--	----------------------

5) - Crediti verso altri:

Viene contabilizzato, tra l'altro, l'importo effettivo del credito verso i dipendenti per prestiti concessi dall'Ente.

Il valore riportato per il capitolo 0450 è stato decurtato della somma relativa ai crediti verso l'INPDAP per i TFS, contabilizzata tra le immobilizzazioni finanziarie unitamente ai crediti verso l'INA.

Capitolo	Descrizione	Residui 2012
0430	Altri recuperi e rimborsi diversi	333,34
0450	Recuperi e rimborsi di oneri per il personale	2.244.748,12
0460	Rimborsi di spese per mensa	991,49
0470	Recuperi e rimborsi di spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	786,90
0500	Proventi vari o straordinari	10.361,37
0510	Altre entrate eventuali	43.240,08
7030	Trattenute per conto di terzi	130.574,58
7050	Partite in sospeso	47.713,46
Totale parziale		2.478.749,34
Crediti verso dipendenti per prestiti		749.224,04
Totale 5)	Crediti verso altri	3.227.973,38

TOTALE II		46.726.185,27
------------------	--	----------------------

IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE

1) - Depositi bancari e postali

Il saldo del conto bancario coincide con le movimentazioni dei mandati e reversali dell'anno.

Totale 1)	Depositi bancari e postali	27.126.553,68
	TOTALE IV	27.126.553,68
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		73.867.518,95
TOTALE ATTIVO		127.280.541,52

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ha subito un decremento per effetto del risultato economico negativo.

VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	53.693.151,05
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	- 6.894.232,78

TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	46.798.918,27
------------------------------------	----------------------

B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

3) - Contributi in natura

Nei contributi in natura sono rappresentate le donazioni e gli scambi che hanno accresciuto il patrimonio librario. Il decremento rispetto al precedente esercizio è dovuto alla rettifica del valore, per effetto dell'ammortamento a cui è stato assoggettato il corrispondente esposto nello Stato Patrimoniale Attivo.

Totale 3) Contributi in natura	139.507,01
---------------------------------------	-------------------

TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (B)	139.507,01
--	-------------------

D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	50.620.475,08
--	----------------------

Sono state erogate liquidazioni per euro 2.819.028,95.

Il valore del T.F.S. è fornito dal Servizio Trattamento Economico del Personale.

E) RESIDUI PASSIVI CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE DEI CREDITI, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

5) - Debiti verso fornitori

Il conto espone il debito per fatture da pagare, comprendenti sia quelle dell'anno che quelle degli esercizi precedenti, la differenza con gli importi indicati negli impegni al termine dell'esercizio del rendiconto finanziario, confluisce nei conti d'ordine, riportati in calce allo Stato Patrimoniale Passivo.

Totale 5)	Debiti verso fornitori	6.905.101,28
------------------	-------------------------------	---------------------

8) - Debiti tributari

Capitolo	Descrizione	Residui 2012
7040	Somme pagate per conto terzi	291.828,83

Totale 8)	Debiti tributari	291.828,83
------------------	-------------------------	-------------------

9) - Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Capitolo	Descrizione	Residui 2012
7010	Ritenute previdenziali ed assistenziali	803.130,73

Totale 9)	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	803.130,73
------------------	--	-------------------

11) - Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici

Capitolo	Descrizione	Residui 2012
7000	Ritenute erariali	2.191.342,15

Totale 11)	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.191.342,15
-------------------	---	---------------------

12) - Debiti diversi

Il conto rileva le somme rimaste da pagare per impegni assunti sui capitoli 7030 e 7050, nonché su fatture/note debito non pagate, per impegni assunti sui capitoli 2120 e 2130.

Capitolo	Descrizione	Residui 2012
7030	Trattenute per conto di terzi	600.469,33
7050	Partite in sospeso	368.550,26
2120	Assegni di ricerca	542,00
2130	Borse di studio	45.642,32

Totale 12)	Debiti diversi	1.015.203,91
-------------------	-----------------------	---------------------

TOTALE DEBITI (E)	11.206.606,90
--------------------------	----------------------

F) RATEI E RISCONTI

1) - Ratei passivi

L'importo dei ratei passivi, proveniente dal bilancio ex-ICRAM è stato completamente rettificato a seguito di verifiche effettuate sul ricevimento delle fatture.

