

4. PARTITE DI GIRO

4.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

4.1.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, titolo IV del bilancio, così come previsto dal DPR. 97/2003, comprendono le entrate e le uscite che l'Istituto effettua in qualità di sostituto d'imposta, di sostituto di dichiarazione ovvero per conto terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme somministrate ai funzionari ordinatori dei Dipartimenti Territoriali e ai cassieri delle sedi centrali.

Le movimentazioni finanziarie delle uscite sono, quindi, legate alle corrispondenti movimentazioni delle entrate, in modo che a chiusura dell'esercizio finanziario, in partita di giro, il totale degli accertamenti deve necessariamente uguagliare il totale degli impegni.

La presenza di questo titolo di spesa, non presente nella precedente struttura di bilancio antecedente la trasformazione dell'Istituto in Ente pubblico non economico, offre, pertanto, il vantaggio di evidenziare tutti quei movimenti finanziari passivi "non effettivi", in quanto legati a corrispondenti movimenti finanziari positivi.

4.1.1.900. Ritenute erariali

Previsioni:	€	12.389.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	9.762.584,10
Somme impegnate e da pagare:	€	226.190,66
Totale impegni:	€	9.988.774,76
Economie	€	2.400.225,24

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti a favore dell'erario, in qualità di sostituto d'imposta, per conto dei propri dipendenti o terzi.

4.1.1.901. Ritenute previdenziali e assistenziali

Previsioni:	€	5.757.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	4.694.950,56
Somme impegnate e da pagare:	€	51.277,96
Totale impegni:	€	4.746.228,52
Economie	€	1.010.771,48

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti effettuati dall'Istituto a favore di Enti previdenziali ed assistenziali (INPDAP, INPS, INPGI, INAIL), relativamente a contributi previdenziali e assistenziali a carico dei dipendenti.

4.1.1.902. Ritenute diverse

Previsioni:	€	-
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

4.1.1.903. Trattenute per conto di terzi

Previsioni:	€	699.310,25
Somme impegnate e pagate:	€	634.334,81
Somme impegnate e da pagare:	€	64.975,44
Totale impegni:	€	699.310,25
Economie	€	-

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative a versamenti effettuati per conto terzi. I principali versamenti concernono, le trattenute sindacali, le cessioni del quinto dello stipendio, i pignoramenti, le trattenute relative a premi assicurativi ecc...

4.1.1.904. Rimborsi di somme pagate per conto di terzi

Previsioni:	€	-
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

4.1.1.905. Partite in sospeso

Previsioni:	€	-
Somme impegnate e pagate:	€	-
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	-
Economie	€	-

4.1.1.906. Provvista fondi funzionari ordinatori

Previsioni:	€	6.000.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	5.932.087,65
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	5.932.087,65
Economie	€	67.912,35

Nel capitolo sono riportati tutti gli ordini di provvista fondi a favore dei funzionari ordinatori dei Dipartimenti Territoriali per la gestione delle proprie spese annue.

Tali somme sono soggette a rendicontazione con cadenza semestrale sui pertinenti capitoli della spesa sostenuta, mentre le eventuali residue disponibilità non spese a fine anno vengono restituite presso la contabilità speciale n. 1626 dell'Istituto, con imputazione contabile nel corrispondente capitolo di partita di giro delle entrate.

Di seguito viene riportato l'elenco della provvista fondi a favore dei Dipartimenti Territoriali con gli importi non spesi e restituiti al 31/12/2004 in Banca d'Italia.

DIPARTIMENTI TERRITORIALI	Fondi inviati	Fondi utilizzati	Fondi restituiti in Banca d'Italia
ALESSANDRIA	140.000,00	122.142,30	17.857,70
ANCONA	269.900,00	267.315,35	2.584,65
BARI	194.500,00	184.518,06	9.981,94
BERGAMO	88.700,00	84.212,48	4.487,52
BIELLA	113.144,07	95.468,63	17.675,44
BOLOGNA	194.611,00	138.184,21	56.426,79
BOLZANO	47.115,64	41.538,96	5.576,68
BRESCIA	169.427,00	154.007,27	15.419,73
CAGLIARI	66.960,10	59.520,36	7.439,74
CAMPOBASSO	115.899,19	113.605,98	2.293,21
CATANIA	145.000,00	123.700,52	21.299,48
CATANZARO	154.440,90	120.314,02	34.126,88
COMO	111.000,10	110.846,50	153,60
FIRENZE	155.665,50	123.001,99	32.663,51
FORLI'	125.654,00	95.976,21	29.677,79
GENOVA	174.719,60	172.193,76	2.525,84
LIVORNO	153.500,00	151.329,27	2.170,73

