

|                                     |   |              |
|-------------------------------------|---|--------------|
| Previsioni:                         | € |              |
| Somme accertate e riscosse:         | € | 409.620,00   |
| Somme accertate e da riscuotere:    | € |              |
| Totale accertamenti:                | € | 409.620,00   |
| Differenza rispetto alle previsioni | € | - 409.620,00 |

Gli accertamenti si riferiscono ai finanziamenti concessi dal Ministero della Salute per l'anno 2004.

Segue in dettaglio la tabella degli accertamenti suddivisa per ricerca finalizzata:

|        | RICERCHE FINALIZZATE ANNO 2004                                                                                        | Totale<br>Finanziamento | Somme accertate<br>e Riscosse |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
|        | Studio dei parametri neurocomportamentali e fisiologici in volontari sani esposti a campi elettromagnetici            | 292.600,00              | 175.560,00                    |
|        | Valutazione dello stato dell'ambiente dell'area denominata "Conca Terzana"                                            | 292.600,00              | 175.560,00                    |
|        | Monitoraggio di agenti chimici aerodispersi (formaldeide) e di enotossicità in matrici ambientali mediante biosensori | 97.500,00               | 58.500,00                     |
| Totali |                                                                                                                       | 682.700,00              | 409.620,00                    |

#### **2.2.2. TRASFERIMENTI DALLE REGIONI**

#### **2.2.3. TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE**

#### **2.2.4. TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI**

#### **2.2.5. TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI**

### **2.3. ACCENSIONE DI PRESTITI**

#### **2.3.1. ASSUNZIONE DI MUTUI**

#### **2.3.2. ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI**

#### **2.3.3. EMISSIONE DI OBBLIGAZIONE**

#### **2.3.4. ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE**

**2.3.4.600.** Entrate derivanti da accordi di collaborazioni con il Ministero della Salute per lo svolgimento di specifiche attività

|                                     |   |             |
|-------------------------------------|---|-------------|
| Previsioni:                         | € | -           |
| Somme accertate e riscosse:         | € | 90.000,00   |
| Somme accertate e da riscuotere:    | € |             |
| Totale accertamenti:                | € | 90.000,00   |
| Differenza rispetto alle previsioni | € | - 90.000,00 |

L'accertamento fa riferimento ad un accordo di collaborazione per lo svolgimento da parte dell'ISPESL di interventi di consulenza ed assistenza per la redazione di documenti della sicurezza delle strutture periferiche del ministero e di formazione dei soggetti della sicurezza.

**2.3.4.601.** Entrate derivanti da accordi, convenzioni e contratti con Amm.ni, Enti, istituti, associazioni ed altre persone giuridiche pubbliche e private nazionali, estere o internazionali e UE

|                                     |   |              |
|-------------------------------------|---|--------------|
| Previsioni:                         | € | -            |
| Somme accertate e riscosse:         | € | 129.403,00   |
| Somme accertate e da riscuotere:    | € |              |
| Totale accertamenti:                | € | 129.403,00   |
| Differenza rispetto alle previsioni | € | - 129.403,00 |

Le somme accertate sono afferenti al contributo della comunità europea per l'adesione al progetto di ricerca Leonardo da Vinci "FOLIC" a cui prende parte il Dipartimento documentazione informazione e formazione e ad un contributo da parte del Ministero delle attività produttive per la pubblicazione di "Linee guida applicative per la direttiva macchine" da parte del Dipartimento tecnologie di sicurezza.

**2.3.5. DONAZIONI E LASCITI DA SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI**

**3. GESTIONI SPECIALI**

**3.1. GESTIONI SPECIALI**

**4. PARTITE DI GIRO**

**4.1. ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

**4.1.1. ENTRATE 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 entrate sono, quindi, legate alle corrispondenti movimentazioni delle uscite.

La presenza di questo titolo di entrata, 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 positivi "non effettivi", in quanto legati a corrispondenti movimenti finanziari negativi.

#### **4.1.1.900.** Ritenute erariali

|                                     |   |               |
|-------------------------------------|---|---------------|
| Previsioni:                         | € | 12.029.000,00 |
| Somme accertate e riscosse:         | € | 9.413.778,65  |
| Somme accertate e da riscuotere:    | € | 120,42        |
| Totale accertamenti:                | € | 9.413.899,07  |
| Differenza rispetto alle previsioni | € | 2.615.100,93  |

Le somme evidenziate nel capitolo sono relative alle trattenute operate dall'Istituto, in qualità di sostituto d'imposta, sui redditi percepiti dai propri dipendenti o da terzi, per essere versate all'Erario.

