

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.

Capitolo	Descrizione	Residui 2013
7030	Trattenute per conto di terzi	575.770,15
7050	Partite in sospeso	551.141,66
2120	Assegni di ricerca	1.373,96
Totale 12) Debiti diversi		1.128.285,77
TOTALE DEBITI (E)		7.023.598,97

F) RATEI E RISCONTI

2) - Risconti passivi

Nei risconti è stato iscritto il residuo importo derivante dal finanziamento erogato dal MATTM ai sensi della Legge n. 308/2004.
Nel corso dell'anno sono stati utilizzati ulteriori euro 10.230.149,16 scaturiti principalmente dallo svincolo di euro 8.678.318,00 a seguito della 1^ variazione al bilancio 2013.

Totale 2) Risconti passivi	8.284.885,10
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	8.284.885,10
TOTALE PASSIVO E NETTO	108.877.727,81

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico è stato redatto in ottemperanza a quanto previsto dall'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 sui prestiti che l'Ispra ha concesso ai propri dipendenti.

I proventi e i corrispettivi per la produzione presentano un aumento sostanziale di circa 5,8 milioni a seguito delle modifiche operate nella contabilizzazione delle entrate per contratti, convenzioni, ecc. che per loro natura rappresentano proventi da prestazioni di servizi effettuati dall'Istituto piuttosto che da contributi assimilabili al contributo ordinario.

Per la medesima ragione i ricavi contabilizzati nel conto "altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio" hanno subito un decremento rispetto agli anni passati in cui vi erano rappresentate anche le entrate derivanti da contratti e convenzioni.

Il Conto Economico espone un valore della produzione essenzialmente analogo a quello dell'esercizio precedente, poiché la diminuzione del contributo statale è stata compensata dall'aumento delle altre voci di entrata.

Nei costi sono contabilizzate le fatture passive pervenute durante l'esercizio 2013 in attesa di essere 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.

L'aumento dei costi di circa 4 milioni di euro rispetto all'anno precedente è dovuto essenzialmente agli oneri per stipendi e contributi del personale dipendente e all'accantonamento previsto per il capitolo appositamente istituito "Fondo per Rischi e oneri Futuri", in previsione delle future spese che l'Ente potrà affrontare in caso di sentenze giudiziarie con esito negativo.

Tuttavia occorre sottolineare che, se si esclude tale accantonamento, i costi sono allineati ai ricavi, confermando anche per il 2013 l'attento monitoraggio delle spese.

Tra le partite straordinarie il valore più significativo è rappresentato dalle insussistenze dell'attivo dovute all'attività di ricognizione dei residui attivi che anche per quest'anno ha comportato rettifiche di notevole importo anche se in misura inferiore rispetto all'esercizio precedente.

Nonostante i motivi suesposti, l'attività di controllo dei costi ha consentito il contenimento del disavanzo economico che registra un aumento di euro 1.801.487 rispetto all'anno precedente.

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 2013
0120	Ricerche e servizi commissionati da amministrazioni pubbliche	7.200.918,44
0130	Ricerche e servizi commissionati da soggetti privati	3.247.590,46
0220	Proventi derivanti da certificazioni e controlli	616.559,28
0530	Partecipazioni enti internazionali per contratti di associazione e ricerca	1.876.784,34
Totale 1)	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	12.941.852,52

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 dell'autorizzazione allo svincolo da parte del MATTM. La relativa quota residua è riportata nei risconti passivi dello Stato Patrimoniale.

Capitolo	Descrizione	Accertamenti 2013
0050	Contributi a carico dello stato	80.435.000,00
0080	Altri finanziamenti da parte dello stato	1.205.000,00
0100	Contributi e concorsi erogati da altri enti pubblici	133.500,00
	Totale	81.773.500,00