DIPARTIMENTI TERRITORIALI	Fondi inviati	Fondi utilizzati	Fondi restituiti in Banca d'Italia
LUCCA	116.000,00	107.149,50	8.850,50
MILANO	433.353,06	387.678,48	45.674,58
NAPOLI	364.173,06	332.579,94	31.593,12
PADOVA	221.000,00	151.783,94	69.216,06
PALERMO	180.700,00	179.949,66	750,34
PESCARA	117.000,00	115.346,18	1.653,82
PIACENZA	232.200,00	232.020,02	179,98
POTENZA	121.051,96	111.109,84	9.942,12
ROMA	304.500,00	229.469,05	75.030,95
SASSARI	89.461,00	69.754,10	19.706,90
TARANTO	167.931,54	166.387,93	1.543,61
TERNI	125.232,00	99.939,68	25.292,32
TORINO	189.834,13	172.444,79	17.389,34
UDINE	121.946,04	114.067,49	7.878,55
VENEZIA	109.000,00	109.000,00	-
VERONA	68.606,64	58.946,20	9.660,44
AOSTA	65.861,12	34.916,24	30.944,88
AVELLINO	57.500,00	51.175,46	6.324,54
MESSINA	48.500,00	41.877,58	6.622,42
LAMEZIA T.	378.000,00	377.683,27	316,73
TOTALI	5.932.087,65	5.301.155,22	630.932,43

4.1.1.907. Provvista fondi cassieri

Previsioni:	€	3.500.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	3.412.350,00
Somme impegnate e da pagare:	€	-
Totale impegni:	€	3.412.350,00
Economie	€	87.650,00

Nel capitolo sono riportati tutti gli ordini di provvista fondi a favore dei cassieri delle sedi centrali (Via Urbana – Via Alessandria – Casilino – Monteporzio) per la gestione dei pagamenti annui disposti dai Dirigenti Amministrativi.

Tali somme pagate sono soggette a rendicontazione con cadenza semestrale sui pertinenti capitoli della spesa sostenuta, mentre le eventuali residue disponibilità non spese a fine anno vengono restituite presso la contabilità speciale n. 1626 dell'Istituto, con imputazione contabile nel corrispondente capitolo di partita di giro delle entrate.

Di seguito viene riportato l'elenco della provvista fondi a favore dei cassieri dei Dipartimenti Centrali con gli importi non spesi e restituiti al 31/12/2004 in Banca d'Italia.