#### **4.1.1.901.** Ritenute previdenziali e assistenziali

|                                     |   |              |
|-------------------------------------|---|--------------|
| Previsioni:                         | € | 5.331.000,00 |
| Somme accertate e riscosse:         | € | 4.740.764,74 |
| Somme accertate e da riscuotere:    | € |              |
| Totale accertamenti:                | € | 4.740.764,74 |
| Differenza rispetto alle previsioni | € | 590.235,26   |

Le somme evidenziate nel capitolo sono quelle trattenute operate dall'Istituto, relative a contributi previdenziali ed assistenziali a carico dei dipendenti, per essere versate agli Enti previdenziali assistenziali.

#### **4.1.1.903.** Trattenute per conto di terzi

|                                     |   |            |
|-------------------------------------|---|------------|
| Previsioni:                         | € | 701.696,40 |
| Somme accertate e riscosse:         | € | 646.122,19 |
| Somme accertate e da riscuotere:    | € | 55.574,21  |
| Totale accertamenti:                | € | 701.696,40 |
| Differenza rispetto alle previsioni | € | -          |

Le principali trattenute per conto terzi operate dall'istituto concernono, le trattenute sindacali, le cessioni del quinto dello stipendio, i pignoramenti, le trattenute relative a premi assicurativi ecc...

**4.1.1.906.** Somme rimborsate dai funzionari ordinatori

|                                     |   |              |
|-------------------------------------|---|--------------|
| Previsioni:                         | € | 6.200.000,00 |
| Somme accertate e riscosse:         | € | 6.124.775,00 |
| Somme accertate e da riscuotere:    | € | 1,00         |
| Totale accertamenti:                | € | 6.124.776,00 |
| Differenza rispetto alle previsioni | € | 75.224,00    |

Nel capitolo sono evidenziate le entrate legate alle operazioni di rendicontazione dei funzionari ordinatori dei Dipartimenti Territoriali, sia per la parte legata alle due rendicontazione semestrali della spesa sostenuta sui pertinenti capitoli di uscita, sia per i fondi eventualmente restituiti a fine anno presso la contabilità speciale n. 1626 dell'Istituto, in quanto non spesi.

**4.1.1.907.** Somme rimborsate dai cassieri

|                                     |   |              |
|-------------------------------------|---|--------------|
| Previsioni:                         | € | 3.500.000,00 |
| Somme accertate e riscosse:         | € | 2.500.000,00 |
| Somme accertate e da riscuotere:    | € | 185.000,00   |
| Totale accertamenti:                | € | 2.685.000,00 |
| Differenza rispetto alle previsioni | € | 815.000,00   |

Nel capitolo sono evidenziate le entrate legate alle operazioni di rendicontazione dei Cassieri dei Dipartimenti Centrali, sia per la parte legata alle due rendicontazione semestrali della spesa sostenuta sui pertinenti capitoli di uscita, sia per i fondi eventualmente restituiti a fine anno presso la contabilità speciale n. 1626 dell'Istituto, in quanto non spesi.

**4.1.1.908.** Erario c/iva

|                                     |   |            |
|-------------------------------------|---|------------|
| Previsioni:                         | € | 900.000,00 |
| Somme accertate e riscosse:         | € | 147.642,05 |
| Somme accertate e da riscuotere:    | € | 212.459,64 |
| Totale accertamenti:                | € | 360.101,69 |
| Differenza rispetto alle previsioni | € | 539.898,31 |

