

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

per la parte di uscite correnti relative al personale si registrano euro 74.756.123,45 per le spese di personale in servizio, di cui 40.309.092,05 per stipendi ed altri assegni fissi al personale a ruolo, euro 14.990.806,14 per gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente ed euro 220.000,00 per benefici di natura assistenziale e sociale.

Nell'ambito delle risorse stanziato nel capitolo 1080 denominato "Spese per personale derivanti da contenzioso", hanno inciso i riconoscimenti giudiziali delle anzianità di servizio svolto dal personale afferenti i livelli I-III nei periodi contrattuali a tempo determinato, le conciliazioni relative al personale dirigenziale di I fascia e i riconoscimenti giudiziari in favore di alcuni responsabili di Servizio appartenenti ai livelli I-III con il riconoscimento di somme equivalenti alle differenze retributive rispetto ai dirigenti appartenenti all'area VII.

In merito al capitolo 1100 "Stipendi ed altri assegni fissi al personale a ruolo", il maggiore stanziamento è da riferirsi soprattutto ai passaggi di fascia del personale livelli I-III. Infatti nell'anno 2015 è stato rimosso il blocco degli effetti economici per le progressioni economiche di tutto il personale Ispra previsto, per gli anni dal 2011 al 2014, dal D.L. 78/2010; hanno inciso inoltre, le ricostruzioni di anzianità disposte da alcune sentenze che hanno determinato un innalzamento a regime del livello economico nei vari profili con ripercussioni anche negli esercizi futuri.

Lo stanziamento del capitolo 1110 "Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato", è stato confermato, come indicato dal C.d.A., al fine di mantenere i livelli occupazionali del personale a T.D..

Per il capitolo 1131 "Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per dipendenti", lo stanziamento riflette gli effetti dell'incremento delle spese di contenzioso e delle spese di personale a tempo indeterminato.

Relativamente al capitolo 1150 "Somme per il finanziamento del trattamento accessorio del personale a T.I.", la diminuzione dei pagamenti è determinata soprattutto dalla definizione della contrattazione decentrata per i livelli IV-VIII e dirigenti appartenenti all'area VII, per la quale ancora non sono state portate a termine le procedure che definiscono le modalità di corresponsione delle relative competenze.

Per quanto attiene al capitolo 1170 "Somme per il finanziamento del trattamento accessorio del personale a T.D." lo stanziamento è stato adeguato alle reali esigenze.

Infine, in merito al capitolo 5000 "Indennità al personale cessato dal servizio", lo stanziamento riflette l'andamento della rateizzazione delle liquidazioni del personale cessato.

Per le uscite in conto capitale relative al personale si registrano: euro 1.394.745,76 per indennità di anzianità al personale cessato dal servizio e liquidazioni totali per euro 1.225.336,75, con un residuo di euro 1.012,90.

Tra le spese di funzionamento delle sedi ISPRA, si segnalano: euro 5.233.495,65 per i contratti di locazione; euro 605.504,30 per spese di pulizia e disinfezione dei locali, euro 871.700,00 per guardiania; euro 1.026.397,36 per utenze; euro 51.117,17 per spese relative a facchinaggio trasporti nucleari e convenzionali; euro 151.805,30 per spese di assicurazioni nucleari e convenzionali.

Riguardo al capitolo 4240 "Versamenti al fondo indennità di anzianità", si è rilevato uno stanziamento insufficiente rispetto a quanto sarebbe stato necessario versare a copertura delle liquidazioni dei dipendenti, i cui aumenti sono stati influenzati dagli effetti del contenzioso, dai passaggi di fascia e dalle rivalutazioni.

Il capitolo 2600 "Imposte, tasse e tributi vari", ha previsto uno stanziamento di 5.126.070,43 euro per imposte e tasse.

RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 2015 IN TERMINI DI CASSA

ENTRATE

In termini di cassa la previsione definitiva è stata di euro 89.910.145,67 al netto delle partite di giro.

Il fondo di cassa al 31/12/2014 è stato pari a euro 6.884.080,92.

A fine esercizio 2015, il fondo di cassa passa a euro 1.488.724,90 con un decremento di euro 5.395.356,02.