Quota dell'avanzo ex Legge 308/2004 utilizzato nel corso del 2013. 10.230.149,16

Totale a)	In conto esercizio	92.003.649,16
------------------	---------------------------	----------------------

b) - Altri ricavi e proventi

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

Capitolo	Descrizione	Accertamenti 2013
0430	Altri recuperi e rimborsi diversi	1.711,18
0440	Recuperi per assenze dal servizio dei pubblici dipendenti art. 71, comma 1, Legge 133/08	78.470,10
0450	Recuperi e rimborsi di oneri per il personale	365.619,55
0460	Rimborsi di spese per mensa	40.061,27
0470	Recuperi e rimborsi di spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	83.721,68
0510	Altre entrate eventuali	258.537,44
0550	Rimborsi per personale in comando	1.684.515,05
0761	TFS/TFR del personale trasferito da accantonare al Fondo indennità di anzianità	225.040,27
Totale		2.737.676,54

Totale b) Altri ricavi e proventi	2.737.676,54
--	---------------------

Totale Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	94.741.325,70
--	----------------------

Totale valore della produzione (A)	107.683.178,22
---	-----------------------

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 2013.

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)	Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	866.234,58

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 2013.

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	
1181	Spese di missioni di ispezione, verifica, controlli e monitoraggi	
1182	Spese di missione derivanti da obblighi internazionali	
1183	Spese di missione derivanti dall'attuazione di programmi U.E.	
1184	Spese per missioni derivanti da obblighi contrattuali con soggetti privati	
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	

Capitolo	Descrizione	
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	
1551	Interventi sulle infrastrutture per adempimenti normativi in materia di sicurezza ed igiene dei luoghi di lavori	
1561	Manutenzioni ed esercizio mezzi di trasporto	
1562	Manutenzione ed esercizio automezzi	
1563	Manutenzioni ed esercizio dei natanti	
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	
1573	Spese per l'organizzazione di convegni	
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 fotocopie	
1680	Forza motrice, luce, acqua e gas	
1690	Pulizia e disinfezione 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	

Capitolo	Descrizione	
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	
1850	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazioni scientifiche	
1860	Manutenzione e aggiornamento software	
1870	Spese per acquisto software e servizi informatici	
1890	Interventi agroambientali	
2750	Spese per l'attuazione di progetti cofinanziati da U.E.	
2760	Spese per l'attuazione del regolamento Reach	
Totale 7)	Costi per servizi	18.379.017,66

8) - Costi per godimento beni di terzi

Si riporta il valore del conto, con il dettaglio dei capitoli relativi agli impegni a cui sono collegate le fatture pervenute nel 2013.

Capitolo	Descrizione	
1541	Noleggio mezzi di trasporto	
1542	Noleggio mezzi speciali (compresi natanti)	
1543	Noleggio automezzi	
1544	Noleggio natanti e aeromobili	
1670	Fitto di locali, riscaldamento e condizionamento	
1880	Noleggio di apparecchiature	
Totale 8)	Costi per godimento beni di terzi	7.514.080,04

9) - Costi per il personale

a) - Salari e stipendi

Si contabilizzano le spese sostenute sui seguenti capitoli.

Capitolo	Descrizione	Importo
1080	Spese per personale derivanti da contenzioso	132.654,80
1100	Stipendi e altri assegni fissi al personale a ruolo	40.726.966,21
1110	Stipendi e altri assegni fissi al personale con contratto a termine	3.081.930,30
1150	Somme per il finanziamento del trattamento accessorio personale a T.I.	9.607.798,50
1170	Somme per il finanziamento del trattamento accessorio personale a T.D.	621.650,86
Totale a) Salari e stipendi		54.171.000,67

b) - Oneri sociali

Nella voce non sono ricompresi i versamenti al Fondo Sirio pari ad euro 170,73 che sono contabilizzati nel conto c) “trattamento di quiescenza e simili”

Capitolo	Descrizione	Importo
1131	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente per dipendenti	13.548.029,99
Totale b) Oneri sociali		13.548.029,99

c) - Trattamento di fine rapporto

Si rileva l'adeguamento del fondo per il pagamento del TFS ai dipendenti, in base ai valori comunicati dal Servizio Trattamento Economico.