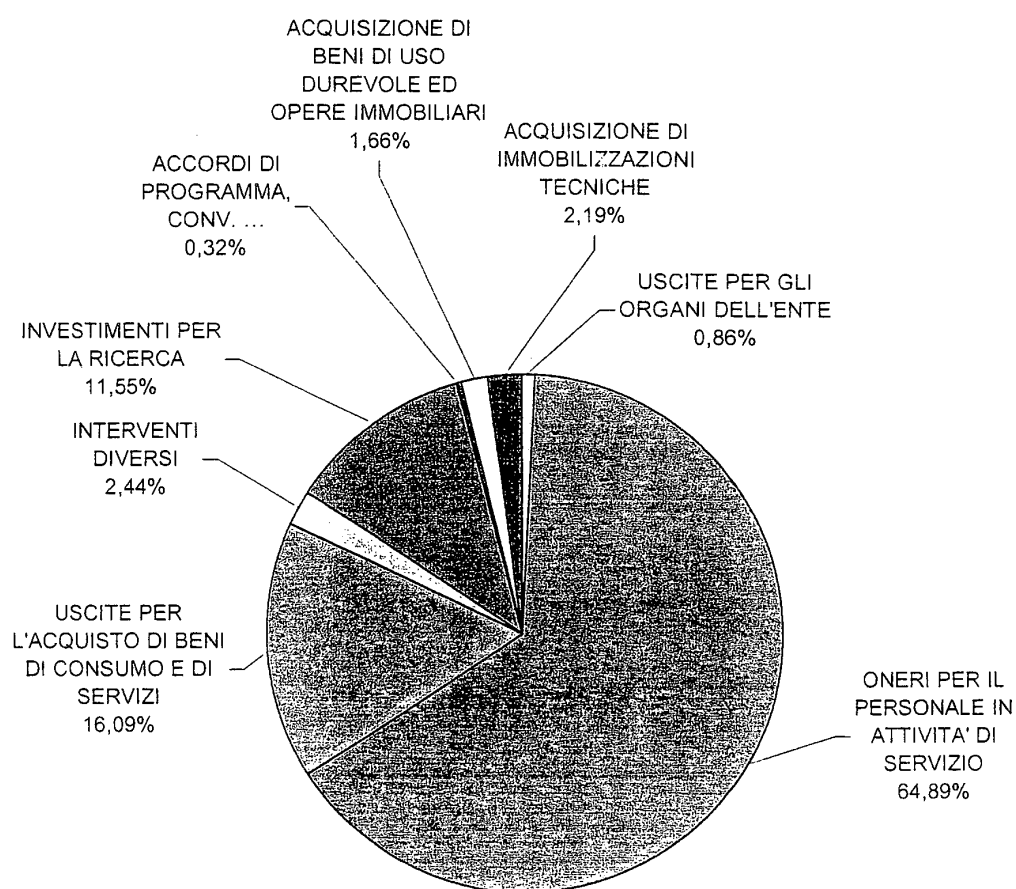
CASSIERI DIPARTIMENTI CENTRALI	Fondi inviati	Fondi utilizzati	Fondi restituiti in Banca d'Italia
Via Urbana	330.000,00	227.253,45	102.746,55
Via Alessandria	1.925.500,00	1.341.627,22	583.872,78
Casilino	197.850,00	130.518,84	67.331,16
Monteporzio	959.000,00	562.340,27	396.659,73
TOTALI	3.412.350,00	2.261.739,78	1.150.610,22