Totale 1)	Ratei passivi	0,00
------------------	----------------------	-------------

2)- Risconti passivi

Nei risconti sono stati iscritti gli importi non utilizzati, relativi al finanziamento erogato dal MATTM in base alla legge n. 308/2004.

Totale 2)	Risconti passivi	18.515.034,26
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		18.515.034,26

TOTALE PASSIVO E NETTO	127.280.541,52
-------------------------------	-----------------------

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico è stato redatto in base alle disposizioni dell' art. 41 del D.P.R. 97/2003. Analogamente agli scorsi anni, i ricavi sono quindi rappresentati in modo prevalente dagli accertamenti dell' anno, a cui si aggiungono i rendimenti delle polizze INA accese a tutela del T.F.S. dei dipendenti e gli interessi attivi sui prestiti che l' Ispra ha concesso ai propri dipendenti.

Nei costi sono contabilizzate le fatture passive pervenute durante il 2012 anche se non ancora pagate, le spese di personale in base all' effettiva uscita finanziaria e gli ammortamenti calcolati in base alle aliquote riportate nel paragrafo "Criteri di ammortamento" che costituisce parte integrante della nota illustrativa.

Tra le partite straordinarie il valore più significativo è rappresentato dalle insussistenze dell' attivo dovute all' attività di ricognizione dei residui attivi che ha portato alla cancellazioni di quelli ritenuti non più riscuotibili.

Il Conto Economico espone un incremento del valore della produzione di euro 5.383.373,03 rispetto al 2011 dovuto essenzialmente a convenzioni, anche di ingente importo, che si sono stipulate durante il 2012 con il Ministero dell' Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare e con altri enti pubblici.

Nel contempo è proseguita l' intensa attività di controllo e razionalizzazione delle spese che si è tradotta in una notevole diminuzione dei costi. In particolare il trasferimento di alcune sedi in immobili dal costo economicamente più vantaggioso, ha prodotto un sostanziale risparmio per gli affitti.

In conclusione a fronte di un disavanzo economico di euro 19.612.876,33 dell' esercizio finanziario 2011, si è passati ad un disavanzo al termine dell' esercizio finanziario 2012 di euro 6.894.232,78, con un consistente miglioramento delle risultanze del conto economico.

Si passa all'esame delle singole voci:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1)- Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Capitolo	Descrizione	Accertamenti 2012
0120	Ricerche e servizi commissionati da amministrazioni pubbliche	1.711.669,95
0130	Ricerche e servizi commissionati da soggetti privati	2.957.907,31
0160	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi tecnici e di ricerca	537.496,94
0190	Proventi derivanti da certificazioni, controlli di sicurezza e protezione sanitaria e ambientali	117.000,00
0530	Partecipazioni enti internazionali per contratti di associazione e ricerca	1.811.394,77
Totale		7.135.468,97
Totale 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		7.135.468,97

5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio:

a) in conto esercizio:

In questa voce viene contabilizzato, oltre al contributo dello Stato e di altri enti pubblici, anche quella parte dell'avanzo di cui alla legge 308/2004, che è stata utilizzata a seguito dello svincolo autorizzato dal MATTM. La relativa quota residua è riportata nei risconti passivi dello Stato Patrimoniale.

Capitolo	Descrizione	Accertamenti 2012
0050	Contributi a carico dello stato	84.223.363,00
0080	Altri finanziamenti da parte dello stato	2.673.717,38
0090	Finanziamenti da parte delle regioni	383.866,66
0100	Contributi e concorsi erogati da altri enti pubblici	9.243.019,67
0110	Finanziamenti dei comuni e delle province	38.661,16
Totale		96.562.627,87

Quota dell'avanzo ex legge 308/2004 utilizzato corso del 2012.

947.864,36

Totale a)	In conto esercizio	97.510.492,23
------------------	---------------------------	----------------------

b) Altri ricavi e proventi

Si fa riferimento, tra l'altro, ai ricavi dovuti a recuperi sugli emolumenti al personale.