Totale c) Trattamento di fine rapporto		6.207.148,54
---	--	---------------------

d) - Trattamento di quiescenza e simili

Capitolo	Descrizione	Importo
1134	Trattamento di quiescenza personale legge 336/1970	9.324,27
1131	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per dipendenti (Versamenti al Fondo di previdenza complementare "Sirio")	170,73
	Accantonamento della quota annuale di maturato nel Fondo di previdenza complementare "Sirio"	1.713,06
Totale d) Trattamento di quiescenza e simili		11.208,06

e) - Altri costi

Capitolo	Descrizione	Importo
1133	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente per personale con assegni di ricerca	63.204,28
2120	Assegni per la collaborazione ad attività di ricerca	338.648,81
2130	Borse di studio a laureati e laureandi	17.167,00
2210	Equo indennizzo al personale per la perdita dell'integrità fisica subita per infermità contratta per causa di servizio	26.739,99
Totale e) Altri costi		445.760,08
Totale 9) Costi per il personale		74.383.147,34

10) - Ammortamenti e svalutazioni

a) - Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Si rileva l'ammortamento effettuato sul valore iscritto nello Stato Patrimoniale attivo alla voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" sulla base delle aliquote precedentemente menzionate.

totale a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.602,90
--	-----------------

b) - Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Si rileva l'ammortamento sulle immobilizzazioni materiali con esclusione dei terreni e dei beni museali.

totale b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.261.056,48
--	---------------------

Totale 10) Ammortamenti e svalutazioni	3.268.659,38
---	---------------------

11) - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Decremento del valore delle rimanenze rispetto allo scorso anno.

Totale 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.426,00
--	-----------------

12) - Accantonamenti per rischi

Si accantona l'importo presunto che l'Ente potrebbe versare in esecuzione di sentenze avverse, in base ai valori comunicati dal Servizio Interdipartimentale per gli Affari Giuridici.

Totale 12) Accantonamenti per rischi	2.240.781,87
---	---------------------

14) - Oneri diversi di gestione

Si riporta il valore del conto, con il dettaglio dei capitoli relativi agli impegni a cui sono collegate le fatture pervenute nel 2013.

Capitolo	Descrizione	
1480	Spese per liti ecc., spese di patrocinio legale ecc.	
1580	Pubblicazioni varie e diffusione informazioni, stampa e pubblicazione del bollettino del Servizio Geologico e della Carta Geologica d'Italia	
1590	Oneri amministrativi e spese per il mantenimento e acquisizione brevetti	
1620	Giardinaggio	
2100	Quote associative nazionali	
2110	Quote associative internazionali	
2200	Benefici di natura assistenziale e sociale	
2650	Restituzioni e rimborsi diversi	
2660	Somme per il versamento al Bilancio dello Stato D.L. 78/10 - Legge 122/10	
2670	Somme per il versamento al Bilancio dello Stato D.L. 112/08 - Legge 133/08	
Totale 14)	Oneri diversi di gestione	3.268.412,90
Totale costi (B)		109.923.759,77
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-2.240.581,55

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) - Altri proventi finanziari

a) - Proventi di crediti iscritti nelle immobilizzazioni

Sono valorizzati i rendimenti dell'anno delle polizze INA, accese al fine di consentire il pagamento delle liquidazioni ai dipendenti. I dati vengono forniti dall'Istituto Assicuratore, il quale provvede a capitalizzare le polizze in questione con i suddetti incrementi.

Totale a) Proventi di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	407.245,55
--	-------------------

d) - Proventi diversi dai precedenti

Il provento scaturisce dagli interessi maturati per prestiti concessi dall'ISPRA ai dipendenti e riscossi nell'anno sul capitolo 0350 denominato "interessi attivi relativi a mutui ed a prestiti al personale".

Totale d) Proventi diversi dai precedenti	26.155,59
--	------------------

Totale 16) Altri proventi finanziari	433.401,14
---	-------------------

17) - Interessi e altri oneri finanziari

Il costo è dovuto ad interessi passivi per ritardato pagamento di competenze ai dipendenti in ruolo o pensionati e a spese per contenzioso, pagati sul capitolo 1270 denominato "Spese per interessi e rivalutazione monetaria per ritardato pagamento di compensi al personale".

Totale 17) Interessi e altri oneri finanziari	2.947,53
--	-----------------

Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	430.453,61
---	-------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

22) - Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui

Sono state contabilizzate le rettifiche delle poste passive dello Stato Patrimoniale relative ai debiti riconducibili ai residui sul capitolo delle partite di giro: 7000 denominato "Ritenute erariali".