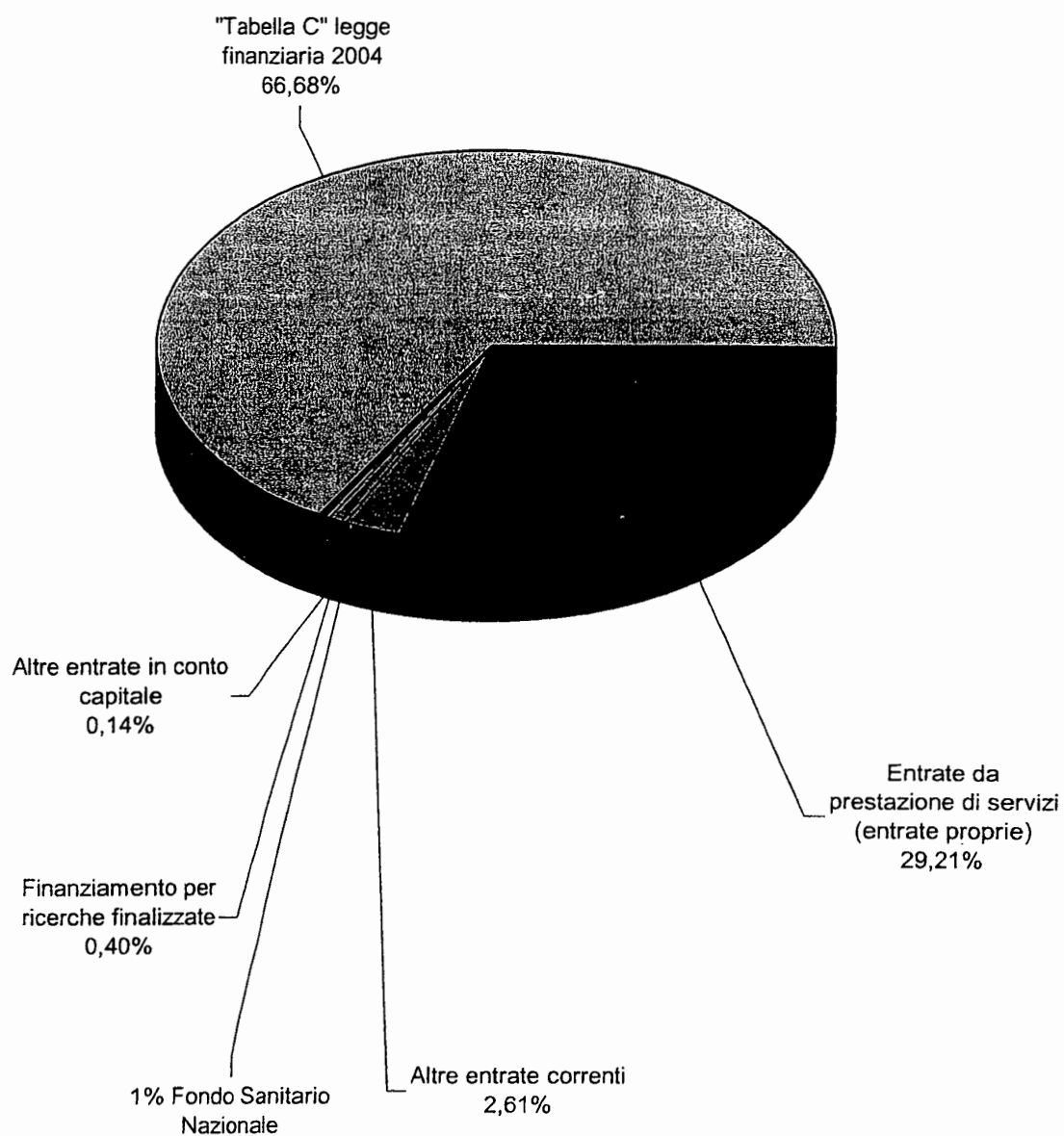
Il capitolo è relativo all'Iva versata all'Erario su fatture emesse nell'anno relativamente all'attività commerciale dell'Istituto e riferita ai servizi resi a pagamento su richiesta di terzi ed addebitati secondo le tariffe approvate con Decreto Ministeriale Ministero della Salute del 5 giugno 2003 ( GU n. 101 del 3 luglio 2003), e secondo il nuovo tariffario approvato con Decreto del 7 luglio 2005 in GU n. 165 del 18 luglio 2005 ( S.O. n. 125)

**4.1.1.909.**      Anticipazioni per conguaglio irpef da mod. 730

|                                     |   |            |
|-------------------------------------|---|------------|
| Previsioni:                         | € | 100.000,00 |
| Somme accertate e riscosse:         | € | 14.147,00  |
| Somme accertate e da riscuotere:    | € | 80,44      |
| Totale accertamenti:                | € | 14.227,44  |
| Differenza rispetto alle previsioni | € | 85.772,56  |

Nella categoria delle partite di giro, in entrata ed in uscita, è stato istituito nell'anno 2005 detto nuovo capitolo relativamente ai rimborsi per conguaglio irpef da mod. 730 dei collaboratori.

