

## **SITUAZIONE DEL PERSONALE**

(evoluzione nel periodo 31/12/2013 - 01/01/2014 - 31/12/2014

Alla data del 31 dicembre 2013 risultavano in servizio presso ISPRA i seguenti dipendenti:

### **Personale a Tempo Indeterminato:**

n. **20 Dirigenti**

n.	30 livello	I
n.	178 livello	II
n.	398 livello	III
n.	154 livello	IV
n.	150 livello	V
n.	126 livello	VI
n.	125 livello	VII
n.	15 livello	VIII

n. **1.176 Totale**

n. **1.196** Totale dipendenti a tempo indeterminato, compresi i Dirigenti

**Personale a Tempo Determinato:**

n. **4 Dirigenti**

n.	62 livello	III
n.	1 livello	V
n.	30 livello	VI
n.	12 livello	VII
n.	1 livello	VIII

n. **106 Totale**

- n. **110** Totale dipendenti a tempo determinato, compresi i Dirigenti.
- n. **1.306** Totale dipendenti compresi i dirigenti in servizio al termine dell'esercizio 2014, escluso il Direttore Generale.

La situazione del personale al 1 Gennaio 2014, a seguito degli effetti delle cessazioni dal servizio con decorrenza dal 1 Gennaio 2014, del Personale a T.I. e del Personale T.D., si riporta nelle tabelle seguenti la situazione del personale al 1 Gennaio 2014, ripartita per livello.

Tra il personale a T.I. al 1 Gennaio 2014, sono intervenute tre cessazioni, n.1 unità II livello, n.1 unità III livello e n.1 unità IV livello.

Riepilogando, alla data del 1 Gennaio 2014, risultavano in servizio presso l'Ispra n.1.299 unità, così suddivise:

**Personale a Tempo Indeterminato:**

n. **20 Dirigenti**

n.	30 livello	I
n.	177 livello	II
n.	397 livello	III
n.	153 livello	IV
n.	150 livello	V
n.	126 livello	VI
n.	125 livello	VII
n.	15 livello	VIII

n. **1.173 Totale**

n. **1.193** Totale dipendenti a tempo indeterminato, compresi i Dirigenti

Tra il personale a T.D. al 1 Gennaio 2014, sono intervenute quattro cessazioni di n.1 unità III livello e n.3 unità VI livello.

**Personale a Tempo Determinato:**

n. **4 Dirigenti**

n.	61 livello	III
n.	1 livello	V
n.	27 livello	VI
n.	12 livello	VII
n.	1 livello	VIII

n. **102 Totale**

n. **106** Totale dipendenti a tempo determinato, compresi i Dirigenti

Nel corso dell'esercizio 2014, a seguito di procedure concorsuali riferite alle assunzioni del personale a T.D., per intervenute cessazioni tra i dipendenti a T.I. e T.D.e a seguito di trasferimenti di personale da e verso Ispra; si riporta nelle tabelle seguenti la situazione del personale al 31/12/2014, ripartita per livello.

Riepilogando, alla data del 31 dicembre 2014 risultavano in servizio presso l'ISPRA n. 1.304 unità così suddivise:

**Personale Tempo Indeterminato:**

n. **17** **Dirigenti**

**Dipendenti**

n.	27	livello	I
n.	176	livello	II
n.	396	livello	III
n.	150	livello	IV
n.	150	livello	V
n.	127	livello	VI
n.	125	livello	VII
n.	14	livello	VIII
n.	<b>1.165</b>	<b>Totale</b>	

n. **1.182 Totale dipendenti T.I.**      Totale dipendenti compresi i Dirigenti

**Personale Tempo Determinato:**

- n. **4 Dirigenti**
- n. 68 livello III
- n. 1 livello V
- n. 34 livello VI
- n. 12 livello VII
- n. 1 livello VIII
- n. **116 Totale**
- n. **120** Totale dipendenti a tempo determinato, compresi i Dirigenti

Riepilogando, il personale dell’Istituto, ad esclusione del Direttore Generale, al 31 dicembre 2014, risulta così composto:

- n. **1.302** Unità così suddivise:
- n. 21 Dirigenti di cui 4 a tempo determinato
- n. 116 Dipendenti a tempo determinato
- n. 1.165 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 di 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 2014 si rileva l'importo dei crediti che ammonta ad euro 45.303.075, con una riduzione di euro 2.640.875 rispetto all'anno precedente.

Nel prospetto della parte passiva dello Stato Patrimoniale, si registra una diminuzione del patrimonio netto per effetto del risultato negativo del conto economico. Come verrà più dettagliatamente illustrato di seguito, si registra comunque un peridita d'esercizio inferiore rispetto all'anno precedente.

Il valore del trattamento di fine rapporto ha subito un incremento di euro 3.825.253 per effetto di minori pagamenti relativi all'indennità di anzianità al personale cessato.

L'aumento del conto "Debito verso fornitori" è stato determinato essenzialmente da un rallentamento dei pagamenti delle fatture passive, a causa dell'esigua disponibilità di cassa dell'Istituto.