4.1.1.908. Erario c/iva

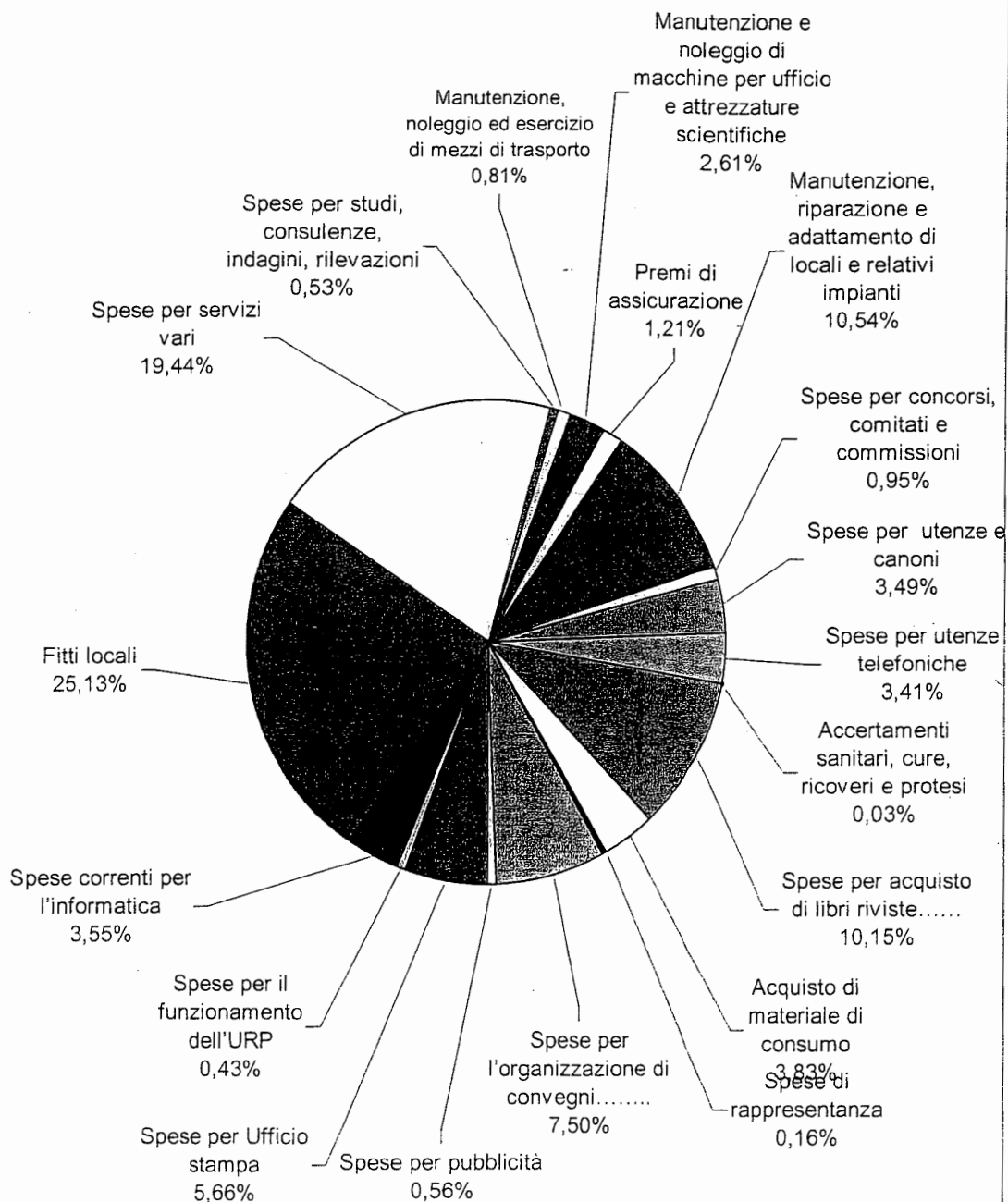
Previsioni:	€	1.000.000,00
Somme impegnate e pagate:	€	392.157,92
Somme impegnate e da pagare:	€	5.014,98
Totale impegni:	€	397.172,90
Economie	€	602.827,10

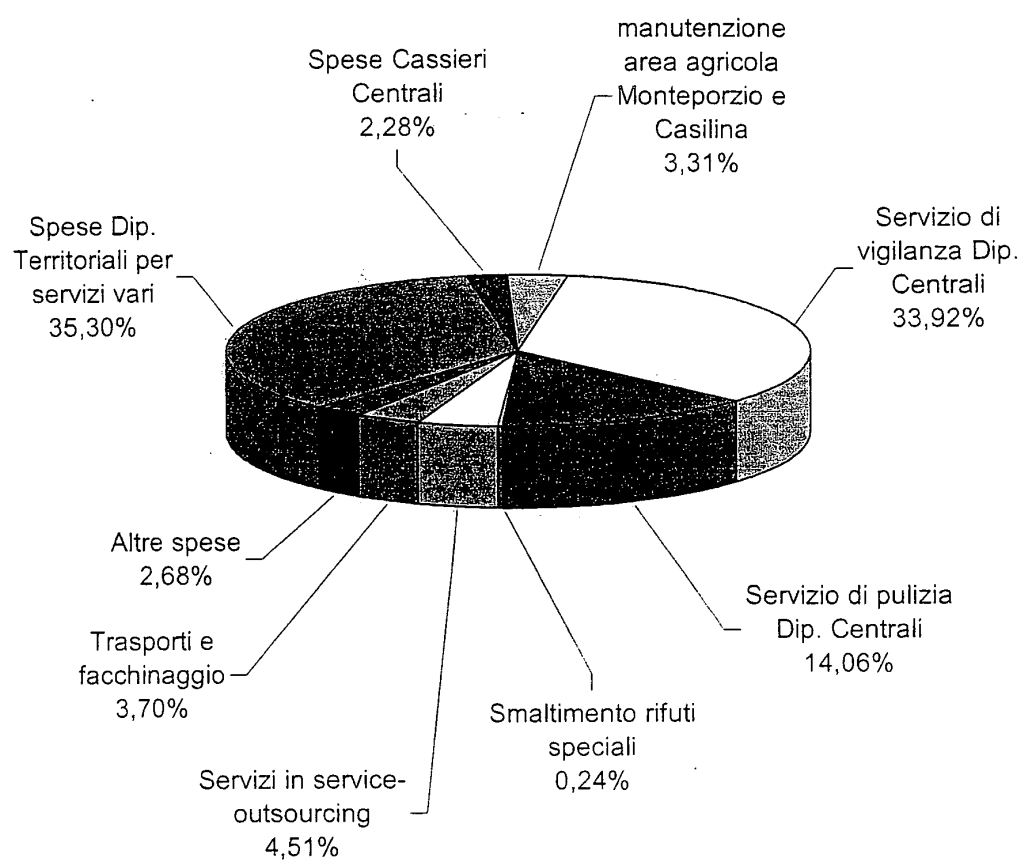
Il capitolo è relativo all'Iva versata all'Erario su fatture emesse nell'anno relativamente all'attività commerciale dell'Istituto e riferita ai servizi resi a pagamento su richiesta di terzi ed addebitati secondo le tariffe approvate con Decreto Ministeriale Ministero della Salute del 05/06/2003 (GU n. 101 del 03/07/2003)