## PROIEZIONE ACCERTAMENTI PER AGGREGATI DI ENTRATA



**B.2) RESIDUI ATTIVI**

|                                                                      |          |                      |
|----------------------------------------------------------------------|----------|----------------------|
| <b>Residui attivi iscritti all'1/1/2005 (anni 2004 e precedenti)</b> | <b>€</b> | <b>10.617.869,72</b> |
| Riscossioni al 31/12/2005                                            | €        | 6.179.577,89         |
| Variazioni in diminuzione                                            | €        | 51.881,60            |
| Variazioni in aumento                                                | €        | 1.327,73             |
| <b>Residui attivi al 31/12/2005 anni 2004 e precedenti</b>           | <b>€</b> | <b>4.387.737,96</b>  |
| <b>Residui attivi 2005</b>                                           | <b>€</b> | <b>1.497.895,31</b>  |
| <b>Totale residui attivi al 31/12/2005</b>                           | <b>€</b> | <b>5.885.633,27</b>  |

Le variazioni in diminuzione sono relative a note di credito emesse dall'Istituto a favore di terzi per crediti antecedenti l'anno 2005; le variazioni in aumento sono relative alla corretta determinazione degli importi di alcuni crediti.

I residui Attivi riguardano:

|                                                                     |   |              |
|---------------------------------------------------------------------|---|--------------|
| A) Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi | € | 3.701.773,97 |
| B) Altre entrate correnti                                           | € | 16,00        |
| C) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale             | € | 1.610.976,29 |
| D) Partite di giro                                                  | € | 572.867,01   |
| Totale residui attivi al 31/12/2005:                                | € | 5.885.633,27 |

Come di seguito illustrato:

|                                                                            |          |                     |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------|
| <b>A) Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi</b> | <b>€</b> | <b>3.701.773,97</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------|

I residui riguardano, per gli importi di maggior rilievo:

|                                                               |   |            |
|---------------------------------------------------------------|---|------------|
| Attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da | € | 842.833,54 |
|---------------------------------------------------------------|---|------------|

## trattati internazionali – PED

Proventi delle attività omologative svolte ai sensi dell'art. 2 DL 30/06/1982 n. 390, convertito nella L. 12/08/1982 n. 597, relativamente ad anni precedenti il 2005, giacchè fino al 2003, i proventi affluivano direttamente al Bilancio dello Stato con imputazione allo stato di previsione del Ministero del Tesoro (ora Ministero dell'Economia e delle Finanze) ai capp. 3696-3698, e , pertanto, non formavano residui

€ 1.550.684,75

Attività per servizi di cui alla Tabella "A" annessa al DPR. 441/1994, relativamente ad anni precedenti il 2005

€ 776.409,03

**B) Altre entrate correnti (recuperi e rimborsi vari)**

€ 16,00

**C) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale**

€ 1.610.976,29

I residui riguardano per gli importi prevalenti:

Accertamenti per ricerche finalizzate anni 2003 (€ 673.890,00) – 2002 (€ 112.700,00) – 2001 (€ 291.798,16) – 2000 (€ 102.258,46), relativamente al credito vantato dall'Istituto nei confronti del Ministero della Salute per la tranche di finanziamento non ancora incassato

€ 1.180.646,62

Accordi di collaborazione con il Ministero della Salute, relativamente al credito vantato nei confronti di detto Dicastero, per la somma anticipata dall'Istituto alla Rai per la realizzazione di un programma di educazione e di informazione rivolto ai ragazzi della scuola dell'obbligo. L'Istituto con nota del 04 aprile 2006 ha sollecitato il Ministero al versamento del credito residuo

€ 309.874,14

Finanziamenti da parte dell'Unione Europea, gli importi di maggior rilievo sono relativi al contributo della comunità europea non ancora incassato per il progetto di ricerca europeo LIFE – FALL ( € 43.000,00 circa), cui l' Istituto partecipa in qualità di partner dell'Università Cà Foscari di Venezia e relativamente al progetto di ricerca europeo EMF – NET (€ 49.000,00 circa) e per un progetto di ricerca finanziato dal Ministero del Lavoro (€ 17.000,00 circa)

€ 120.455,53

**E) Partite di giro**

€ 572.867,01

I residui riguardano per gli importi prevalenti il capitolo relativo ai fondi assegnati ai cassieri della sede centrale per € 185.000,00 e il capitolo relativo all'erario c/iva per circa € 304.000,00.