I risconti passivi hanno subito una considerevole diminuzione pari ad euro 6.856.127 per effetto dell'utilizzazione delle somme vincolate ai sensi della Legge 308/2004.

Si riportano in dettaglio, le singole voci:

## **STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

Si rappresentano schematicamente le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2014 precisando che nelle colonne "Incrementi dell'anno" è riportato il valore relativo alle fatture passive pervenute nell'esercizio 2014. Tali importi sono allineati con le risultanze dell'inventario.

#### **I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

##### **4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili**

Capitoli	Totale al 31/12/2013	Incrementi dell'anno	Radiazioni	Ammortamento dell'anno	Totale al 31/12/2014
3250	19.946,66	0,00	0,00	7.076,92	12.869,74
	<b>19.946,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.076,92</b>	<b>12.869,74</b>
				<b>Tot. BI.4</b>	<b>12.869,74</b>
				<b>TOTALE I</b>	<b>12.869,74</b>

## II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

### 1 - Terreni e fabbricati

Capitoli	Totale al 31/12/2013	Incrementi dell'anno	Radiazioni	Ammortamento dell'anno	Totale al 31/12/2014
3260	10.448.673,94	46.986,69	0,00	259.066,53	10.236.594,10
3270	7.089.494,46	0,00	0,00	0,00	7.089.494,46
	<b>17.538.168,40</b>	<b>46.986,69</b>	<b>0,00</b>	<b>259.066,53</b>	<b>17.326.088,56</b>
				<b>Tot. BII.1</b>	<b>17.326.088,56</b>

### 2 - Impianti e macchinari

Capitoli	Totale al 31/12/2013	Incrementi dell'anno	Radiazioni	Ammortamento dell'anno	Totale al 31/12/2014
3720	272.666,24	258.422,68	0,00	102.906,44	428.182,48
	<b>272.666,24</b>	<b>258.422,68</b>	<b>0,00</b>	<b>102.906,44</b>	<b>428.182,48</b>
				<b>Tot. BII.2</b>	<b>428.182,48</b>

### 3 - Attrezzature industriali e commerciali

Capitoli	Totale al 31/12/2013	Incrementi dell'anno	Radiazioni	Ammortamento dell'anno	Totale al 31/12/2014
3210	5.661.862,02	1.828.790,48	0,00	2.013.689,77	5.476.962,73
3240	130,08	0,00	0,00	130,08	-
	<b>5.661.992,10</b>	<b>1.828.790,48</b>	<b>0,00</b>	<b>2.013.819,85</b>	<b>5.476.962,73</b>
				<b>Tot. BII.3</b>	<b>5.476.962,73</b>

**4 - Automezzi e motomezzi**

Capitoli	Totale al 31/12/2013	Incrementi dell'anno	Radiazioni	Ammortamento dell'anno	Totale al 31/12/2014
3290	521.134,65	31.772,08	0,00	189.446,85	363.459,88
	<b>521.134,65</b>	<b>31.772,08</b>	<b>0,00</b>	<b>189.446,85</b>	<b>363.459,88</b>
				<b>Tot. BII.4</b>	<b>363.459,88</b>

**7 - Altri beni**

Capitoli	Totale al 31/12/2013	Incrementi dell'anno	Radiazioni	Ammortamento dell'anno	Totale al 31/12/2014
3230	5.764.195,30	17.396,99	0,00	430.286,62	5.351.305,67
3280	332.566,15	0,00	0,00	0,00	332.566,15
3300	1.309.042,95	61.802,69	0,00	219.100,76	1.151.744,88
3310	49.466,92	0,00	0,00	14.133,40	35.333,52
	<b>7.455.271,32</b>	<b>79.199,68</b>	<b>0,00</b>	<b>663.520,78</b>	<b>6.870.950,22</b>
				<b>Tot. BII.7</b>	<b>6.870.950,22</b>
				<b>TOTALE II</b>	<b>30.465.643,87</b>

**III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE****2 - Crediti****d) - Verso altri**

Si riporta il valore delle polizze INA per il 2014 che presenta un incremento rispetto al 2013.

<b>Tot. BIII.2d</b>	<b>21.171.999,13</b>
<b>TOTALE III</b>	<b>21.171.999,13</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)</b>	<b>51.650.512,74</b>

**C) ATTIVO CIRCOLANTE****I. RIMANENZE**

<b>4) - Prodotti finiti e merci</b>	8.490,00
-------------------------------------	----------

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

<b>Tot. CI.4</b>	<b>8.490,00</b>
------------------	-----------------

<b>TOTALE I</b>	<b>8.490,00</b>
-----------------	-----------------

**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 2014
0120	Ricerche e servizi commissionati da amministrazioni pubbliche	9.822.714,17
0130	Ricerche e servizi commissionati da soggetti privati	3.032.032,46
0160	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi tecnici e di ricerca	9.751.504,44
0190	Proventi derivanti da certificazioni, controlli di sicurezza e protezione sanitaria e ambientali	84.357,25
0220	Proventi derivanti da certificazioni e controlli	39.061,71
0530	Partecipazioni enti internazionali per contratti di associazione e ricerca	3.935.753,18
7040	Rimborso di somme pagate per conto terzi (iva)	690.772,23
<b>Totale 1)</b>	<b>Crediti verso utenti, clienti, ecc.</b>	<b>27.356.195,44</b>