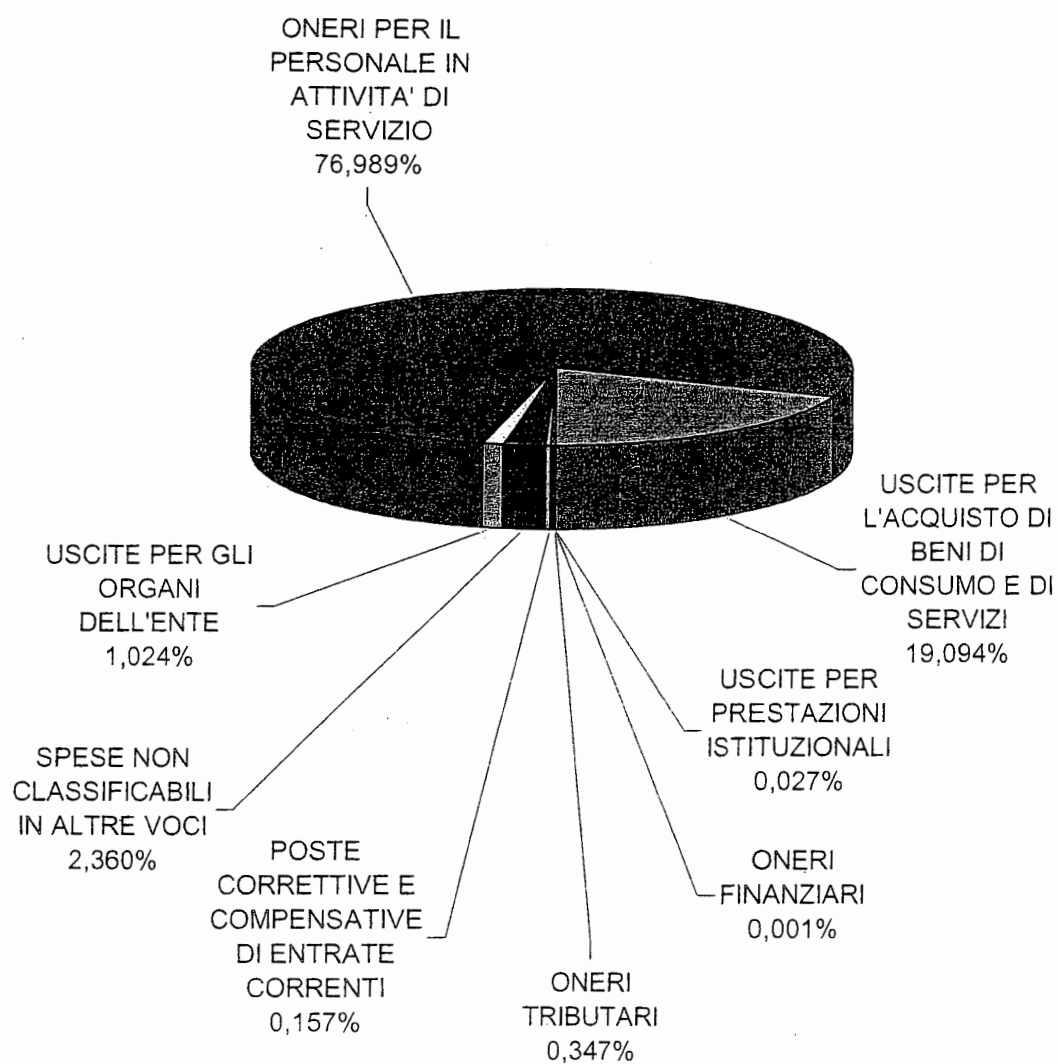
PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIE

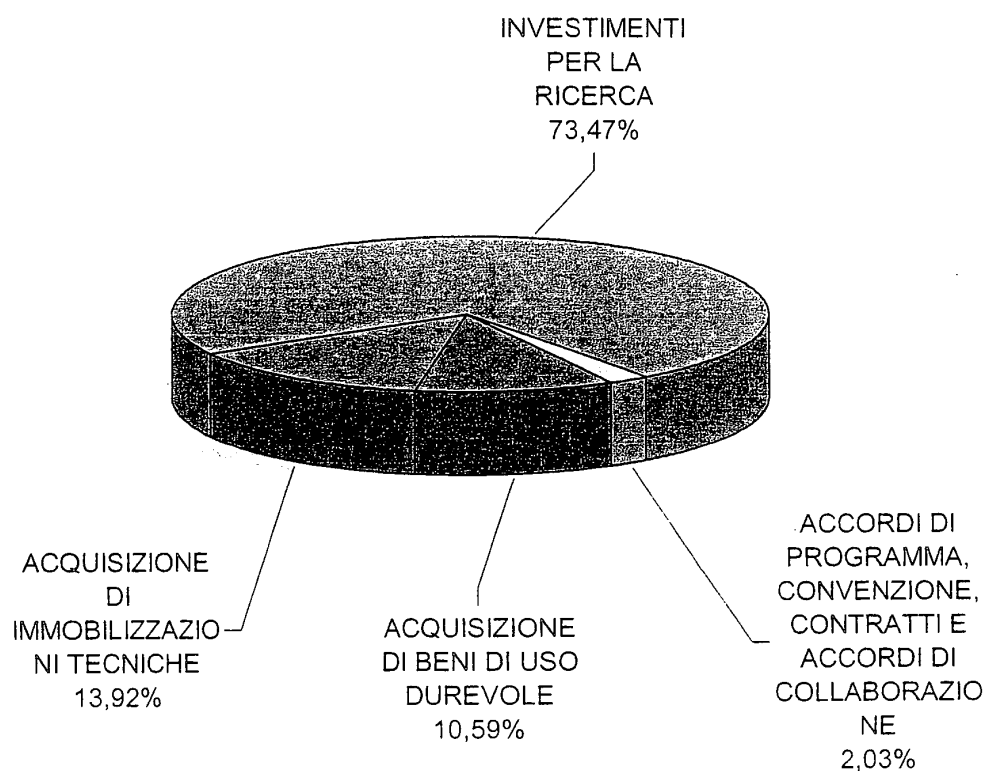


PROIEZIONE IMPEGNI PER CAPITOLI DELLA CATEGORIA BENI DI CONSUMO E SERVIZI



RIPARTIZIONE IMPEGNI CAPITOLO 1.1.3.312. "Spese per servizi vari"

**PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIA DELLE SPESE
IN CONTO CORRENTE**

**PROIEZIONE IMPEGNI PER CATEGORIA DELLE SPESE
IN CONTO CAPITALE**

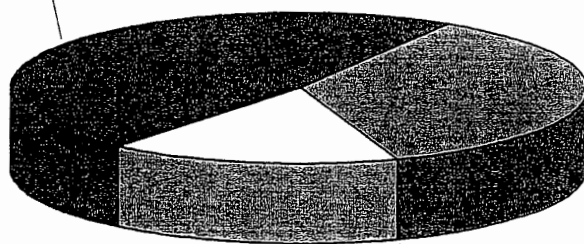
**PROIEZIONE IMPEGNI PER CAPITOLI DELLA CATEGORIA
"INVESTIMENTI PER LA RICERCA"**