## **C) NOTE ILLUSTRATIVE DELLE USCITE**

### **C.1) USCITE – GESTIONE DELLA COMPETENZA 2005**

#### **1. USCITE CORRENTI**

##### **1.1. FUNZIONAMENTO**

##### **1.1.1. USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE**

Coerentemente, con la nuova struttura di preventivo finanziario di cui al DPR. n. 97/2003, è stata istituita la categoria 1.1.1. "Uscite per gli organi dell'Ente", articolata nei capitoli di seguito illustrati, per la corresponsione di indennità, compensi ed altri emolumenti, corrisposti agli organi collegiali dell'Ente, nella misura stabilita con nota del Ministero della Salute – Direzione Generale Ricerca Scientifica e Tecnologica - del 31 marzo 2005 al fine di uniformare i compensi da attribuire agli organi di amministrazione e di controllo dell'ISPEL a quelli già determinati per gli omologhi organi dell'Istituto Superiore di Sanità, al Direttore Generale sulla base del contratto di diritto privato previsto dall'art. 8, comma 1 del DPR 303/2002.

##### **1.1.1.100. Assegni e indennità al Presidente**

|                              |   |            |
|------------------------------|---|------------|
| Previsioni:                  | € | 213.000,00 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 161.260,11 |
| Somme impegnate e da pagare: | € | -          |
| Totale impegni:              | € | 161.260,11 |
| Economie                     | € | 51.739,89  |

Gli importi stanziati e gli impegni assunti nell'esercizio finanziario si intendono al lordo. Le sole ritenute erariali figurano anche nelle partite di giro, sia nelle entrate che nelle uscite al cap. 4.1.1.900. "Ritenute erariali".

**1.1.1.101.** Compensi e rimborsi al Direttore Generale

|                              |   |            |
|------------------------------|---|------------|
| Previsioni:                  | € | 254.000,00 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 166.046,29 |
| Somme impegnate e da pagare: | € | -          |
| Totale impegni:              | € | 166.046,29 |
| Economie                     | € | 87.953,71  |

Gli importi stanziati e gli impegni assunti nell'esercizio finanziario si intendono al lordo. Le sole ritenute erariali figurano anche nelle partite di giro, sia nelle entrate che nelle uscite al cap. 4.1.1.900. "Ritenute erariali".

**1.1.1.102.** Compensi e rimborsi ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Comitato Tecnico Scientifico

|                              |   |            |
|------------------------------|---|------------|
| Previsioni:                  | € | 731.000,00 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 494.808,04 |
| Somme impegnate e da pagare: | € | 140.000,00 |
| Totale impegni:              | € | 634.808,04 |
| Economie                     | € | 96.191,96  |

Gli importi stanziati e gli impegni assunti nell'esercizio finanziario si intendono al lordo. Le sole ritenute erariali figurano anche nelle partite di giro, sia nelle entrate che nelle uscite al cap. 4.1.1.900. "Ritenute erariali".

**1.1.1.103.** Compensi e rimborsi al Collegio dei Revisori

|                              |   |            |
|------------------------------|---|------------|
| Previsioni:                  | € | 202.000,00 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 63.232,20  |
| Somme impegnate e da pagare: | € | 30.000,00  |
| Totale impegni:              | € | 93.232,20  |
| Economie                     | € | 108.767,80 |

Gli importi stanziati e gli impegni assunti nell'esercizio finanziario si intendono al lordo. Le sole ritenute erariali figurano anche nelle partite di giro, sia nelle entrate che nelle uscite al cap. 4.1.1.900. "Ritenute erariali".

**1.1.2. ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO****1.1.2.200.** Stipendi ed altri assegni fissi al personale assunto a tempo indeterminato

|                              |   |               |
|------------------------------|---|---------------|
| Previsioni:                  | € | 48.149.455,96 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 33.252.559,02 |
| Somme impegnate e da pagare: | € | -             |
| Totale impegni:              | € | 33.252.559,02 |
| Economie                     | € | 14.896.896,94 |

Gli impegni sono relativi alla retribuzione fissa lorda per il personale assunto a tempo indeterminato, ad esclusione degli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente che trovano allocazione al cap. 1.1.2.207. L'economia di € 14.896.896,94 è dovuta all'impossibilità di assumere nuove unità di personale per effetto del blocco delle assunzioni determinato dalla Legge Finanziaria 2005 n. 311/2004 per il triennio 2005-2007. Lo stanziamento iniziale di € 41.859.590,00 è stato incrementato con la prima variazione di bilancio dell'importo di € 6.289.865,96 relativo a quota parte del maggiore avanzo d'amministrazione determinato in sede di bilancio consuntivo 2004 rispetto all'avanzo d'amministrazione presunto al 31/12/2004, quale accantonamento per copertura futuri oneri dei posti attualmente scoperti nella nuova pianta organica.