A fronte di tali previsioni, le riscossioni complessive effettuate nell'esercizio 2015, al netto di quelle relative alle partite di giro, ammontano a euro 100.470.930,65 di cui euro 88.192.971,45 in conto competenza ed euro 12.277.959,20 in conto residui.

USCITE

Nell'esercizio 2015 i pagamenti complessivamente effettuati, al netto di quelli relativi alle partite di giro, ammontano a euro 105.300.368,35.

I pagamenti sono così composti:

84.943.017,94 euro da pagamenti sull'esercizio di competenza (83.640.245,07 euro per uscite correnti e 1.302.772,87 euro per uscite in conto capitale).

20.357.350,41 euro da pagamenti sulla gestione dei residui (17.698.853,23 euro per uscite correnti e 2.658.497,18 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	77.256.588,69	13.001.117,23	90.257.705,92
UPB di 3° Livello 2	Interventi diversi	6.383.656,38	4.697.736,00	11.081.392,38
UPB di 3° Livello 3	Oneri comuni	0,00	0,00	0,00
UPB di 3° Livello 4	Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi	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	83.640.245,07	17.698.853,23	101.339.098,30
UPB di 3° Livello 1	Investimenti	1.302.772,87	2.658.497,18	3.961.270,05
UPB di 3° Livello 2	Oneri Comuni	0,00	0,00	0,00
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	1.302.772,87	2.658.497,18	3.961.270,05
	TOTALI	84.943.017,94	20.357.350,41	105.300.368,35

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Nel corso dell'anno si sono verificate riduzioni di residui attivi per euro 1.662.961,58, comprensive delle partite di giro.

Le rettifiche dei residui attivi sono così costituite:

UPB di 3° Livello 2	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	722.555,29
UPB di 3° Livello 3	Altre entrate	939.462,72
Totale variazioni sulle entrate correnti		1.662.018,01
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		1.662.018,01
UPB di 3° livello 1	Entrate aventi natura di Partite di giro	943,57
Totale variazioni sulle entrate, aventi natura partite di giro		943,57
TOTALE		1.662.961,58

Sul fronte delle spese 2015 si sono verificate riduzioni di residui passivi, rispetto alla determinazione iniziale, per 4.500.589,51 euro, comprensive delle partite di giro.

Dette rettifiche dei residui passivi sono così costituite:

		euro
UPB di 3° Livello 1	Funzionamento	2.647.397,69
UPB di 3° Livello 2	Interventi diversi	1.204.180,95
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		3.851.578,64
UPB di 3° Livello 1	Investimenti	648.208,39
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		648.208,39
Totale variazioni sulle uscite, al netto delle partite di giro		4.499.787,03
UPB di 3° livello 1	Uscite aventi natura di Partite di giro	802,48
Totale variazioni sulle uscite, aventi natura di partite di giro		802,48
TOTALE		4.500.589,51

Di conseguenza l'avanzo di amministrazione risulta così formato:

	euro
– Entrate accertate	121.296.095,04 +
– Avanzo di amministrazione al 31/12/2014	4.170.862,52 +
– Rettifiche di residui passivi	4.500.589,51 +
– Impegni assunti	124.738.942,72 -
– Rettifiche di residui attivi	1.662.961,58 -
TOTALE	3.565.642,77