Spesa per attività
di ricerca corrente
ivi compresa
quella finanziata
con l'1% del FSN
e cofinanziamento
dell'Istituto -
Cap. 2.1.1.701.
47,92%

Uscite per l'attività
di ricerca
finalizzata
finanziata dal
Ministero della
Salute e
cofinanziamento
dell'Istituto - Cap.
2.1.1.702.
35,62%

Acquisti di
impianti
attrezzature,
macchinari e
automezzi per la
ricerca scientifica -
Cap. 2.1.1.700.
16,38%

Ripristini,
trasformazioni e
manutenzioni
straordinarie
impianti,
attrezzature,
macchinari e
automezzi per la
ricerca scientifica -
Cap. 2.1.1.703.
0,07%



C.2) RESIDUI PASSIVI

Residui passivi iscritti all'1/1/2004 (anni 2003 e precedenti)	€	62.822.875,01
Pagamenti al 31/12/2004	€	21.910.409,18
Economie	€	1.025.901,69
Residui passivi anno 2003 e precedenti, al 31/12/2004	€	39.886.564,14
Residui Passivi 2004	€	30.565.837,62
Totale residui passivi al 31/12/2004	€	70.452.401,76

Le economie nei residui passivi (anno 2003 e precedenti), per € 1.025.901,69 derivano da disimpegni in conto residui passivi operati dalle Unità Funzionali amministrative nel corso dell'anno 2004 relativamente a somme non più liquidabili per il venir meno, totalmente o parzialmente, della relativa obbligazione.

I residui Passivi riguardano:

A) Spese per il Personale	€	18.745.533,23
B) Spese per beni di consumo e servizi	€	9.578.041,16
C) Altre spese correnti	€	3.330.233,33
<i>totale residui passivi di parte corrente</i>	€	31.653.807,72
D) Spese per la ricerca (compresi capp. 750 e 751)	€	34.493.006,16
E) Altre spese in conto capitale	€	3.958.128,84
<i>Totale residui passivi in conto capitale</i>	€	38.451.135,00
F) Partite di giro	€	347.459,04
TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI al 31/12/2004	€	70.452.401,76

Come di seguito illustrato:

A) Personale	€	18.745.533,23
--------------	---	---------------

I residui riguardano:

incentivazione al personale di cui alle leggi 14/10/1999, n. 362 art. 7 e Legge 23/12/2000 n. 388 art. 92, comma 12	€	161.428,20
---	---	------------

per competenze variabili (pagamenti straordinari, indennità informatica, indennità turni e consegnatari, indennità di maneggio e incentivazione)	€	1.979.649,49
per compensi incentivanti al personale (legge 428/1991) per gli anni 1996, 1997 compresi gli oneri, connessi alla definizione del contenzioso;	€	11.895.352,53
Missioni nazionali, estere e per certificazioni PED che sono in corso di liquidazione;	€	101.175,39
per contratti di collaborazione professionale, con particolare riferimento all'impegno di € 922.000,00 assunto nell'anno 2004, utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per consentire l'attuazione di uno specifico piano straordinario per implementare le attività di controllo e vigilanza sul territorio da parte dei Dipartimenti Territoriali nelle materie di interesse dell'Istituto	€	944.002,60
Per borse di studio	€	299.396,71
Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente	€	2.831.001,10
Buoni pasto	€	32.398,21
Corsi di formazione per personale dipendente, con particolare riferimento all'impegno di € 320.000,00 assunto nell'anno 2004, utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per consentire l'attuazione di uno specifico piano straordinario per implementare le attività di controllo e vigilanza sul territorio da parte dei Dipartimenti Territoriali nelle materie di interesse dell'Istituto	€	501.373,93
B) Spese per beni di consumo e servizi	€	9.578.041,16
I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:		
Uscite per l'acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni e per la raccolta, classificazione, elaborazione e divulgazione dell'informazione, di cui € 936.225,85,00 relativi ad impegni assunti nell'anno 2004	€	1.222.997,45