**1.1.2.201.** Indennità e rimborsi spese per missioni in Italia ed all'estero effettuate per certificazioni PED nazionali e per attività omologative all'estero

|                              |   |            |
|------------------------------|---|------------|
| Previsioni:                  | € | 590.000,00 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 171.306,56 |
| Somme impegnate e da pagare: | € | 30.000,00  |
| Totale impegni:              | € | 201.306,56 |
| Economie                     | € | 388.693,44 |

Gli impegni sono relativi agli oneri per le missioni svolte per l'attività certificazione PED che l'ISPESL svolge in qualità di organismo notificato, sia nel territorio nazionale che estero e per attività omologative all'estero. L'economia è dovuta per la gran parte al recepimento delle direttive comunitarie che ha comportato la possibilità di operare in tale settore anche a soggetti privati, laddove in precedenza la competenza era esclusiva dell'I.S.P.E.S.L., nonché a carenze di personale tecnico e di supporto pari a circa il 30% rispetto all'organico. Gli impegni sul capitolo da parte dei Dipartimenti territoriali sono di € 96.769,75; quello dei Dipartimenti Centrali è di € 80.979,64.

**1.1.2.202. Compensi incentivanti la produttività**

|                              |   |              |
|------------------------------|---|--------------|
| Previsioni:                  | € | 8.571.000,00 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 7.023.138,90 |
| Somme impegnate e da pagare: | € | 1.547.861,10 |
| Totale impegni:              | € | 8.571.000,00 |
| Economie                     | € | -            |

Gli impegni sono relativi alle voci di retribuzione variabile previste dal vigente CCNL, nonché quelle relative all'incentivazione al personale di cui alla legge 23 dicembre 2000 n. 388 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato"- Legge finanziaria 2001 – che ha esteso a tutto il personale dell'Istituto i benefici previsti per il personale non appartenente al ruolo sanitario del Ministero della Salute con l'art. 7 della legge 14 ottobre 1999 n. 362, per le maggiori attività che il personale e le strutture dell'Istituto hanno svolto in favore di terzi, stabilendo altresì che per quanto concerne la copertura finanziaria si sarebbe provveduto, in analogia a quanto già previsto per il suddetto Ministero, con le risorse proprie del Bilancio dell'Istituto derivanti dalle tariffe per le suddette prestazioni.

Lo stanziamento di € 8.571.000,00, totalmente impegnato, risulta così composto:

- € 1.671.000,00 quale retribuzione variabile come da CCNL per consentire la corresponsione nel 2006 dei compensi incentivanti al personale amministrativo e tecnico non dirigente attinenti all'attività svolta nel 2005, da liquidare con la definizione della contrattazione integrativa sul trattamento accessorio per l'anno 2005, in corso di conclusione con le organizzazioni sindacali.
- € 6.900.000,00 quale incentivazione al personale di cui alle leggi 14 ottobre 1999 n. 362, art 7 e 23 dicembre 2000 n. 388, art 92, comma 12. Lo stanziamento in bilancio, è avvenuto con la I variazione al bilancio di previsione 2005, utilizzando parte delle entrate proprie. La somma è stata determinata in relazione alla stima complessiva della spesa rapportata a tutto il personale avente diritto, in servizio nell'Istituto al 31 dicembre 2004, al fine di remunerare le maggiori attività che il personale e le strutture dell'Istituto hanno svolto per l'anno 2004 per servizi resi a terzi.

**1.1.2.203. Indennità e rimborsi spese per missioni nazionali**

|                              |   |              |
|------------------------------|---|--------------|
| Previsioni:                  | € | 3.460.000,00 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 2.647.996,00 |
| Somme impegnate e da pagare: | € | 40.000,00    |
| Totale impegni:              | € | 2.687.996,00 |
| Economie                     | € | 772.004,00   |

Gli impegni sono relativi agli oneri per le missioni svolte per l'attività istituzionale, nel territorio nazionale. Gli impegni di spesa per i Dipartimenti territoriali sono di € 2.048.215,08; quello dei Dipartimenti Centrali è di € 550.873,45.