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

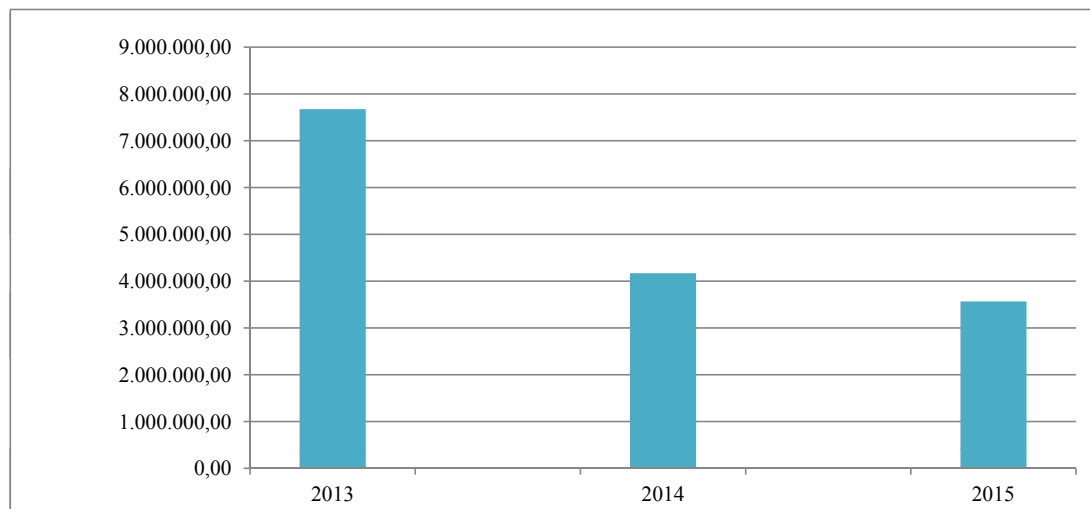
Fondo iniziale di cassa		6.884.080,92
Riscossioni:	sulla competenza sui residui	111.586.394,04 12.778.328,28
		124.364.722,32
Pagamenti:	sulla competenza sui residui	105.469.708,82 24.290.369,52
		129.760.078,34
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		1.488.724,90
Residui attivi:	degli esercizi precedenti dell'esercizio	30.763.813,73 9.709.701,00
		40.473.514,73
Residui passivi:	degli esercizi precedenti dell'esercizio	19.127.362,96 19.269.233,90
		38.396.596,86
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		3.565.642,77

ANALISI PER INDICI:

Andamento dell'Avanzo di amministrazione nel triennio 2013 - 2015

Esercizi finanziari	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Avanzo amministrazione	7.674.355,04	4.170.862,52	3.565.642,77
(*)		45,65%	53,54%

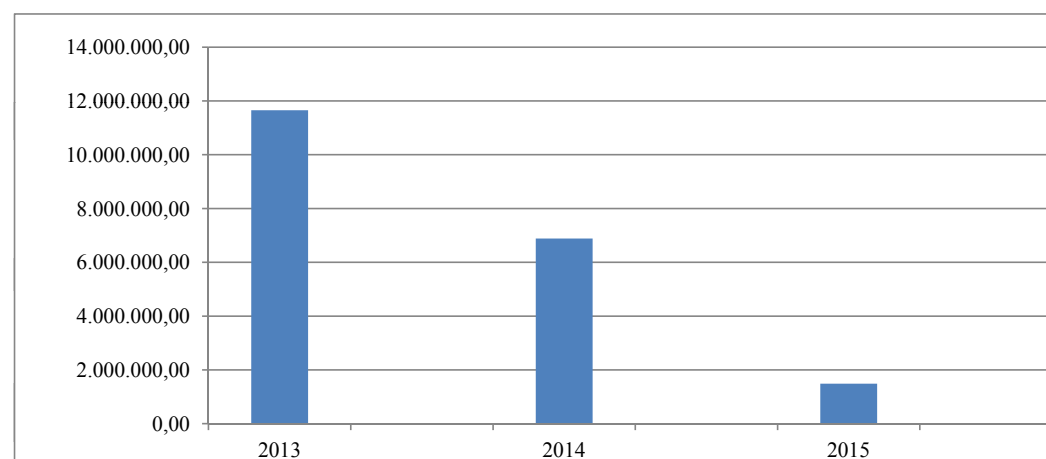
(*) diminuzione % rispetto all'anno 2013



Andamento fondo Cassa nel triennio 2013 - 2015

Esercizi finanziari	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Fondo Cassa	11.655.617,94	6.884.080,92	1.488.724,90
(*)		-40,94%	-87,23%