Totale 22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	8.402,33
---	-----------------

23) - Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui

Gli importi indicati, sono costituiti principalmente da rettifiche in diminuzione di accertamenti in conto residui.

Totale 23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	1.835.687,55
--	---------------------

Totale delle partite straordinarie	-1.827.285,22
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-3.637.413,16
Imposte dell'esercizio	5.058.303,75
Avanzo/disavanzo/Pareggio Economico	-8.695.716,91

TABELLA SINOTTICA

TABELLA SINOTTICA

ENTRATE	ESERCIZIO DI COMPETENZA			GESTIONE DEI RESIDUI			GESTIONE DI CASSA		RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO	TOTALE RESIDUI ATTIVI
	Previsione definitiva	Accertamenti	Riscossioni	Consistenza iniziale	Riscossioni	Variazioni negative	Previsione definitiva	Riscossioni totali			
1 - Entrate correnti	B 107.851.046,46	C 97.254.144,38	D 89.277.070,73	E 46.753.127,78	F 8.076.337,23	G 1.785.286,37	H 100.456.036,37	(D+F) 97.353.407,96	(E-F-G) 36.891.504,18	(C-D) 7.977.073,65	(C-D+E-F-G) 44.868.577,83
2 - Entrate in conto capitale	5.660.773,77	4.623.627,34	4.623.627,34	463.646,45	62.248,00	0,00	3.995.000,00	4.685.875,34	401.398,45	0,00	401.398,45
Totale entrate correnti - c/capitale	113.511.820,23	101.877.771,72	93.900.698,07	47.216.774,23	8.138.585,23	1.785.286,37	104.451.036,37	102.039.283,30	37.292.902,63	7.977.073,65	45.269.976,28
3 - Entrate per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Partite di giro	32.696.000,00	23.943.138,74	23.040.876,69	872.196,20	381.458,71	50.401,18	32.696.000,00	23.422.335,40	440.336,31	902.262,05	1.342.598,36
TOTALE	146.207.820,23	125.820.910,46	116.941.574,76	48.088.970,43	8.520.043,94	1.835.687,55	137.147.036,37	125.461.618,70	37.733.238,94	8.879.335,70	46.612.574,64
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio precedente	19.034.508,59										
FONDO INIZIALE DI CASSA								27.126.553,68			

USCITE	ESERCIZIO DI COMPETENZA			GESTIONE DEI RESIDUI			GESTIONE DI CASSA		RESIDUI PASSIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO	TOTALE RESIDUI PASSIVI
	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Consistenza iniziale	Pagamenti	Variazioni negative	Previsione definitiva	Pagamenti totali			
1 - Uscite correnti	B 123.146.883,59	C 106.432.274,54	D 87.910.773,15	E 46.022.971,30	F 21.610.534,70	G 3.043.631,24	H 116.672.297,41	(D+F) 109.521.307,85	(E-F-G) 21.368.805,36	(C-D) 18.521.501,39	(C-D+E-F-G) 39.890.306,75
2 - Uscite in conto capitale	9.399.445,23	8.122.846,96	4.491.422,25	5.902.722,92	2.526.772,25	100.850,21	5.778.738,96	7.018.194,50	3.275.100,46	3.631.424,71	6.906.525,17
Totale uscite correnti - c/capitale	132.546.328,82	114.555.121,50	92.402.195,40	51.925.694,22	24.137.306,95	3.144.481,45	122.451.036,37	116.539.502,35	24.643.905,82	22.152.926,10	46.796.831,92
3 - Uscite per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Partite di giro	32.696.000,00	23.943.138,74	20.685.108,07	4.255.321,30	3.707.944,02	8.402,33	32.696.000,00	24.393.052,09	538.974,95	3.258.030,67	3.797.005,62
TOTALE	165.242.328,82	138.498.260,24	113.087.303,47	56.181.015,52	27.845.250,97	3.152.883,78	155.147.036,37	140.932.554,44	25.182.880,77	25.410.956,77	50.593.837,54
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio	7.674.355,04										
CONSISTENZA DI CASSA alla fine dell'esercizio								11.655.617,94			

RENDICONTO DECISIONALE