#### **1.1.2.204. Collaboratori**

|                              |   |            |
|------------------------------|---|------------|
| Previsioni:                  | € | 900.000,00 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 129.147,97 |
| Somme impegnate e da pagare: | € | 770.535,40 |
| Totale impegni:              | € | 899.683,37 |
| Economie                     | € | 316,63     |

Gli impegni riguardano la spesa per gli incarichi di collaborazione conferiti al personale in servizio presso il Centro studi ricerche e formazione di Lamezia Terme (n. 8 unità), il Centro Ricerche di Parma (n° 11 unità), n. 6 collaboratori assunti presso i Dipartimenti Centrali amministrativi per specifiche esigenze dell'Istituto, per un impegno totale pari ad € 265.683,37, nonché € 634.000,00 per gli incarichi conferiti con provvedimento del 5 dicembre 2005, per l'attuazione di un piano straordinario per implementare le attività di controllo e vigilanza sul territorio da parte dei Dipartimenti Territoriali nelle materie di interesse dell'Istituto.

#### **1.1.2.205. Borse di studio**

|                              |   |            |
|------------------------------|---|------------|
| Previsioni:                  | € | 258.000,00 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 23.934,36  |
| Somme impegnate e da pagare: | € | 114.671,92 |
| Totale impegni:              | € | 138.606,28 |
| Economie                     | € | 119.393,72 |

Lo stanziamento previsto è stato quantificato nel limite massimo di € 258.228,00 ( L. 500.000.000) come previsto all'art. 12 del DPR 18 aprile 1994 n. 441, per lo svolgimento di attività di ricerca istituzionale. Gli impegni assunti afferiscono al conferimento di n. 15 borse di studio.

L'economia di € 119.393,72 è dovuta alla mancata assegnazione di borse di studio.

**1.1.2.207.** Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente

|                              |   |               |
|------------------------------|---|---------------|
| Previsioni:                  | € | 17.869.770,00 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 14.399.442,91 |
| Somme impegnate e da pagare: | € | 3.470.327,09  |
| Totale impegni:              | € | 17.869.770,00 |
| Economie                     | € | -             |

Gli impegni assunti sono relativi agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente, riferiti, per la parte prevalente, alla quota INPS e INPDAP, ed all'Irap, per il personale in servizio a tempo indeterminato (cap. 200) e per il personale con il contratto di collaborazione (cap. 204). Lo stanziamento iniziale di € 17.158.770,00 è stato incrementato di € 711.000,00 (rappresentante gli oneri previdenziali a carico dell'Ente di cui all'incentivazione al personale di cui all'art. 92 della legge 23/121/2000 n.388) con la I variazione al bilancio di previsione 2005, utilizzando parte delle entrate proprie per servizi resi a terzi relativamente al 2° semestre 2004.

**1.1.2.208.** Benefici di natura assistenziale e sociale come da CCNL

|                              |   |           |
|------------------------------|---|-----------|
| Previsioni:                  | € | 90.000,00 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 22.428,58 |
| Somme impegnate e da pagare: | € | -         |
| Totale impegni:              | € | 22.428,58 |
| Economie                     | € | 67.571,42 |

L'Istituto ha definito con circolare n. 01/2004 del 12 ottobre 2004 la disciplina per l'attribuzione dei benefici socio-assistenziali secondo quanto previsto dai contratti collettivi nazionali di lavoro del personale operante negli Enti di ricerca e dalla contrattazione collettiva integrativa a livello di Ente. Si tratta di una importante e significativa iniziativa che consentirà ai dipendenti dell'Istituto di fruire di sussidi di carattere socio-sanitario per far fronte a situazioni di necessità, di assistenza o meritevoli di riconoscimento. Le tipologie dei benefici socio-assistenziali individuate per le quali è possibile chiedere il sussidio sono:

- situazioni di necessità determinate da gravi eventi (decesso del dipendente, o del figlio/a, o del coniuge o dei genitori; incendio della casa di proprietà o di abitazione (in locazione) del dipendente; trasloco del dipendente in conseguenza di sfratto esecutivo;
- borse di studio ai figli dei dipendenti e sussidi per l'iscrizione agli asili nido;
- assistenza sanitaria.

L'economia si è determinata in relazione alle minori richieste pervenute.