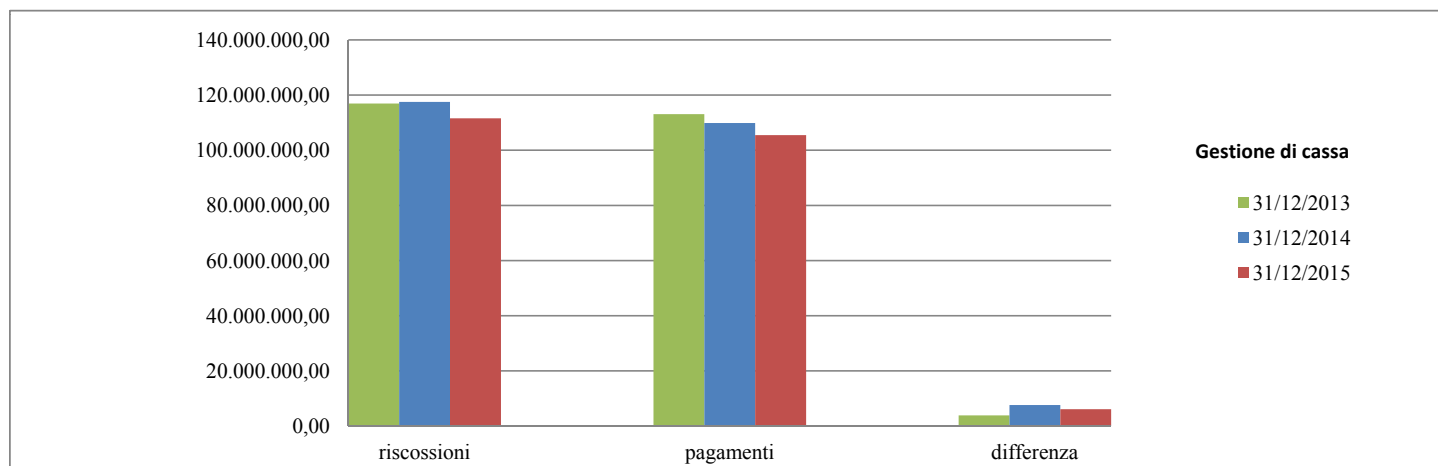
(*) diminuzione % rispetto all'anno 2013



Andamento di Cassa nel triennio 2013 - 2015

Gestione di Cassa	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Riscossioni su accertamenti di competenza	116.941.574,76	117.506.891,70	111.586.394,04
(*)		0,48%	-4,58%
Pagamenti su impegni di competenza	113.087.303,47	109.894.282,40	105.469.708,82
(*)		-2,82%	-6,74%
Differenza tra riscossioni e pagamenti	3.854.271,29	7.612.609,30	6.116.685,22
(*)		97,51%	58,70%