Uscite per l'ufficio stampa, con particolare riferimento all'impegno di € 650.000,00 assunto nell'anno 2004, utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per consentire l'attuazione di una campagna di informazione ai cittadini nel settore della comunicazione e informazione in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro € 919.633,77

Fitti locali, con particolare riferimento all'impegno di € 3.749.855,73 per i canoni di locazione degli immobili ex ENPI ed ANCC a favore dell'IGED - annualità 2002-2003-2004; detto importo è stato liquidato nel corso dei primi mesi del 2005 € 3.807.907,11

Uscite per servizi vari, di cui € 659.646,98 relativi ad impegni assunti nell'anno 2004 € 806.034,99

Manutenzioni, riparazioni ed adattamento di locali e relativi impianti, di cui € 1.086.392,65 relativi ad impegni assunti nell'anno 2004 € 1.289.069,61

C) Altre spese correnti € 3.330.233,33

I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:

il fondo per oneri derivanti da rinnovi contrattuali; tale importo rappresenta un accantonamento per la copertura degli oneri connessi con il rinnovo del CCNL del comparto ricerca, relativamente agli anni 2003 e 2004 € 2.779.000,00

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori, relativamente all'impegno assunto nel 2003 di circa € 67.000,00 per l'accordo di transazione che ha riguardato l'immobile del Dipartimento Territoriale di Potenza, e all'impegno assunto nel 2004 di circa € 460.000,00 per l'accordo di transazione che ha riguardato l'immobile del Dipartimento territoriale di Napoli € 529.998,50

D) Spese per la ricerca € 34.493.006,16

I residui riguardano:

Attrezzature tecnico scientifiche per la ricerca, di cui € 1.703.103,82 relativi ad impegni assunti nell'anno 2004	€	3.150.707,06
Spese per l'attività di ricerca corrente, relative ad impegni assunti nell'anno 2004 (residui gestione 2004), afferenti il Piano di Attività 2003.	€	4.836.972,57
Spese per l'attività di ricerca corrente - residui gestioni anni precedenti il 2004; gran parte di tale importo fa riferimento ad impegni assunti nel 2002 afferenti i Piani di Attività 1999 - 2002, approvati solo alla fine dell'anno 2001, causa il mancato rinnovo negli anni 1999 e 2000 del Comitato Tecnico Scientifico.	€	21.700.019,79
Ricerche finalizzate finanziate dal Ministero della Salute e cofinanziate dall'Istituto - residui gestione 2004, afferenti il Piano di attività 2003	€	3.922.731,61
Ricerche finalizzate finanziate dal Ministero della Salute e cofinanziate dall'Istituto - residui anni precedenti il 2004; l'importo al 1° gennaio 2004 di detti residui, ammontante a € 2.895.186,19, grazie a pagamenti effettuati nel corso del 2004 per circa € 2.000.000,00, è stato notevolmente ridotto	€	843.111,51
Accordi di collaborazione con il Ministero della Salute	€	38.736,96
Ricerche finanziate da altre Amministrazioni Pubbliche diverse dal Ministero della Salute	€	726,66
 E) Altre spese in conto capitale	€	 3.958.128,84
 I residui, relativamente agli importi di maggior rilievo, riguardano:		
Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni straordinarie di immobili; l'importo prevalente di € 1.695.120,30 è relativo all'impegno di spesa assunto nel 2004 per la realizzazione di strutture prefabbricate presso il centro di ricerca di Monteporzio.	€	2.074.125,12
Spese in conto capitale per l'informatica di cui € 950.000,00 è relativo all'impegno di spesa assunto nel 2004, utilizzando parte delle entrate proprie dell'Istituto ai sensi dell'art. 5, comma 12 della legge 407/1990, per consentire l'avvio di un piano di intervento nel settore dell'informatica e della telefonia	€	1.813.847,10

F) Partite di giro	€	347.459,04
--------------------	---	------------

Si allega la seguente documentazione:

- prospetto di bilancio consuntivo decisionale 2004 (all. 1);
- prospetto di bilancio consuntivo gestionale 2004 – gestione della competenza 2004 e gestione dei residui e di cassa (all. 2);
- situazione amministrativa 2004 (all. 3)
- tabella del personale in servizio al 31/12/2004 (all.4)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Umberto Sacerdote)