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

Capitolo	Descrizione	Residui 2014
0080	Altri finanziamenti da parte dello stato	493.858,54
0090	Finanziamenti da parte delle regioni	1.115.920,47
0100	Contributi e concorsi erogati da altri enti pubblici	12.762.486,93
0110	Finanziamenti dei comuni e delle province	10.741,50
7000	Ritenute erariali	5.492,45
7010	Ritenute previdenziali ed assistenziali	16.382,66
	Totale parziale	14.404.882,55

I crediti verso l'INPS (ex-INPDAP) per TFS dei dipendenti ex-DSTN si sono esauriti con il pagamento del saldo.

<b>Totale 4)</b>	<b>Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</b>	<b>14.404.882,55</b>
------------------	----------------------------------------------------------	----------------------

**5) - Crediti verso altri**

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

Capitolo	Descrizione	Residui 2014
0430	Altri recuperi e rimborsi diversi	333,34
0450	Recuperi e rimborsi di oneri per il personale	779.788,67
0460	Rimborsi di spese per mensa	4.723,74
0470	Recuperi e rimborsi di spese per l' acquisto di beni di consumo e di servizi	42.313,29
0500	Proventi vari o straordinari	8.411,37
0510	Altre entrate eventuali	40.864,59
0550	Rimborsi per personale in comando presso altre amministrazioni	1.316.462,17
0761	TFS/TFR del personale trasferito da accantonare al fondo	11.279,82
7030	Trattenute per conto di terzi	80.934,48
7050	Partite in sospeso	448.899,48
	Totale parziale	2.734.010,95

Crediti verso dipendenti per prestiti	715.929,58
---------------------------------------	------------

<b>Totale 5)</b>	<b>Crediti verso altri</b>	<b>3.541.997,23</b>
	<b>TOTALE II</b>	<b>45.303.075,22</b>

#### IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE

##### 1) - Depositi bancari e postali

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

<b>Totale 1)</b>	<b>Depositi bancari e postali</b>	<b>6.884.080,92</b>
	<b>TOTALE IV</b>	<b>6.884.080,92</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		<b>52.195.646,14</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>103.846.158,88</b>

**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	38.103.200,36
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-6.495.837,17
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>31.607.363,19</b>

**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 importo esposto nello Stato Patrimoniale attivo.

<b>Totale 3)      Contributi in natura</b>	<b>167.787,96</b>
<b>TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (B)</b>	<b>167.787,96</b>

**C) FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI****1) - Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili**

Nel fondo è stato iscritto l'ammontare dell'accantonamento obbligatorio per il personale aderente al Fondo di previdenza complementare "SIRIO".

<b>Totale 1)      Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili</b>	<b>7.492,97</b>
------------------------------------------------------------------------	-----------------

**3) - Per altri rischi ed oneri futuri**

Si accantonano le somme che presumibilmente dovranno essere versate per effetto di sentenze negative per cause verso l'Istituto.

<b>Totale 3)</b>	<b>Per altri oneri e rischi futuri</b>	<b>1.727.774,00</b>
<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI FUTURI (C)</b>		<b>1.735.266,97</b>
<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>56.882.871,73</b>

Sono state erogate liquidazioni per euro 1.536.375,74.

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.

<b>Totale 5)</b>	<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>7.206.180,35</b>
------------------	-------------------------------	---------------------

**8) - Debiti tributari**

Capitolo	Descrizione	Residui 2014
7040	Somme pagate per conto terzi	90,16
<b>Totale 8)</b>	<b>Debiti tributari</b>	<b>90,16</b>

**9) - Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale**

Capitolo	Descrizione	Residui 2014
7010	Ritenute previdenziali ed assistenziali	862.283,41
<b>Totale 9)</b>	<b>Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	<b>862.283,41</b>

**11) - Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici**

Capitolo	Descrizione	Residui 2014
7000	Ritenute erariali	2.504.613,78
<b>Totale 11)</b>	<b>Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</b>	<b>2.504.613,78</b>

**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 sul capitolo 2120.

Capitolo	Descrizione	Residui 2014
7030	Trattenute per conto di terzi	546.147,81
7050	Partite in sospeso	904.056,23
2120	Assegni di ricerca	739,29
<b>Totale 12)</b>	<b>Debiti diversi</b>	<b>1.450.943,33</b>
<b>TOTALE DEBITI (E)</b>		<b>12.024.111,03</b>

## F) RATEI E RISCONTI

### 2) - Risconti passivi

Nei risconti è stato iscritto il residuo importo del finanziamento erogato dal MATTM in base alla legge n. 308/2004.

Nel corso dell'anno sono stati utilizzati ulteriori euro 6.856.127,10.

<b>Totale 2)</b>	<b>Risconti passivi</b>	<b>1.428.758,00</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (F)</b>		<b>1.428.758,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>		<b>103.846.158,88</b>