(*) variazione in percentuale rispetto all'anno 2013

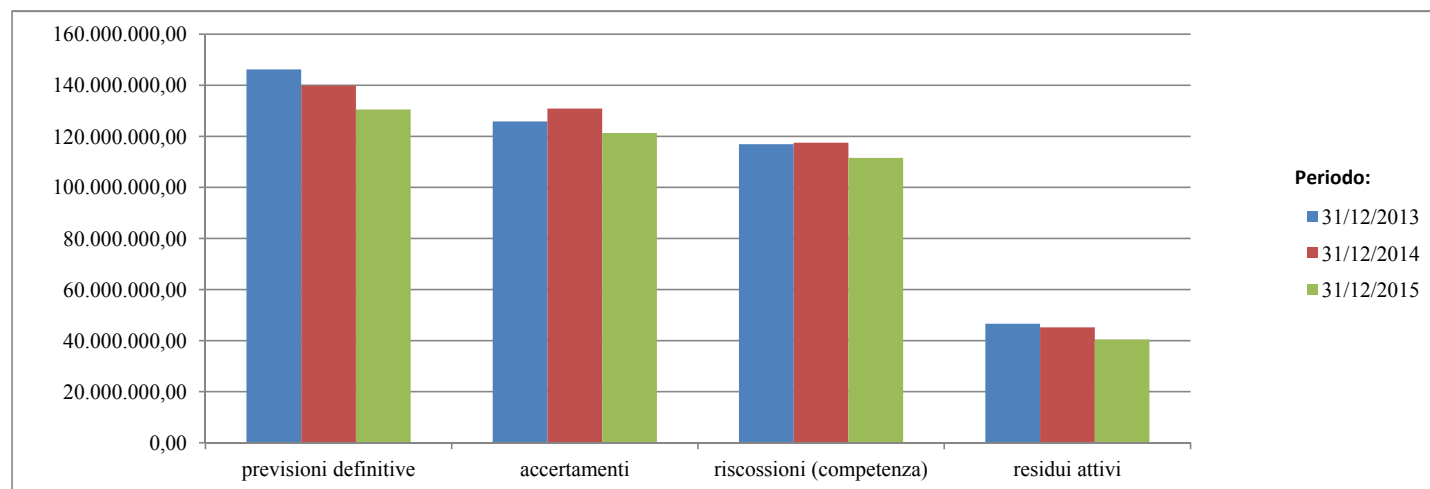


ANALISI TOTALE GENERALE ENTRATE - GESTIONE COMPETENZA E RESIDUI

	31/12/2013	%	31/12/2014	%	31/12/2015
Previsioni Definitive	146.207.820,23	-4,36%	139.837.197,66	-10,74%	130.510.861,31
Accertamenti	125.820.910,46	4,04%	130.905.628,08	-3,60%	121.296.095,04
Riscossioni (competenza)	116.941.574,76	0,48%	117.506.891,70	-4,58%	111.586.394,04
Residui Attivi	46.612.574,64	-3,02%	45.205.103,59	-13,17%	40.473.514,73

(incluse le partite di giro)

(*) variazione in percentuale rispetto all'anno 2013

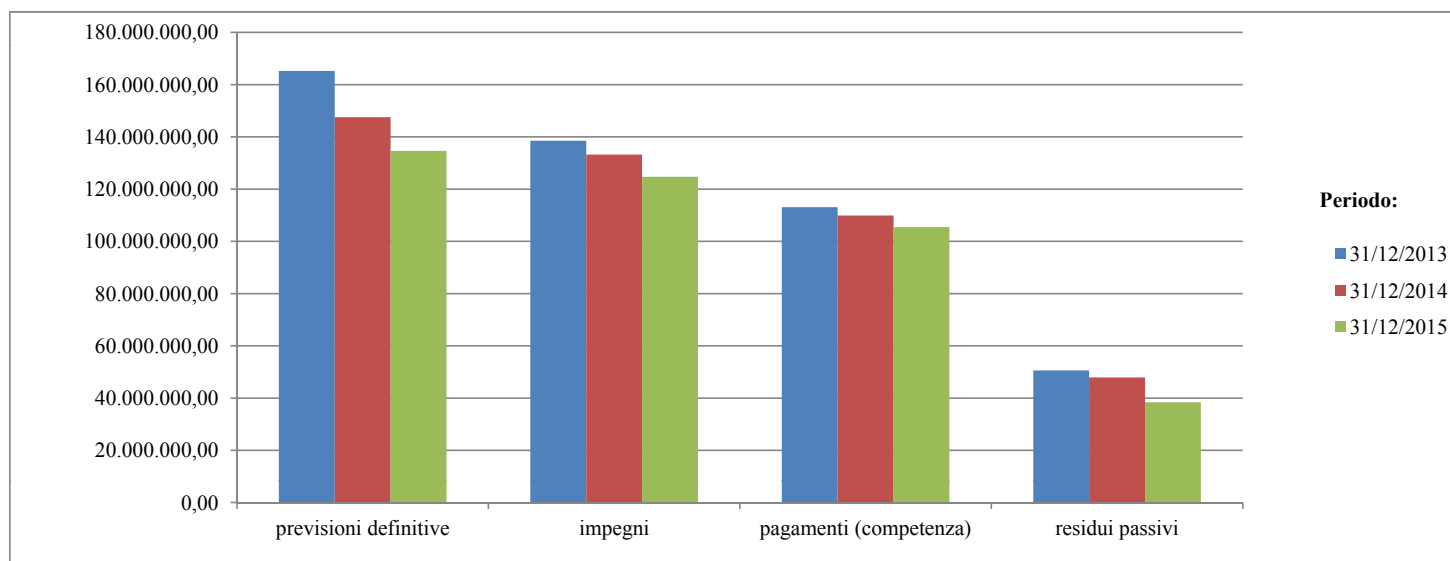


ANALISI TOTALE GENERALE USCITE - GESTIONE DELLA COMPETENZA E DEI RESIDUI

	31/12/2013	%	31/12/2014	%	31/12/2015
Previsioni Definitive	165.242.328,82	-10,73%	147.511.552,70	-18,49%	134.681.723,83
Impegni	138.498.260,24	-3,81%	133.217.331,85	-9,93%	124.738.942,72
Pagamenti (competenza)	113.087.303,47	-2,82%	109.894.282,40	-6,74%	105.469.708,82
Residui passivi	50.593.837,54	-5,29%	47.918.321,99	-24,11%	38.396.596,86