Capitolo	Descrizione	Accertamenti 2012
0430	Altri recuperi e rimborsi diversi	2.100,00
0450	Recuperi e rimborsi di oneri per il personale	2.405.822,37
0460	Rimborsi di spese per mensa	36.557,46
0470	Recuperi e rimborsi di spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	22.682,79
0510	Altre entrate eventuali	60.396,24
0760	Riscossioni di crediti diversi	13.489,72
Totale		2.541.048,58

Si rettifica inoltre il valore dei contributi in natura, iscritti tra le passività dello Stato Patrimoniale, per effetto della loro svalutazione.

93.004,68

Totale b)	Altri ricavi e proventi	2.634.053,26
------------------	--------------------------------	---------------------

Totale Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	100.144.545,49
Totale valore della produzione (A)	107.280.014,46

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6)- Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci:

Si riporta il valore del conto, con il dettaglio dei capitoli relativi agli impegni a cui sono collegate le fatture pervenute nel 2012.

Capitolo	Descrizione	
1530	Spese per l'acquisto di materiale di consumo	
1650	Spese per l'acquisto di materiale per disegni, stampati e cancelleria	
1730	Indumenti e accessori protettivi per norme di sicurezza sul lavoro e indumenti convenzionali	
Totale 6)	Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.340.359,33

7)- Costi per servizi:

Si riporta il valore del conto, con il dettaglio dei capitoli relativi agli impegni a cui sono collegate le fatture pervenute nel 2012.

Capitolo	Descrizione	
1000	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	
1010	Compensi, indennità, rimborsi, ai componenti il collegio dei revisori	
1180	Indennità di rimborso spese di trasporto per missioni in Italia	
1190	Indennità di rimborso spese di trasporto per missioni all'estero	
1210	Spese trasporto del personale per e dai centri	
1220	Funzionamento servizi mensa	
1250	Personale comandato da altre amministrazioni	
1260	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni ed amministrazioni varie	
1280	Spesa per la concessione di buoni pasto al personale	
1290	Compensi per docenze a dipendenti	
1132	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente per lavoratori autonomi e co.co.co.	
1461	Manutenzione ed esercizio di mezzi speciali (compresi natanti)	
1510	Contratti di servizi tecnici e scientifici	
1511	Contratti di servizi tecnici e scientifici a persone fisiche	
1512	Contratti di servizi tecnici e scientifici a ditte e società	
1550	Manutenzioni ordinarie beni immobili	

Capitolo	Descrizione	
1551	Interventi sulle infrastrutture per adempimenti normativi in materia di sicurezza ed igiene dei luoghi di lavori	
1561	Manutenzioni ed esercizio mezzi di trasporto	
1570	Spese per la organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre e seminari	
1571	Spese per la partecipazione a convegni, congressi, mostre e seminari	
1572	Spese per l'organizzazione di convegni, congressi, mostre e seminari	
1600	Spese per il funzionamento delle commissioni tecniche e consultive	
1610	Onorari e compensi per speciali incarichi	
1630	Spese per accertamenti sanitari	
1640	Spese per concorsi	
1660	Riproduzione disegni e fotoriproduzione	
1680	Forza motrice, luce, acqua e gas	
1690	Pulizia e disinfestazione locali	
1700	Guardiania	
1710	Spese postali	
1711	Spedizioni di campionature, libri ed altro materiali	
1720	Assicurazioni nucleari e convenzionali	
1750	Facchinaggio, trasporti nucleari e convenzionali, smaltimento rifiuti tossici e nocivi	
1760	Acquisto di altri servizi	
1780	Spese di rappresentanza	
1790	Spese telefoniche	
1791	Trasmissione dati e canoni vari	
1800	Spese per pubblicità	
1810	Contratti di studio, di ricerca ed acquisizione di risultati e conoscenze	
1830	Contratti di progettazione di rilevamento ed acquisizione dati per lo sviluppo dei progetti	
1850	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazioni scientifiche	
1860	Manutenzione e aggiornamento software	
1870	Spese per acquisto software e servizi informatici	
1890	Interventi agroambientali	
2740	Spese per le finalità previste dalla L.93/2001 art.2 comma 1	
2750	Spese per l'attuazione di progetti cofinanziati da U.E.	
2760	Spese per l'attuazione del regolamento Reach	
2780	Altre prestazioni	
Totale 7)	Costi per servizi	19.568.426,92