**1.1.2.209.** Buoni pasto

|                              |   |            |
|------------------------------|---|------------|
| Previsioni:                  | € | 997.320,00 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 802.366,95 |
| Somme impegnate e da pagare: | € | -          |
| Totale impegni:              | € | 802.366,95 |
| Economie                     | € | 194.953,05 |

Gli impegni fanno riferimento alla corresponsione dei buoni pasto previsti dal CCNL per tutto il personale in servizio, compreso il personale dirigente, tecnologo, ricercatore.

L'economia è correlata alla minore spesa sostenuta per la mancata assunzione di personale e per il pensionamento di personale nel corso dell'anno 2005.

**1.1.2.210.** Corsi per il personale e partecipazioni alle spese per corsi indetti da Enti, Istituzioni e Amministrazioni varie

|                              |   |            |
|------------------------------|---|------------|
| Previsioni:                  | € | 550.000,00 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 89.768,41  |
| Somme impegnate e da pagare: | € | 191.693,90 |
| Totale impegni:              | € | 281.462,31 |
| Economie                     | € | 268.537,69 |

Gli impegni si riferiscono a corsi di formazione professionale frequentati dal personale dell'Istituto inerenti le materie di competenza dell'istituto, materie economico-giuridiche, corsi informatici e di lingua inglese.

**1.1.2.211.** Indennità e rimborsi spese per missioni estere

|                              |   |            |
|------------------------------|---|------------|
| Previsioni:                  | € | 375.640,00 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 367.314,91 |
| Somme impegnate e da pagare: | € | -          |
| Totale impegni:              | € | 367.314,91 |
| Economie                     | € | 8.325,09   |

Gli impegni sono relativi alle spese sostenute per le missioni svolte all'estero per l'attività istituzionale, con esclusione di quelle sostenute per le attività connesse alla Direttiva PED e per attività omologative all'estero, imputate al cap. 201.

Lo stanziamento 2005 è stato determinato tenendo conto dei recenti orientamenti in tema di contenimento della spesa pubblica di cui all'art. 1, comma 10 del decreto legge 12 luglio n. 168 "Interventi urgenti per il contenimento della spesa pubblica", convertito nella legge 30 luglio 2004 n. 191, che ha posto un limite massimo alla spesa sostenibile nell'anno 2004 per missioni estere, pari alla spesa media sostenuta nel triennio 2001-2003 ridotta del 15 %.

**1.1.3. USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI****1.1.3.301.** Accertamenti sanitari, cure, ricoveri e protesi

|                              |   |           |
|------------------------------|---|-----------|
| Previsioni:                  | € | 23.000,00 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 2.455,68  |
| Somme impegnate e da pagare: | € | -         |
| Totale impegni:              | € | 2.455,68  |
| Economie                     | € | 20.544,32 |

Le somme sono state utilizzate per visite ed accertamenti a carico dell'ISPESL in base alle vigenti normative in merito.

**1.1.3.302.** Spese per acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni e per la raccolta, classificazione, elaborazione e divulgazione dell'informazione

|                              |   |              |
|------------------------------|---|--------------|
| Previsioni:                  | € | 2.152.000,00 |
| Somme impegnate e pagate:    | € | 617.628,41   |
| Somme impegnate e da pagare: | € | 933.939,61   |
| Totale impegni:              | € | 1.551.568,02 |
| Economie                     | € | 600.431,98   |

L'importo prevalente degli impegni assunti è riferito all'obbligazione pluriennale conseguente la stipula del contratto con la società Global Media System per la gestione dei servizi editoriali e di stampa delle riviste tecnico scientifiche dell'Istituto, stipulato nel quarto trimestre del 2003, e comportante per l'anno 2005 l'assunzione di un impegno di spesa annuo di € 1.060.637,17.

La restante parte dell'importo impegnato di € 364.106,96 si riferisce alla fornitura di abbonamenti a banche dati e pubblicazioni scientifiche (€ 46.383,59), alla fornitura di periodici tecnico-scientifici (€ 19.796,60), contratto triennale per servizio traduzione da ed in lingua straniera (€ 45.000,00), fornitura aggiornamento box legislazione sito Ispesl (€ 33.600,00), abbonamento alla raccolta completa delle norme UNI (€ 15.240,00), nonché, per importi di minore entità, all'acquisto di periodici e prodotti editoriali vari.

La spesa dei Dipartimenti territoriali ammonta ad € 33.496,45.

**1.1.3.303.** Acquisto di materiale di consumo