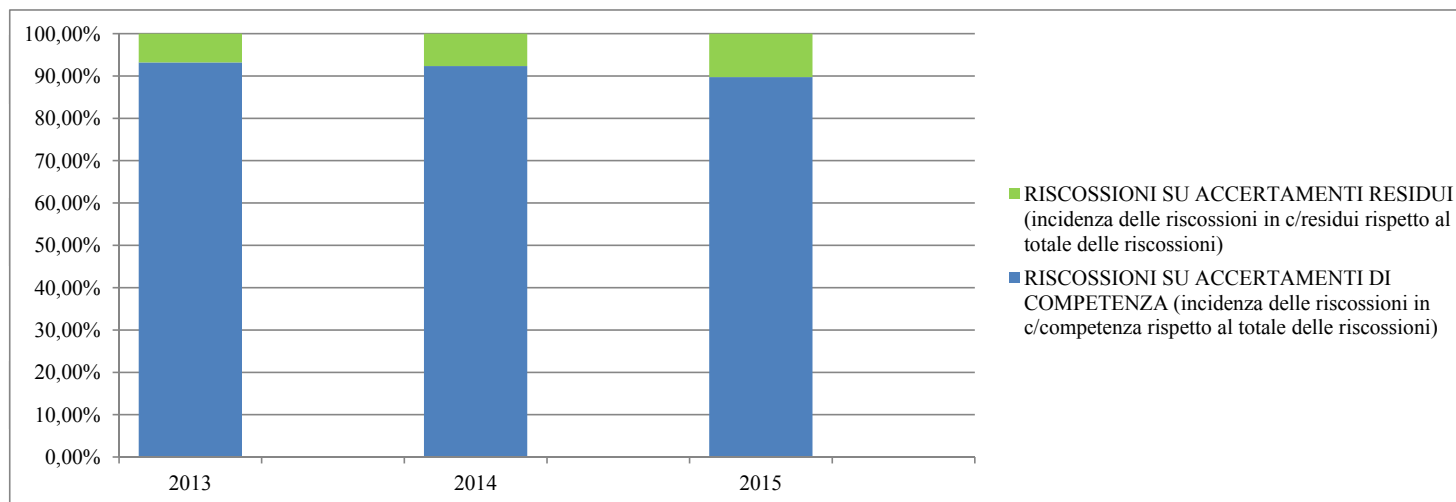
(incluse le partite di giro)

(*) variazione in percentuale rispetto all'anno 2013



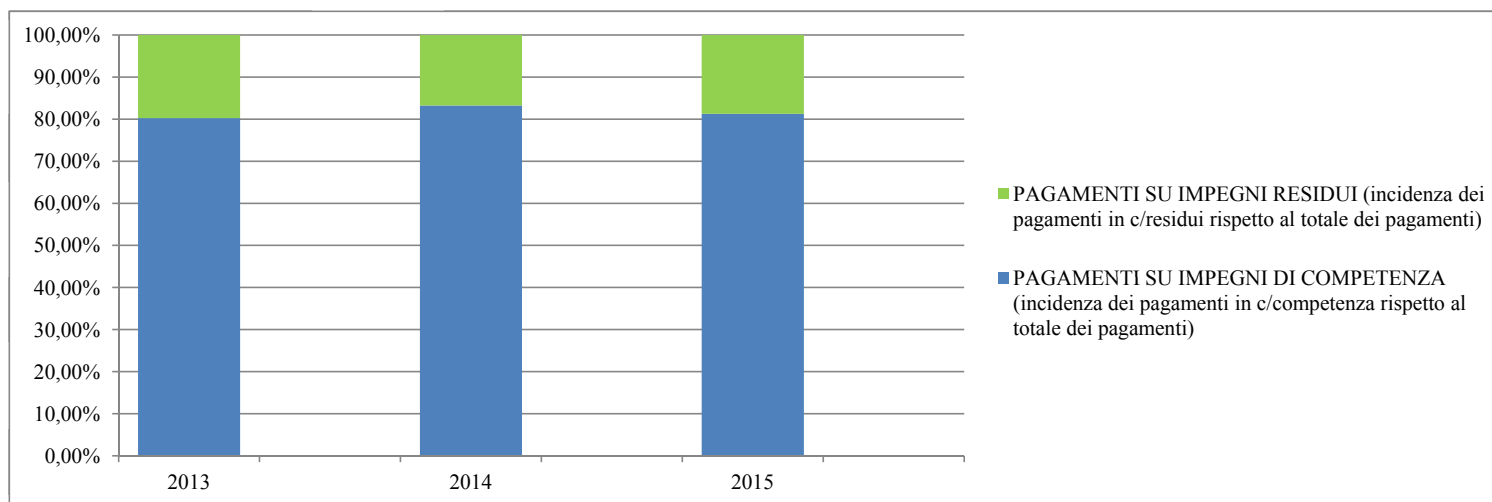
ANALISI DELLE RISCOSSIONI

	2013	2014	2015
RISCOSSIONI SU ACCERTAMENTI DI COMPETENZA (incidenza delle riscossioni in c/competenza rispetto al totale delle riscossioni)	93,21%	92,35%	89,73%
RISCOSSIONI SU ACCERTAMENTI RESIDUI (incidenza delle riscossioni in c/residui rispetto al totale delle riscossioni)	6,79%	7,65%	10,27%



ANALISI DEI PAGAMENTI

	2013	2014	2015
PAGAMENTI SU IMPEGNI DI COMPETENZA (incidenza dei pagamenti in c/competenza rispetto al totale dei pagamenti)	80,24%	83,25%	81,28%
PAGAMENTI SU IMPEGNI RESIDUI (incidenza dei pagamenti in c/residui rispetto al totale dei pagamenti)	19,76%	16,75%	18,72%



SITUAZIONE DEL PERSONALE

(evoluzione nel periodo 31/12/2014 - 01/01/2015 - 31/12/2015)

Alla data del 31 dicembre 2014 risultavano in servizio presso ISPRA i seguenti dipendenti:

Personale a Tempo Indeterminato:

n.	17 Dirigenti	
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.	1.165 Totale	
n.	1.182 Totale dipendenti a tempo indeterminato, compresi i Dirigenti	

Personale a 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.	
n.	1.302 Totale dipendenti compresi i Dirigenti in servizio al termine dell'esercizio 2015, escluso il Direttore Generale.	

La situazione del personale a T.I. e del personale a T.D si è modificata a seguito degli effetti delle cessazioni dal servizio con decorrenza dal 1 Gennaio 2015, del Personale; si riporta di seguito la situazione del personale aggiornata, ripartita per livello.

Tra il personale a T.I. al 1 Gennaio 2015, sono intervenute le dimissioni di n. 1 unità III livello e la cessazione n. 1 unità V livello. Riepilogando, alla data del 1 Gennaio 2015, risultavano in servizio presso l'Ispra n.1.292 unità, così suddivise:

Personale a Tempo Indeterminato:

n.	17 Dirigenti	
n.	27 livello	I
n.	176 livello	II
n.	395 livello	III
n.	150 livello	IV
n.	149 livello	V
n.	127 livello	VI
n.	125 livello	VII
n.	14 livello	VIII
n.	1.163 Totale	
n.	1.180	Totale dipendenti a tempo indeterminato, compresi i Dirigenti

Tra il personale a T.D. al 1 Gennaio 2015, è intervenuta la cessazione di n.1 unità Dirigenziale e la cessazione di n. 7 unità III livello.

Personale a Tempo Determinato:

n.	3 Dirigenti	
n.	61 livello	III
n.	1 livello	V
n.	34 livello	VI
n.	12 livello	VII
n.	1 livello	VIII
n.	109 Totale	
n.	112	Totale dipendenti a tempo determinato, compresi i Dirigenti, escluso il Direttore Generale